

**江苏永鼎股份有限公司**

**600105**

**2011 年半年度报告**

# 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	10
七、 财务会计报告（未经审计） .....	14
八、 备查文件目录 .....	89

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	莫林弟
主管会计工作负责人姓名	王富英
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	吴春苗

公司负责人莫林弟、主管会计工作负责人王富英及会计机构负责人（会计主管人员）吴春苗声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏永鼎股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	永鼎股份
公司的法定英文名称	JIANG SU ETERN CO. LTD
公司的法定英文名称缩写	ETERN
公司法定代表人	莫林弟

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭美娥	陈海娟
联系地址	江苏省吴江市芦墟镇汾湖经济技术开发区	江苏省吴江市芦墟镇汾湖经济技术开发区
电话	0512-63272395	0512-63272489
传真	0512-63271866	0512-63271866
电子信箱	pme@yongding.com.cn	zqb@yongding.com.cn

## (三)基本情况简介

注册地址	江苏省吴江市芦墟镇 318 国道 72K 北侧
注册地址的邮政编码	215211
办公地址	江苏省吴江市芦墟镇汾湖经济技术开发区
办公地址的邮政编码	215211
公司国际互联网网址	www.yongding.com.cn
电子信箱	yongding@chinayongding.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	永鼎证券部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	永鼎股份	600105	永鼎光缆

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	3,860,695,503.95	3,437,553,780.95	12.31
所有者权益(或股东权益)	1,431,493,742.38	1,381,873,107.08	3.59
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	3.76	3.63	3.58
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	78,894,219.76	213,205,988.07	-63.00
利润总额	86,043,965.74	211,794,436.29	-59.37
归属于上市公司股东的净利润	68,668,367.60	134,049,866.36	-48.77
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	61,935,014.97	136,114,627.58	-54.50
基本每股收益(元)	0.18	0.35	-48.57

扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.16	0.36	-55.56
稀释每股收益(元)	0.18	0.35	-48.57
加权平均净资产收益率(%)	4.85	10.73	减少 5.88 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-32,286,369.02	90,420,810.01	-135.71
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.08	0.24	-133.33

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	626,787.80
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,953,927.16
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	312,002.17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,631,003.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,569,031.02
所得税影响额	-1,187,395.67
少数股东权益影响额(税后)	-1,172,003.22
合计	6,733,352.63

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	67,476 户					
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
永鼎集团有限公司	境内非国有法人	31.93	121,620,959	0	0	质押 22,200,000

中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	其他	3.5	13,330,103	0	0	未知
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	3.32	12,647,668	999,993	0	未知
上海富欣通信技术发展有限公司	其他	0.42	1,600,000	0	0	未知
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.41	1,578,820	1,578,820	0	未知
NOMURA SECURITIES CO., LTD	其他	0.4	1,517,372	491,100	0	未知
中国银行—华夏回报证券投资基金	其他	0.37	1,417,415	-4,441,430	0	未知
野村资产管理株式会社—野村中国投资基金	其他	0.36	1,401,510	-534,700	0	未知
上海矽钢有限公司	其他	0.34	1,288,200	32,200	0	未知
重庆利园食品科技开发有限公司	其他	0.27	1,043,300	1,043,300	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的数量		股份种类及数量			
永鼎集团有限公司	121,620,959		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金	13,330,103		人民币普通股			
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	12,647,668		人民币普通股			
上海富欣通信技术发展有限公司	1,600,000		人民币普通股			
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,578,820		人民币普通股			
NOMURA SECURITIES CO., LTD	1,517,372		人民币普通股			
中国银行—华夏回报证券投资基金	1,417,415		人民币普通股			
野村资产管理株式会社—野村中国投资基金	1,401,510		人民币普通股			
上海矽钢有限公司	1,288,200		人民币普通股			
重庆利园食品科技开发有限公司	1,043,300		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	永鼎集团有限公司为本公司控股股东。公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，受益于三大运营商、广电、国家电网宽带建设的加速，光缆需求订单处于满产状态；电缆由于受光进铜退影响，销售较去年基本持平。公司在紧抓光缆扩大产能的同时，致力于产品的升级，由原来常规低端产品向特种、高端产品发展，围绕“以特种光缆为主，向高端产品升级”的战略，积极向新能源、航空航天、国防装备等领域及其关键配套附件拓展，从而提升企业核心竞争力。但由于光缆扩大产能的需要，生产布局发生变动，生产设备搬迁，产能未能及时释放。

上半年，苏州楼市整体表现相对平稳，面对严厉的楼市调控以及收紧的宏观环境，成交量相对稳定，但是政策的作用效应也显而易见，住宅均价的居高不下主要受到了物价水平、经济发展水平等多重因素的影响。上半年由于公司面临交房量少和楼盘建设周期的抑制，营业收入较去年出现大幅下降，但基本实现了年初设定的经营计划，并保持着健康稳定的发展趋势。

公司积极响应国家“走出去”、“转变发展方式”和“自主创新”的号召，联合央企大力开拓海外总承包工程项目，打造国际化自主品牌，经过前期投入和潜心经营，业务量和业务范围逐渐扩大，上半年积极竞标孟加拉、老挝和斯里兰卡三个主打市场的国际招标项目，并将开拓周边有潜在市场的新兴国家（如缅甸和柬埔寨）EPC 项目，超额完成了各项经济指标，并正在运作总量超过 3 亿美元的工程项目。

报告期内，公司实现主营业务收入 91299.04 万元，比上年同期下降 37.29%；净利润 6866.84 万元，比上年同期下降 48.77%。

##### (二) 公司主营业务及其经营状况

###### 1、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	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
光缆、电缆及通讯设备	276,534,022.22	250,394,126.07	9.45	-6.44	6.82	减少 11.24 个百分点
房地产	64,737,856.75	56,147,732.87	13.27	-94.01	-93.24	减少 9.90 个百分点
海外工程承揽	557,413,245.82	505,042,003.84	9.40			
宽带网络工程	14,305,285.65	11,263,050.79	21.27	-19.05	-12.07	减少 6.25 个百分点
医疗				-100.00	-100.00	
合计	912,990,410.44	822,846,913.57	9.87	-37.29	-26.28	减少 13.47 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	352,906,837.01	-75.72
国外	560,083,573.43	23,212.57
合计	912,990,410.44	-37.29

## 3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
上海东昌投资发展有限公司	生产汽车零配件、汽车经销及房地产开发	116,139,149.64	58,069,574.82	84.57

## 4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

(1)、报告期内，公司前期实施海外 EPC 总承包进入收获期，较上年同期新增“海外工程承揽”项目 557,413,245.82 元。

(2)、由于子公司苏州鼎欣房地产有限责任公司 2010 年上半年确认销售收入，报告期内，该公司项目处于建设期，故主营业务收入较上年同期减少 1,015,933,986.49 元。



## 5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

光缆、电缆及通讯设备毛利率同比下降 11.24%，主要系生产布局发生变动，生产设备搬迁，产能未能及时释放，主营收入同比下降，固定成本增加所致。

## 6、报告期内资产结构变动分析

单位:元 币种:人民币

项目	期末金额	占资产比例 (%)	年初金额	占资产比例 (%)	增减比例 (%)
预付款项	147,044,653.69	3.81	47,563,441.67	1.38	209.15
预收款项	142,206,251.58	3.68	65,788,736.76	1.91	116.16
其他应付款	164,635,088.14	4.26	81,848,585.40	2.38	101.15

说明：(1)、预付账款比年初增加 209.15%，主要系母公司及其子公司江苏永鼎泰富工程有限公司预付工程款。

(2)、预收账款比年初增加 116.16%，主要系子公司江苏永鼎泰富工程有限公司预收海外工程款。

(3)、其他应付款比年初增加 101.15%，主要系子公司苏州鼎欣房地产有限责任公司向非关联方企业暂借款。

## 7、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

项目	本期数 (1-6)	上年同期数 (1-6)	增减金额	增减比例 (%)
营业收入	931,697,714.13	1,513,881,692.16	-582,183,978.03	-38.46
财务费用	22,093,424.05	7,616,298.44	14,477,125.61	190.08
投资收益	66,182,367.07	34,239,010.07	31,943,357.00	93.30
营业利润	78,894,219.76	213,205,988.07	-134,311,768.31	-63.00
营业外收入	7,445,866.01	516,461.28	6,929,404.73	1,341.71
利润总额	86,043,965.74	211,794,436.29	-125,750,470.55	-59.37
所得税费用	9,110,734.34	44,588,212.77	-35,477,478.43	-79.57
净利润	76,933,231.40	167,206,223.52	-90,272,992.12	-53.99
归属母公司所有者的净利润	68,668,367.60	134,049,866.36	-65,381,498.76	-48.77
少数股东损益	8,264,863.80	33,156,357.16	-24,891,493.36	-75.07

说明：(1)、营业收入同比下降 38.46%，主要系子公司苏州鼎欣房地产有限责任公司 2011 年销售收入同比下降。

(2)、财务费用同比增加 190.08%，主要系贷款及贷款利息同比增加。

(3)、投资收益同比增加 93.30%，主要系公司在 2011 年从联营公司上海东昌投资发展有限公司获得的投资收益同比增加。

(4)、营业利润同比下降 63%，主要系 2011 年子公司苏州鼎欣房地产有限责任公司主营业务利润同比下降。

(5)、营业外收入同比增加 1341.71%，主要系 2011 年子公司江苏永鼎泰富工程有限公司和苏州力鼎新材料有限公司获得财政补贴。

(6)、利润总额同比下降 59.37%，主要系 2011 年子公司苏州鼎欣房地产有限责任公司主营业务利润同比下降。

(7)、所得税费用同比下降 79.57%，主要系 2011 年公司利润总额同比下降，公司按税法规定计提当期所得税同比下降。

(8)、净利润同比下降 53.99%，主要系 2011 年公司利润总额同比下降。

(9)、归属母公司所有者的净利润同比下降 48.77%，主要系 2011 年子公司苏州鼎欣房地产有限责任公司主营业务利润同比下降。

(10)、少数股东损益同比下降 75.07%，主要系 2011 年子公司苏州鼎欣房地产有限责任公司利润同比下降。

## 8、报告期内公司现金流量情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期数 (1-6)	上年同期数 (1-6)	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-32,286,369.02	90,420,810.01	-135.71
投资活动产生的现金流量净额	-10,561,442.47	91,868,684.54	-111.50
筹资活动产生的现金流量净额	132,981,689.17	-54,451,750.40	344.22

说明：(1)、经营活动产生的现金流量净额同比下降 135.71%，主要系 2011 年 1-6 月本公司销售商品、提供劳务收到的现金同比下降。

(2)、投资活动产生的现金流量净额同比下降 111.50%，主要系 2011 年本公司收回投资收到的现金同比下降。

(3)、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 344.22%，主要系 2011 年本公司吸收投资收到的现金和借款所收到的现金同比增加。

## 9、公司在经营中出现的问题与困难

(1)、激烈的市场竞争和原辅材料价格的不断攀升导致产品利润率下降，常规产品只能以规模发展来取胜，为此公司一方面加强老产品的稳定，另一方面不断向高端产品升级，以特种线缆为主，提高产品附加值，增强企业核心竞争力。

(2) 公司发展需要大量各方面的人才，目前压力较大的是人才需求的瓶颈问题，因此公司把人才资源作为企业发展最主要的战略性资源，不断创新人才引进、培养人力资源管理机制，积极探索适应企业发展要求的人才队伍建设新途径，做到人才“引得进，留得住、用得好”，为公司快速发展提供坚实的人才资源保障。

(3)、由于受到房地产项目制约，目前，公司无法实施非公开增发融资，对公司项目投资及生产经营造成一定的影响，公司将通过其他金融渠道和自有资金等措施来缓解资金不足矛盾，使新项目开发顺利进行，并确保现有生产经营的稳定发展。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

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
投资苏州力鼎新材料有限公司	7,200	已完成	-2.5
投资北京永鼎致远网络科技有限公司	750	已完成	-8.2
合计	7,950	/	/

(1)、报告期，公司以自有资金 7200 万元，投资苏州力鼎新材料有限公司，该公司目前注册资金 14285.7143 万元。

(2)、报告期，本公司之控股子公司苏州永鼎投资有限公司出资 750 万元投资北京永鼎致远网络科技有限公司，该公司注册资金 1500 万元。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，积极做好投资者关系管理工作。

报告期内，公司根据中国证监会、上海证券交易所的要求，制定了公司《董事会秘

书工作制度》，进一步规范公司董事会秘书的选任、履职、培训和考核工作，明确董事会秘书工作职责，促进公司持续健康发展。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011年5月10日经公司2010年度股东大会审议通过了公司2010年度利润分配预案：以2010年12月31日总股本380,954,646股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.5元（含税），共计分配19,047,732.30元，剩余未分配利润结转下年度，公司本次不进行资本公积金转增股本。公司于2011年6月27日发布了《公司2010年度分红派息实施公告》，利润分配方案具体实施的股权登记日为2011年6月30日，除息日为2011年7月1日，现金红利发放日为2011年7月7日。

## (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内公司实施了2010年度利润分配方案：以2010年12月31日总股本380,954,646股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.5元（含税），共计分配19,047,732.30元，此次利润分配方案已按期实施完毕。

## (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (八) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	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
上海东昌投资发展有限公司	联营公司	-20,000,000.00	0.00		
苏州永鼎医院	控股子公司	8,384,300.53	82,093,938.02		

上海东昌投资发展有限公司各子公司	联营公司	-20,066.2	0.00	49,000.00	49,000.00
上海电信住宅宽带网络有限公司	联营公司	24,801.8	49,406.20		
中祥金鼎投资有限公司	联营公司			0.00	7,000,000.00
合计		-11,610,963.87	82,143,344.22	49,000.00	7,049,000.00

#### (九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### (十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺： 否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺： 否

#### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

## (十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十三) 其他重大事项的说明

1、公司全资子公司苏州力鼎新材料有限公司（以下简称“力鼎公司”）成立于 2011 年 1 月 18 日，注册资金 7,200 万元。为了进一步加快产品的产业化进程，2011 年 6 月 8 日经该公司股东会审议通过实施增资扩股方案，其中核心技术团队以专有技术评估作价 4,285.7143 万元、中新苏州工业园区创业投资有限公司（以下简称“创投公司”）以现金 2800 万元人民币分别对力鼎公司实施增资，将注册资本由 7200 万元增加至 14,285.7143 万元。增资扩股后，公司由原有的 100%股权降至 50.4%，核心技术团队持有 30%，创投公司持有 19.6%的股权。

2、公司于 2010 年 7 月 12 日召开 2010 年第一次临时股东大会，审议并通过公司 2010 年非公开发行股票方案及相关议案，有效期为自股东大会审议通过之日起十二个月。由于国家持续对房地产行业的宏观调控，公司非公开发行股票事宜未取得实质性进展。此次非公开发行股票方案于 2011 年 7 月 12 日到期自动失效。公司如再实施非公开发行，将另行召开董事会和股东大会进行审议并作披露。

## (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于资产托管的公告	上海证券报 B4 版、证券日报 D4 版	2011 年 1 月 14 日	www.sse.com.cn
2010 年度业绩预增公告	上海证券报 B28 版、证券日报 E2 版	2011 年 1 月 25 日	www.sse.com.cn
关于大股东股权解除质押的公告	上海证券报 B7 版、证券日报 E12 版	2011 年 3 月 4 日	www.sse.com.cn
2010 年年度报告摘要、第六届董事会第九次会议决议公告、召开 2010 年度股东大会的通知、第六届监事会第六次会议决议公告	上海证券报 B35、B36 版、证券日报 F23、F24 版	2011 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	上海证券报 B68 版、证券日报 E28 版	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn

2010 年度股东大会决议公告	上海证券报 B6 版、证券日报 E8 版	2011 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
关于大股东股权质押解除及再质押的公告	上海证券报 B18 版、证券日报 B4 版	2011 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
2010 年度分红派息实施公告	上海证券报 25 版、证券日报 C4 版	2011 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：江苏永鼎股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		502,014,127.93	411,880,250.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			257,400.00
应收票据		7,550,923.52	18,712,333.70
应收账款		413,689,479.45	474,273,903.23
预付款项		147,044,653.69	47,563,441.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			2,397,760.45
其他应收款		137,979,100.56	132,852,650.22
买入返售金融资产			
存货		1,474,621,810.45	1,275,871,887.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,524,507.92	4,946,287.49
流动资产合计		2,688,424,603.52	2,368,755,914.40
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		890,750,882.24	828,279,140.25
投资性房地产		5,444,923.09	5,541,593.59
固定资产		135,396,912.08	144,650,453.38
在建工程		19,649,561.15	13,291,369.52
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		80,098,126.75	37,775,129.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,570,680.38	2,604,505.12
递延所得税资产		38,359,814.74	36,655,675.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,172,270,900.43	1,068,797,866.55
资产总计		3,860,695,503.95	3,437,553,780.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,056,355,329.00	937,896,525.83
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		268,413,332.20	210,785,047.81
应付账款		322,348,997.65	323,265,620.35
预收款项		142,206,251.58	65,788,736.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		829,405.04	6,999,948.04
应交税费		-16,674,650.36	71,218,139.12
应付利息		1,197,166.67	1,859,983.19
应付股利		21,094,536.13	2,046,803.83
其他应付款		164,635,088.14	81,848,585.40
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		40,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,000,405,456.05	1,741,709,390.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		200,000,000.00	160,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,462,512.24	2,470,949.44
其他非流动负债		20,828,925.28	22,865,690.78
非流动负债合计		223,291,437.52	185,336,640.22
负债合计		2,223,696,893.57	1,927,046,030.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		380,954,646.00	380,954,646.00
资本公积		461,939,498.65	461,939,498.65
减：库存股			
专项储备			



盈余公积		173,853,970.02	173,853,970.02
一般风险准备			
未分配利润		414,745,627.71	365,124,992.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,431,493,742.38	1,381,873,107.08
少数股东权益		205,504,868.00	128,634,643.32
所有者权益合计		1,636,998,610.38	1,510,507,750.40
负债和所有者权益总计		3,860,695,503.95	3,437,553,780.95

法定代表人：莫林弟

主管会计工作负责人：王富英

会计机构负责人：吴春苗

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:江苏永鼎股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		236,194,865.89	271,369,958.78
交易性金融资产			257,400.00
应收票据		7,550,923.52	8,856,988.23
应收账款		389,984,465.06	511,208,096.76
预付款项		119,366,094.76	17,850,887.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款		680,199,474.13	647,657,601.14
存货		273,653,015.54	97,244,466.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,706,948,838.90	1,554,445,398.24
<b>非流动资产:</b>			
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		1,129,223,754.35	998,854,179.53
投资性房地产			
固定资产		120,347,529.78	104,271,052.37
在建工程		18,280,142.93	11,932,395.12
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		36,388,067.06	36,864,712.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,570,680.38	2,604,505.12
递延所得税资产		10,911,007.37	11,253,918.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,317,721,181.87	1,165,780,763.23

资产总计		3,024,670,020.77	2,720,226,161.47
<b>流动负债:</b>			
短期借款		982,000,000.00	897,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		268,413,332.20	200,818,401.39
应付账款		151,788,178.90	158,218,579.67
预收款项		14,212,910.31	1,237,592.14
应付职工薪酬		343,278.08	6,512,700.00
应交税费		-20,108,310.67	12,173,842.41
应付利息			1,365,716.52
应付股利		21,094,536.13	2,046,803.83
其他应付款		188,687,089.13	68,327,965.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,606,431,014.08	1,347,701,601.51
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			8,437.20
其他非流动负债		16,854,337.02	22,865,690.78
非流动负债合计		16,854,337.02	22,874,127.98
负债合计		1,623,285,351.10	1,370,575,729.49
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		380,954,646.00	380,954,646.00
资本公积		460,447,916.06	460,447,916.06
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		173,853,970.02	173,853,970.02
一般风险准备			
未分配利润		386,128,137.59	334,393,899.90
所有者权益(或股东权益)合计		1,401,384,669.67	1,349,650,431.98
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,024,670,020.77	2,720,226,161.47

法定代表人:莫林弟

主管会计工作负责人:王富英

会计机构负责人:吴春苗

## 合并利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		931,697,714.13	1,513,881,692.16
其中:营业收入		931,697,714.13	1,513,881,692.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		918,985,861.44	1,334,572,577.01
其中:营业成本		838,893,373.81	1,171,116,838.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,367,950.38	81,984,293.21
销售费用		23,695,428.43	30,300,536.20
管理费用		31,694,135.67	44,488,191.70
财务费用		22,093,424.05	7,616,298.44
资产减值损失		-1,758,450.90	-933,580.84
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			-342,137.15
投资收益(损失以“—”号填列)		66,182,367.07	34,239,010.07
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		78,894,219.76	213,205,988.07
加:营业外收入		7,445,866.01	516,461.28
减:营业外支出		296,120.03	1,928,013.06
其中:非流动资产处置损失			

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		86,043,965.74	211,794,436.29
减：所得税费用		9,110,734.34	44,588,212.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		76,933,231.40	167,206,223.52
归属于母公司所有者的净利润		68,668,367.60	134,049,866.36
少数股东损益		8,264,863.80	33,156,357.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.35
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：莫林弟

主管会计工作负责人：王富英

会计机构负责人：吴春苗

## 母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		713,207,698.25	379,846,047.68
减：营业成本		661,554,607.48	322,344,413.65
营业税金及附加		-1,692,641.55	716,198.20
销售费用		17,480,003.57	16,429,028.06
管理费用		20,292,448.97	16,481,191.06
财务费用		6,864,221.79	3,446,095.61
资产减值损失		-1,763,513.07	-933,580.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-346,188.40
投资收益（损失以“－”号填列）		61,233,359.12	22,739,119.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		71,705,930.18	43,755,633.04
加：营业外收入		4,622,128.64	197,212.50
减：营业外支出		98,241.44	228,184.16
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		76,229,817.38	43,724,661.38
减：所得税费用		5,447,847.39	693,923.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		70,781,969.99	43,030,737.54
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：莫林弟

主管会计工作负责人：王富英

会计机构负责人：吴春苗

## 合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,382,103,018.06	877,068,372.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,515,646.90	
收到其他与经营活动有关的现金		339,007,191.85	328,003,960.23
经营活动现金流入小计		1,741,625,856.81	1,205,072,332.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,349,053,034.28	810,792,209.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,912,595.54	36,326,892.87
支付的各项税费		62,320,983.08	88,946,589.40
支付其他与经营活动有关的现金		335,625,612.93	178,585,831.00
经营活动现金流出小计		1,773,912,225.83	1,114,651,522.90
经营活动产生的现金流量净额		-32,286,369.02	90,420,810.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		569,402.17	157,186,416.69
取得投资收益收到的现金		11,898,165.49	10,328,501.66
处置固定资产、无形资产和其他长期		713,692.00	588,632.77

资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,181,259.66	168,103,551.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,622,440.17	15,502,218.46
投资支付的现金		4,120,261.96	60,732,648.12
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,742,702.13	76,234,866.58
投资活动产生的现金流量净额		-10,561,442.47	91,868,684.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		30,250,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		607,458,803.17	479,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		637,708,803.17	489,000,000.00
偿还债务支付的现金		449,000,000.00	507,413,897.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,727,114.00	36,037,852.81
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			
筹资活动现金流出小计		504,727,114.00	543,451,750.40
筹资活动产生的现金流量净额		132,981,689.17	-54,451,750.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		90,133,877.68	127,837,744.15
加：期初现金及现金等价物余额		411,880,250.25	368,873,294.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		502,014,127.93	496,711,038.85

法定代表人：莫林弟

主管会计工作负责人：王富英

会计机构负责人：吴春苗



## 母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		902,448,133.84	525,340,023.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		382,124,810.71	249,491,131.13
经营活动现金流入小计		1,284,572,944.55	774,831,154.65
购买商品、接受劳务支付的现金		938,680,342.87	434,746,886.69
支付给职工以及为职工支付的现金		19,577,092.24	15,783,823.08
支付的各项税费		13,127,768.72	22,865,309.50
支付其他与经营活动有关的现金		298,191,567.98	207,097,166.56
经营活动现金流出小计		1,269,576,771.81	680,493,185.83
经营活动产生的现金流量净额		14,996,172.74	94,337,968.82
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		569,402.17	13,369,009.59
取得投资收益收到的现金		2,851,782.13	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		691,692.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,112,876.30	23,369,009.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,489,427.78	6,729,798.74
投资支付的现金		72,300,000.00	17,466,494.27
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		114,789,427.78	24,196,293.01
投资活动产生的现金流量净额		-110,676,551.48	-827,283.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		474,000,000.00	439,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		474,000,000.00	439,000,000.00
偿还债务支付的现金		389,000,000.00	375,413,897.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,494,714.15	19,454,381.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		413,494,714.15	394,868,278.70
筹资活动产生的现金流量净额		60,505,285.85	44,131,721.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-35,175,092.89	137,642,406.70
加：期初现金及现金等价物余额		271,369,958.78	127,334,864.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		236,194,865.89	264,977,270.76

法定代表人：莫林弟

主管会计工作负责人：王富英

会计机构负责人：吴春苗

## 合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	380,954,646.00	461,939,498.65			173,853,970.02		365,124,992.41		128,634,643.32	1,510,507,750.40
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	380,954,646.00	461,939,498.65			173,853,970.02		365,124,992.41		128,634,643.32	1,510,507,750.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							49,620,635.30		76,870,224.68	126,490,859.98
(一)净利润							68,668,367.60		8,264,863.80	76,933,231.40
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							68,668,367.60		8,264,863.80	76,933,231.40
(三)所有者投入和减少资本									71,457,143.00	71,457,143.00
1.所有者投入资本									71,457,143.00	71,457,143.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配							-19,047,732.30		-2,851,782.12	-21,899,514.42
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他							-19,047,732.30		-2,851,782.12	-21,899,514.42
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	380,954,646.00	461,939,498.65			173,853,970.02		414,745,627.71		205,504,868.00	1,636,998,610.38

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	272,110,462.00	516,361,590.65			160,708,578.77		233,240,766.77		84,124,354.69	1,266,545,752.88
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	272,110,462.00	516,361,590.65			160,708,578.77		233,240,766.77		84,124,354.69	1,266,545,752.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	108,844,184.00	-54,422,092.00					79,627,774.36		137,156,357.16	271,206,223.52
(一)净利润							134,049,866.36		33,156,357.16	167,206,223.52
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							134,049,866.36		33,156,357.16	167,206,223.52
(三)所有者投入和减少资本									104,000,000.00	104,000,000.00
1.所有者投入资本									10,000,000.00	10,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									94,000,000.00	94,000,000.00
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	108,844,184.00	-54,422,092.00					-54,422,092.00			
1.资本公积转增资本(或股本)	54,422,092.00	-54,422,092.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他	54,422,092.00						-54,422,092.00			
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	380,954,646.00	461,939,498.65			160,708,578.77		312,868,541.13		221,280,711.85	1,537,751,976.40

法定代表人:莫林弟

主管会计工作负责人:王富英

会计机构负责人:吴春苗

## 母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	380,954,646.00	460,447,916.06			173,853,970.02		334,393,899.90	1,349,650,431.98
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	380,954,646.00	460,447,916.06			173,853,970.02		334,393,899.90	1,349,650,431.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							51,734,237.69	51,734,237.69
(一)净利润							70,781,969.99	70,781,969.99
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							70,781,969.99	70,781,969.99
(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							-19,047,732.30	-19,047,732.30
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-19,047,732.30	-19,047,732.30
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	380,954,646.00	460,447,916.06			173,853,970.02		386,128,137.59	1,401,384,669.67

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	272,110,462	514,870,008.06			160,708,578.77		270,507,470.64	1,218,196,519.47
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	272,110,462	514,870,008.06			160,708,578.77		270,507,470.64	1,218,196,519.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	108,844,184.00	-54,422,092.00					-11,391,354.46	43,030,737.54
(一)净利润							43,030,737.54	43,030,737.54
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							43,030,737.54	43,030,737.54
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	108,844,184.00	-54,422,092.00					-54,422,092.00	
1.资本公积转增资本(或股本)	54,422,092.00	-54,422,092.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他	54,422,092.00						-54,422,092.00	
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	380,954,646.00	460,447,916.06			160,708,578.77		259,116,116.18	1,261,227,257.01

法定代表人:莫林弟

主管会计工作负责人:王富英

会计机构负责人:吴春苗

## (二) 公司概况

### 一、公司基本情况

江苏永鼎股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国江苏省注册的股份有限公司,于1994年4月29日经江苏省经济体制改革委员会以苏体改生[1994]153号文批准设立,现发起人股份持有者为永鼎集团有限公司、上海市内电话发展总公司、上海富欣通信技术发展有限公司。本公司所发行的A股于1997年9月29日在上海证券交易所上市交易。2007年12月26日由江苏省工商行政管理局换发了企业法人营业执照,注册号320000000007088,总部地址为:江苏省吴江市芦墟镇318国道72K北侧。现公司法定代表人为莫林弟。

股权分置改革方案实施前,本公司注册资本为人民币272,110,462.00元,折合272,110,462股(每股面值人民币1元),其中境内上市人民币普通股(A股)97,500,000股。

2005年经本公司董事会决议和股东大会表决,通过了本公司股权分置改革方案,控股股东永鼎集团有限公司及其余21家非流通股股东通过向流通股股东支付3,412.5万股公司的股票(流通股股东按其持有的流通股股数每10股获付3.5股),以换取其非流通股股份的流通权,同时非流通股股东承诺所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起,至少12个月内不得上市交易或转让。控股股东永鼎集团有限公司特别承诺,其持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起24个月内不上市交易或转让。2005年11月23日,流通股获赠的股份3,412.50万股正式上市流通,经上述变化后本公司总股本不变,仍为人民币272,110,462.00元。

根据本公司于2010年5月12日召开的2009年度股东大会决议,本公司以2010年12月31日股本27,211.0462万股为基数,按每10股转增4股,以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额108,844,184股,每股面值1元,计增加股本108,844,184元。其中:由未分配利润转增54,422,092元,由资本公积金转增54,422,092元。转增后,注册资本增至人民币380,954,646.00元,并于2010年8月26日由江苏省工商行政管理局换发了企业法人营业执照。

截至2011年6月30日止,本公司累计发行股本总数38,095.4646万股,本公司股东所持有的流通股均已满足上市交易条件,详见附注七、30“股本”。

本公司经营范围:承包境外与出口自产设备相关的工程和境内国际招标工程,对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。电线、电缆、光纤、光缆、配电开关控制设备、电子产品、通信设备、汽车及零部件的研究、制造,国内贸易,实业投资,实物租赁,

自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事光缆、电缆、开关柜产品的生产和销售、房地产开发和销售、境外工程承揽与施工、实业投资、医疗服务和药品销售及宽带接入和配套工程等业务。

本集团的母公司和最终母公司为于中国江苏省成立的永鼎集团有限公司;最终实际控制人为莫林弟、莫林根和顾云奎三名自然人。

## 二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币,本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、企业合并的会计处理方法



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

a) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

b) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行

公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及② 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3） 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收账款和人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	与本公司的关联关系
非关联方账龄组合	与本公司的关联方关系及账龄结构

### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	除非关联方财务状况明显恶化，否则关联方的应收款项不计提坏账准备。
非关联方账龄分析法组合	除有证据表明无风险不计提外按账龄分析法计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	个别认定	个别认定
1-2 年	个别认定	个别认定
2-3 年	个别认定	个别认定
3 年以上	个别认定	个别认定



### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：账龄一年以上，对方无力偿还或者失去联系，现与对方无供销关系，或者与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁，收回可能性极小的应收款项。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资、开发成本、开发产品和工程施工。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

①房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

②建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

③其他存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。对于不能替代使用的存货以及为特定项目专门购入或制造的存货，本集团采用个别计价法确定发出存货的成本。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 关于房地产开发企业的核算方法

①开发用土地的核算方法：开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

②公共配套设施费用的核算方法：A、不能有偿转让的公共配套设施：其成本由该公共配套设施服务的商品房承担，按面积比例分配计入该商品房成本；公共配套设施的建设如滞后于商品房建设，在该商品房完工时，对公共配套设施的建设成本进行预提。B、能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本。

③维修基金的核算方法：按照国家有关规定提取的维修基金，计入相关的房产开发项目成本，并支付给物业管理公司。

④质量保证金核算方法：在支付建安工程结算款时，按合同确定的质量保证金比例进行扣款并在“应付账款”科目下分单位核算。质量保证期满，未发生工程质量问题，则根据公司工程开发部门的通知退还质量保证金。

⑤为房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用的会计处理方法见附注四、14“借款费用”。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活

动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 11、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### 12、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30 年	4-5	3.17-3.20
机器设备	10 年	4-5	9.50-9.60
运输设备	5 年	4-5	19.00-19.20
办公设备	5 年	4-5	19.00-19.20
其他设备	5 年	4-5	19.00-19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相

关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

#### 14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 15、 无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线

法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

各项无形资产的使用寿命如下：

	预计使用寿命
土地使用权	50年
软件使用权	10年

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 16、 长期待摊费用

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

## 17、 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于



资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、 收入

### (1) 商品销售收入

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

对于房地产购买方在建造工程开始前能够规定房地产设计的主要结构要素，或者能够在建造过程中决定主要结构变动的，房地产建造协议符合建造合同定义，本集团对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；对

于房地产购买方影响房地产设计的能力有限（如仅能对基本设计方案做微小变动）的，本集团按照《企业会计准则第 14 号—收入》中有关商品销售收入确认的原则和方法，并结合本集团房地产销售业务的具体情况确认相关的营业收入。

#### ① 开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### ② 分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### ③ 出售自用房屋

自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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，并且该房屋成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### ④ 代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

#### ⑤ 出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

#### ⑥ 其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法

确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

## 19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵

扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 21、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 22、 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 23、 主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

本集团 2011 年上半年未发生会计政策变更、会计估计变更及前期会计差错更正。

## 24、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认——建造合同及提供劳务

在建造和劳务合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造和劳务合同的各会计年度内累积计算。

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

### (2) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (3) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (5) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和

预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。



营业税	建筑、安装工程收入按应税收入的3%计缴，其他收入按应税收入的5%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%或7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	本公司企业所得税税率为15%，所有子公司的企业所得税税率为25%。
土地增值税	按房地产销售收入减扣除项目金额后，按照超额累进税率计缴。

## 2、税收优惠及批文

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局审批，本公司于2008年11月获得高新技术企业证书（证书编号：GR200832000725），有效期三年，享受15%的企业所得税率优惠政策。

## 六、合并财务报表的合并范围

### 1、本公司子公司的情况如下：

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本集团 投资额 (万元)	持股比例		备注
					直接(%)	间接(%)	
上海永鼎光电技术有限公司	上海市	制造业	3,000.00	2,700.00	90		
江苏永鼎数据电缆有限公司	江苏省	通信制造业	2,000.00	2,000.00	70	30	注1
苏州永鼎投资有限公司	江苏省	贸易投资	3,000.00	3,000.00	83.33	16.67	注2
苏州永鼎医院	江苏省	医院	7,500.00	7,350.00	88	10	注3
苏州力鼎新材料有限公司	江苏省	新材料研发销售	14285.7143	7,200.00	50.4		注4
苏州鼎欣吴地房地产有限责任公司	江苏省	房地产	50,000.00	50,000.00		100	注5
上海永鼎凯威电气有限公司	上海市	贸易	990.00	990.00	100		
北京永鼎科技发展有限公司	北京市	医药保健品开发	500.00	500.00	100		
江苏永鼎生态线缆科技有限公司	江苏省	制造业	2,000.00	2,000.00	100		
苏州鼎欣房地产有限责任公司	江苏省	房地产	20,000.00	14,108.04	70.60		
苏州欣润房地产有限责任公司	江苏省	房地产	10,000.00	10,000.00		100	注6
苏州欣阳房地产开发有限公司	江苏省	房地产	20,000.00	10,600.00		53	注7

上海数码通宽带 网络有限公司	上海市	网络服务	2,000.00	5,950.00	100	
江苏永鼎泰富 工程有限公司	江苏省	电气进出口	3,000.00	1,530.00	51	注8
北京永鼎致远 网络科技有限公司	北京市	软件开发 销售	1,500.00	750.00	50	注9

注 1 本公司持有 70% 股权，本公司之控股子公司苏州永鼎投资有限公司持有 30% 股权。

\*注 2 本公司持有 83.33% 股权，本公司之控股子公司苏州鼎欣房地产有限责任公司持有 16.67% 股权。

\*注 3 本公司持有 88% 股权，本公司之控股子公司苏州永鼎投资有限公司持有 10% 股权。苏州永鼎医院于 2007 年由苏州市卫生局核定为“非营利性医疗机构”。根据 2010 年 11 月 26 日国务院办公厅颁布了《国务院办公厅转发发展改革委、卫生部等部门关于进一步鼓励和引导社会资本举办医疗机构意见的通知》（国办发〔2010〕58 号）文件规定“非营利性医疗机构所得收入除规定的合理支出外，只能用于医疗机构的继续发展。对违反经营目的、收支结余用于分红或变相分红的，卫生部门要责令限期改正；情节严重的，按规定责令停止执业，并依法追究法律责任”，苏州永鼎医院的利润汇回存在重大不确定性及限制，故本公司自 2010 年 1 月 1 日始未将其纳入合并范围。截至 2011 年 6 月 30 日止，苏州永鼎医院资产总额为 25,368.09 万元，2011 年度上半年实现营业收入 7,594.83 万元，利润总额 573.37 万元。

\*注 4 系 2011 年 1 月新设成立，公司注册资本 7200 万元，本公司出资 7200 万元，持有 100% 股权；2011 年 6 月该公司注册资本增至 14285.7143 万元，本公司未对苏州力鼎新材料有限公司进行增资，本次增资后本公司持股比例由 100% 下降到 50.4%。

\*注 5 本公司之控股子公司苏州鼎欣房地产有限责任公司持有 100% 股权。

\*注 6 本公司之控股子公司苏州鼎欣房地产有限责任公司持有 100% 股权。

\*注 7 系本公司之控股子公司苏州鼎欣房地产有限责任公司持有其 53% 股权，2011 年 6 月 30 日本公司将实际控制的资产、负债和权益纳入本公司的合并报表编制范围。

\*注 8 本公司原持有 50% 股权，2011 年 4 月个人股东淦贵生将所持有的江苏永鼎泰富工程有限公司 1% 的股权转让给本公司，转让价格为人民币 30 万元，转让后本公司对江苏永鼎泰富工程有限公司的股权由 50% 变更为 51%。转让后本公司对该公司的投资比例达到绝对多数，对该公司具有控制权。

\*注 9 系 2011 年新设成立，本公司之控股子公司苏州永鼎投资有限公司持股比例为 50%。

## 2、合并范围发生变更的说明

(1) 本公司于 2011 年 1 月出资 7200 万成立苏州力鼎新材料有限公司，持股比例为 100%；2011 年 6 月该公司注册资本增至 14285.7143 万元，本公司未对苏州力鼎新材料有限公司进行增资，本次增资后本公司持股比例由 100%下降到 50.4%，但仍对该公司具有控制权，因此本公司本年合并范围增加了该公司。

(2) 本公司之控股子公司苏州永鼎投资有限公司于 2011 年 4 月出资成立了北京永鼎致远网络科技有限公司，持股比例为 50%，但对该公司具有控制权，因此本公司之控股子公司苏州永鼎投资有限公司本年合并范围增加了该公司。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2011 年 6 月 30 日，期初指 2010 年 12 月 31 日，本期指 2011 年上半年度，上年同期指 2010 年上半年度。

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：				/	/	
人民币			265,195.09			266,115.25
银行存款：				/	/	
人民币			330,357,305.96			302,272,120.93
美元	782,969.57	6.472	5,067,128.84	1,350,693.65	6.6227	8,945,277.85
欧元	1,526,940.87	9.361	14,293,998.88	192,657.83	8.8065	1,696,641.18
塔卡	56,733.99	0.087	4,952.88	56,545.87	0.1000	5,654.58
其他货币资金：				/	/	
人民币			151,463,064.06			98,111,738.56
美元	86,915.48	6.472	562,482.22	87,985.55	6.6227	582,701.90
合计	/	/	502,014,127.93			411,880,250.25

(1) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 129,334,481.42 元，参见注七、18。

(2) 于 2011 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金人民币 4,952.88 元。（于 2010 年 12 月 31 日：人民币 667,825.24 元）。

**2、交易性金融资产：**

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	0.00	257,400.00
合计	0.00	257,400.00

衍生金融资产为期货投资。于2010年12月31日，本集团年末持仓为铜合约4手。

**3、应收票据**

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,002,695.38	10,545,599.99
商业承兑汇票	4,548,228.14	8,166,733.71
合计	7,550,923.52	18,712,333.70

于2011年6月30日，无已贴现或抵押的商业承兑票据，无出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

于2011年6月30日，应收票据余额中并无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位欠款(2010年12月31日：无)。

**4、应收账款**

应收账款信用期通常为6至12个月，主要客户可适当延长，质保金根据合同约定。应收账款并不计息。应收账款账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	占应收帐款总额的比例 (%)	金额	占应收帐款总额的比例 (%)
一年以内	388,419,571.36	92.33	450,570,840.91	93.30
一至二年	23,477,303.09	5.58	23,992,076.28	4.97
二至三年	2,657,660.21	0.63	3,015,266.61	0.62
三年以上	6,145,375.35	1.46	5,337,153.36	1.11
原值合计	420,699,910.01	100.00	482,915,337.16	100.00
坏帐准备	7,010,430.56	1.67	8,641,433.93	1.79
净值	413,689,479.45		474,273,903.23	

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	42,850,163.58	10.19	357,905.25	0.84	31,334,126.58	6.49	340,384.16	1.09
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	3,311,458.13	0.79			551,990.94	0.11		
非关联方账龄组合	360,672,680.20	85.73			433,747,647.11	89.82		
组合小计	363,984,138.33	86.52			434,299,638.05	89.93		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,865,608.10	3.29	6,652,525.31	47.98	17,281,572.53	3.58	8,301,049.77	48.03
合计	420,699,910.01	100.00	7,010,430.56	1.67	482,915,337.16	100.00	8,641,433.93	1.79

单项金额重大的应收账款系单项金额大于 500 万元的应收账款。本集团对于单项金额重大和单项金额虽不重大的应收款项，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，计提坏账准备。

项目	期末数	期初数
前五名欠款金额合计	97,675,081.06	111,300,489.74
占应收账款总额比例	23.22 %	23.05%
欠款年限	3 年以内	3 年以内

于2011年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2010年12月31日：无)。

## 5、预付账款

预付款项按账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	146,246,025.64	99.46	45,324,139.02	95.30
一至二年	688,562.05	0.47	2,118,511.65	4.45
二至三年	0.00	0.00	9,525.00	0.02
三年以上	110,066.00	0.07	111,266.00	0.23
合计	147,044,653.69	100.00	47,563,441.67	100.00

2011年6月30日，本账户余额中无账龄超过1年的重要预付款项。

于2011年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2010年12月31日：无)。

2011年6月30日预付款项期末金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预付账款总额的比例 (%)
孟加拉 CCC 工程有限公司	第三方	79,159,574.65	1 年以内	53.83
吴江市八都建筑有限公司	第三方	7,948,000.00	1 年以内	5.41
苏州市枫桥建筑工程有限公司	第三方	7,058,333.33	1 年以内	4.80
康宁上海光纤有限公司	第三方	6,870,502.22	1 年以内	4.67
上海伟业机电设备成套有限公司	第三方	4,263,100.00	1 年以内	2.90
合计	/	105,299,510.20	/	71.61

## 6、其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	占其他应收款总额比例 (%)	金额	占其他应收款总额比例 (%)
一年以内	108,149,493.64	75.23	104,486,476.67	75.37
一至二年	14,524,043.78	10.10	5,406,412.00	3.90
二至三年	6,573,877.50	4.57	25,001,701.00	18.03
三年以上	14,509,786.18	10.10	3,744,261.09	2.70
原值合计	143,757,201.10	100.00	138,638,850.76	100.00
坏帐准备	5,778,100.54	4.02	5,786,200.54	4.17
净值	137,979,100.56		132,852,650.22	

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,601,423.54	3.90	5,601,423.54	100.00	5,601,423.54	4.04	5,601,423.54	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	82,093,938.02	57.11			93,202,317.15	67.23		
非关联方账龄组合	55,885,162.54	38.87		0.00	39,650,333.07	28.60		
组合小计	137,979,100.56	95.98	0.00	0.00	132,852,650.22	95.83		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	176,677.00	0.12	176,677.00	100.00	184,777.00	0.13	184,777.00	100.00
合计	143,757,201.10	100.00	5,778,100.54	4.02	138,638,850.76	100.00	5,786,200.54	4.17

单项金额重大的其他应收款系单项金额大于50万元的其他应收款；期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的说明：本公司对期末借款时间较长的个人借款等评估其可收回性，对预期难以收回的全额计提坏账准备。

项目	期末数	期初数
前五名欠款金额合计	95,483,976.71	101,694,375.69
占其他应收账款总额比例	66.42%	73.35%
欠款年限	3年以内	3年以内

其他应收款期末数中金额较大的债务人情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
永鼎医院	联营公司	82,093,938.02	3年以内	57.11
苏州住房置业担保有限公司	第三方	4,110,750.00	3年以内	2.86
应收退税	第三方	4,067,288.69	3年以内	2.83
投标保证金		3,212,000.00	3年以内	2.23
合计	/	93,483,976.71	/	65.03

于2011年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2010年12月31日：无)。

## 7、存货

项目	期末数			期初数		
	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	48,546,170.43	1,358,544.68	47,187,625.75	42,797,750.96	1,345,111.83	41,452,639.13
委托加工物资	2,798,317.85	0.00	2,798,317.85	294,438.02	132,509.70	161,928.32
库存商品	37,880,554.64	847,612.13	37,032,942.51	21,573,693.95	847,612.13	20,726,081.82
发出商品	200,813,731.14	1,606.34	200,812,124.80	49,907,865.45	691,495.97	49,216,369.48
工程施工	10,868,265.70		10,868,265.70	11,251,541.55	0.00	11,251,541.55
开发成本 ①	1,029,807,424.45		1,029,807,424.45	951,968,146.74	0.00	951,968,146.74
开发产品 ②	146,948,624.44	833,515.05	146,115,109.39	207,834,560.76	6,739,380.41	201,095,180.35
合计	1,477,663,088.65	3,041,278.20	1,474,621,810.45	1,285,627,997.43	9,756,110.04	1,275,871,887.39

### ① 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
角直蓝湾别墅房	2009年9月	2013年5月	15亿	455,710,521.19	390,826,807.86
园区唯亭项目	2010年2月	2012年12月	5亿元	312,928,789.72	308,764,071.03
东山山水路项目	2010年5月	2014年6月	8.5亿元	261,168,113.54	252,377,267.85
合计				1,029,807,424.45	951,968,146.74

### ② 开发产品

项目名称	竣工时间	年初数	本年增加	本年减少	年末数
苏站路定销房（一期前45幢）	2005年12月	2,312,327.01	-	163,388.04	2,148,938.97
苏站路定销房（一期后8幢）	2006年12月	184,948.60		-	184,948.60
苏站路定销房（南区）	2007年12月	6,162,866.75	-	-	6,162,866.75
湄长路商住房	2008年12月	2,200,195.32	58,346.00	805,064.50	1,453,476.82
南环路商住房	2010年12月	87,139,314.58	-	25,976,171.31	61,163,143.27
合成化工厂	2010年6月	109,834,908.50	275,947.00	34,275,605.47	75,835,250.03
合计		207,834,560.76	334,293.00	61,220,229.32	146,948,624.44

于2011年6月30日，账面价值人民币634,476,295.04元的存货所有权受到限制，参见附注七、18。



## 8、其他流动资产

项目	期末数	期初数
投资子公司土地增值款	4,640,682.77	4,640,682.77
待摊费用	883,825.15	305,604.72
合计	5,524,507.92	4,946,287.49

待转销土地增值税系本集团内部以土地出资形成的土地增值额应交税金。

## 9、长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海东昌投资发展有限公司	152,000,000.00	414,170,464.27	58,069,574.82	472,240,039.09
北京中缆通达电气成套有限公司	9,750,000.00	8,330,003.63	2,470,261.96	10,800,265.59
上海电信住宅宽频网络有限公司	20,000,000.00	39,407,670.65	-5,009,502.64	34,398,168.01
苏州高新区鼎丰农村小额贷款有限公司	90,000,000.00	102,937,233.97	7,010,261.33	109,947,495.30
中祥金鼎投资有限公司	15,000,000.00	14,974,573.27	0.00	14,974,573.27
江苏诚富成长创业投资有限公司	16,500,000.00	16,506,785.53	-68,853.48	16,437,932.05
权益法小计		596,326,731.32	62,471,741.99	658,798,473.31
苏州永鼎医院 注 1	73,500,000.00	43,352,337.37	0.00	43,352,337.37
江苏沪苏浙高速公路有限公司 注 2	239,270,071.56	239,270,071.56	0.00	239,270,071.56
成本法小计		282,622,408.93	0.00	282,622,408.93
合计		878,949,140.25	62,471,741.99	941,420,882.24
减：长期股权投资减值准备 注 3		50,670,000.00		50,670,000.00
长期股权投资余额		828,279,140.25	62,471,741.99	890,750,882.24

注 1：本公司控股子公司苏州永鼎医院从 2010 年开始未纳入合并范围（参见本附注六、3），故按本集团享有的苏州永鼎医院 2009 年末净资产金额转入长期股权投资项目。

注 2：根据江苏沪苏浙高速公路有限公司章程的规定，各股东按出资比例行使表决权，该公司总注册资金为人民币 14 亿元，本公司应出资人民币 2.52 亿元，占总注册资金的 18%，截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司已出资人民币 2.52 亿元，占首期注册资金人民币 11.83 亿元的 21.30%。此外，根据该公司章程的规定，本公司的表决权已由永鼎集团有限公司代为行使。

注 3：根据国务院 2008 年 12 月 18 日《关于实施成品油价格和税费改革的通知》，国家将逐步有序取消政府还贷二级公路收费，2009 年始，江苏沪苏浙高速公路有限公司受到周边未收费公路的影响，未来经营存在重大不确定性，至 2011 年 6 月 30 日，本集团对持有的该公司长期股权投资累计计提减值准备 5,067 万元。

于 2011 年 6 月 30 日，权益法长期股权投资 明细如下：

被投资单位名称	与母公 司关系	占被投 资企业注 册资本的 比例(%)	初始投资额	累计追 加投资额	损益调整额			投资准备		期末数
					本年损益变动	本年分回现金 红利	累计损益变动	本年增加额	累计增加额	
上海东昌 投资发展 有限公司	联营公 司	50.00	152,000,000.	0.00	58,069,574.82	0.00	320,216,105.54		23,933.55	472,240,039.09
北京中缆 通达电气 成套有限 公司	联营公 司	32.50	6,500,000.	3,250,000	-779,738.04	0.00	1,050,265.59		0.00	10,800,265.59
上海电信 住宅宽频 网络有限 公司	联营公 司	20.00	20,000,000.	0.00	2,699,029.67	9,046,383.36	9,098,621.05	-1,059,909.40	5,299,546.96	34,398,168.01
苏州高新 区鼎丰农 村小额贷 款有限 公司	联营公 司	30.00	90,000,000.		7,010,261.33		19,947,495.30			109,947,495.30
中祥金鼎 投资有限 公司	联营公 司	30.00	15,000,000.				-25,426.73			14,974,573.27
江苏诚富 成长创业 投资有限 公司	联营公 司	25.00	16,500,000		-68,853.48	0.00	-62,067.95			16,437,932.05
小计			300,000,000.	3,250,000	66,930,274.30	9,046,383.36	350,224,992.80	-1,059,909.40	5,323,480.51	658,798,473.31

#### 联营企业的主要信息：

联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	本企业持股比例 （%）	本企业在被投资 单位表决权比例 （%）
上海东昌投资发展有限公司	上海	汽车、房地产	30,400.00	50	50

北京中缆通达电气成套有限公司	北京	工程施工	3,000.00	32.5	32.5
上海电信住宅宽频网络有限公司	上海	电信网络接入	10,000.00	20	20
苏州高新区鼎丰农村小额贷款有限公司	苏州	金融服务	30,000.00	30	30
中祥金鼎投资有限公司	北京	实业投资	5,000.00	30	30
江苏诚富成长创业投资有限公司	苏州	实业投资	6,600.00	25	25

## 10、投资性房地产

采用成本模式进行后续计量。

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	6,105,504.84	0.00	0.00	6,105,504.84
1. 房屋、建筑物	6,105,504.84			6,105,504.84
2. 土地使用权	0.00			0.00
二、累计折旧和累计摊销合计	563,911.25	96,670.50	0.00	660,581.75
1. 房屋、建筑物	563,911.25	96,670.50		660,581.75
2. 土地使用权	0.00			0.00
三、投资性房地产净值合计	5,541,593.59	-96,670.50	0.00	5,444,923.09
1. 房屋、建筑物	5,541,593.59	-96,670.50	0.00	5,444,923.09
2. 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 房屋、建筑物				0.00
2. 土地使用权				0.00
五、投资性房地产账面价值合计	5,541,593.59	-96,670.50	0.00	5,444,923.09
1. 房屋、建筑物	5,541,593.59	-96,670.50	0.00	5,444,923.09
2. 土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00

## 11、固定资产及累计折旧

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计：	444,122,303.73	38,797,990.55	49,220,426.77	433,699,867.51
其中：房屋及建筑物	102,068,956.08	54,771.00		102,123,727.08
机器设备	311,115,710.71	33,982,198.34	47,006,720.42	298,091,188.63
运输工具	13,962,783.32	1,598,687.08	409,015.57	15,152,454.83
办公设备	7,653,068.75	3,035,114.98	526,731.03	10,161,452.70
其他设备	9,321,784.87	127,219.15	1,277,959.75	8,171,044.27
二、累计折旧合计：	284,328,559.23	30,307,499.70	31,476,394.62	283,159,664.31
其中：房屋及建筑物	40,651,246.31	1,687,957.07		42,339,203.38
机器设备	222,467,770.06	25,860,320.97	30,536,545.95	217,791,545.08
运输工具	8,682,263.48	1,076,563.42	281,615.19	9,477,211.71
办公设备	4,896,939.35	1,634,958.78	395,833.55	6,136,064.58
其他设备	7,630,340.03	47,699.46	262,399.93	7,415,639.56
三、固定资产净值合计	159,793,744.50	8,490,490.85	17,744,032.15	150,540,203.20
其中：房屋及建筑物	61,417,709.77	-1,633,186.07	0.00	59,784,523.70
机器设备	88,647,940.65	8,121,877.37	16,470,174.47	80,299,643.55
运输工具	5,280,519.84	522,123.66	127,400.38	5,675,243.12
办公设备	2,756,129.40	1,400,156.20	130,897.48	4,025,388.12
其他设备	1,691,444.84	79,519.69	1,015,559.82	755,404.71
四、减值准备合计	15,143,291.12	0.00	0.00	15,143,291.12
其中：房屋及建筑物	542,418.71		0.00	542,418.71
机器设备	12,425,286.85		0.00	12,425,286.85
运输工具	1,046,079.08			1,046,079.08
办公设备	1,079,582.16		0.00	1,079,582.16
其他设备	49,924.32			49,924.32
五、固定资产净额合计	144,650,453.38	8,490,490.85	17,744,032.15	135,396,912.08
其中：房屋及建筑物	60,875,291.06	-1,633,186.07	0.00	59,242,104.99
机器设备	76,222,653.80	8,121,877.37	16,470,174.47	67,874,356.70
运输工具	4,234,440.76	522,123.66	127,400.38	4,629,164.04
办公设备	1,676,547.24	1,400,156.20	130,897.48	2,945,805.96
其他设备	1,641,520.52	79,519.69	1,015,559.82	705,480.39

于2011年6月30日，本项目无暂时闲置的固定资产、无融资租入固定资产、无经营租出固定资产。

## 12、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
生产设备安装工程	14,172,242.49		14,172,242.49	5,343,369.52		5,343,369.52
高频数据缆车间工程	1,662,936.60		1,662,936.60	7,948,000.00		7,948,000.00
新光缆车间	3,513,300.12		3,513,300.12			
其他	301,081.94		301,081.94			
合计	19,649,561.15		19,649,561.15	13,291,369.52		13,291,369.52

于2011年6月30日及2010年12月31日在建工程均未发生减值情况，故未提取在建工程减值准备。

本集团在建工程所需资金均须自筹，无资本化利息情况。

## 13、无形资产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	42,112,424.88	42,857,143.00	0.00	84,969,567.88
土地使用权	39,864,315.90			39,864,315.90
软件使用权	2,248,108.98			2,248,108.98
专有技术		42,857,143.00		42,857,143.00
二、累计摊销合计	4,337,295.47	534,145.66	0.00	4,871,441.13
土地使用权	3,764,917.78	467,261.04		4,232,178.82
软件使用权	572,377.69	66,884.62		639,262.31
专有技术		0.00		0.00
三、无形资产净值合计	37,775,129.41	42,322,997.34	0.00	80,098,126.75
土地使用权	36,099,398.12	-467,261.04	0.00	35,632,137.08
软件使用权	1,675,731.29	-66,884.62	0.00	1,608,846.67
专有技术		42,857,143.00		42,857,143.00
四、减值准备合计				0.00
五、无形资产净额合计	37,775,129.41	42,322,997.34	0.00	80,098,126.75
土地使用权	36,099,398.12	-467,261.04	0.00	35,632,137.08
软件使用权	1,675,731.29	-66,884.62	0.00	1,608,846.67
专有技术		42,857,143.00		42,857,143.00

本年无形资产增加42,857,143.00元系2011年6月古宏伟博士用专用技术对苏州力鼎新材料有限公司出资人民币42,857,143.00元。

于2011年6月30日和2010年12月31日无形资产未发生减值情况，故无需计提无形资产减值准备。

#### 14、商誉

项目	期末数	期初数
成本	15,792,233.51	15,792,233.51
累计减值	15,792,233.51	15,792,233.51
合计	0.00	0.00

本集团于2008年1月收购上海数码通宽带网络有限公司，形成商誉人民币15,792,233.51元。

2010年，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定与本集团宽带网络工程业务相关的商誉发生了减值，故本集团2010年度已对此商誉全额计提减值准备，金额为人民币1,579.22万元。

#### 15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
土地租赁费	2,604,505.12		33,824.74		2,570,680.38
合计	2,604,505.12	0.00	33,824.74	0.00	2,570,680.38

#### 16、递延所得税资产及负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	13,938,534.43	14,941,623.47
可抵扣亏损	0.00	766,128.65
集团内未实现利润	21,714,215.36	18,240,858.21
集团内部转让资产增值	2,707,064.95	2,707,064.95
小计	38,359,814.74	36,655,675.28
递延所得税负债		
交易性金融资产公允价值	0.00	8,437.20
收购子公司公允价值调整	2,462,512.24	2,462,512.24
小计	2,462,512.24	2,470,949.44

注 1: 集团内未实现利润系内部抵销本公司利息收入与子公司苏州鼎欣房地产有限责任公司开发成本产生的递延所得税资产。

注 2: 集团内部转让资产增值系本集团内部土地投资增值产生的递延所得税资产。

### 17、资产减值准备

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	14,427,634.47		1,639,103.37	0.00	1,639,103.37	12,788,531.10
二、存货跌价准备	9,756,110.04	167,329.53		6,882,161.37	6,882,161.37	3,041,278.20
三、长期股权投资减值准备	50,670,000.00				0.00	50,670,000.00
四、固定资产减值准备	15,143,291.12			0.00	0.00	15,143,291.12
五、商誉减值准备	15,792,233.51				0.00	15,792,233.51
合计	105,789,269.14	167,329.53	1,639,103.37	6,882,161.37	8,521,264.74	97,435,333.93

### 18、所有权受到限制的资产

项目	期末数	期初数	受限制的原因
用于担保的资产	634,476,295.04	343,260,000.00	银行贷款抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产	129,334,481.42	67,199,989.60	保函、银行承兑汇票保证金
合计	763,810,776.46	410,459,989.60	

注 1: 于 2011 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 129,334,481.42 元 (2010 年 12 月 31 日: 人民币 67,199,989.60 元), 其中本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票、履约保函、信用证等所存入的保证金存款 54,979,152.42 元; 以人民币 74,355,329 元的定期存款为质押物, 向银行取得 8,000,000.00 欧元 (折合人民币 74,355,329 元) 的进口押汇借款, 到期日为 2011 年 9 月 21 日。

注 2: 于 2011 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 634,476,295.04 元 (2010 年 12 月 31 日: 人民币 343,260,000.00 元) 的土地使用权 (开发成本) 为抵押, 取得银行借款人民币 240,000,000.00 元。

### 19、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	74,355,329.00	896,525.83
保证借款	982,000,000.00	937,000,000.00
信用借款		0.00
合计	1,056,355,329.00	937,896,525.83

注：质押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注七、18、（1）。

## 20、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	38,199,482.20	40,272,319.81
银行承兑汇票	230,213,850.00	170,512,728.00
合计	268,413,332.20	210,785,047.81

于2011年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的票据(2010年12月31日：无)。

## 21、应付账款：

应付账款不计息，并通常在6个月内清偿。

项目	年末数	年初数
应付货款	161,628,868.57	115,125,704.70
应付工程款	138,568,704.64	172,605,385.61
应付保证金	22,044,749.98	35,495,164.05
其他应付款项	106,674.46	39,365.99
合计	322,348,997.65	323,265,620.35

于2011年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，无账龄超过1年的大额应付账款。

## 22、预收账款：

预收帐款项目明细如下：

行业种类	期末数	占预收账款总额比例 (%)	期初数	占预收账款总额比例 (%)
预收货款	14,627,692.54	10.29	2,146,279.40	3.26
预收房款	2,548,579.40	1.79	14,579,512.28	22.16
预收工程结算款	125,029,979.64	87.92	46,948,242.71	71.36
其他预收款项	0.00	0.00	2,114,702.37	3.22
合计	142,206,251.58	100.00	65,788,736.76	100.00



房地产开发业务预收款项列示如下：

项目名称	期初数	期末数	预计竣工时间	预售比例
苏站路定销房(南区)	1,133.47		已竣工	不适用
南环路商住房一期(鼎欣城)	12,994,758.81	1,508,579.40	已竣工	不适用
南环路商住房二期(鼎欣城)	1,040,000.00	1,040,000.00	已竣工	不适用
湄江路商住房(鼎欣世家)	300,000.00		已竣工	不适用
合成化工厂一期(鼎尚花园)	243,620.00		已竣工	不适用
合计	14,579,512.28	2,548,579.40		

于2011年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，本账户余额中账龄超过1年的预收账款主要是预收的南环路商住房一期的房款。

### 23、应付职工薪酬：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,522,700.00	20,491,993.94	27,014,693.94	0.00
二、职工福利费	0.00	59,000.00	59,000.00	0.00
三、社会保险费	112.82	184,320.45	184,433.27	0.00
四、住房公积金	0.00	89,816.98	89,816.98	0.00
五、工会经费和职工教育经费	477,135.22	517,183.91	164,914.09	829,405.04
合计	6,999,948.04	21,342,315.28	27,512,858.28	829,405.04

### 24、应交税费：

项目	期末数	期初数
增值税	-31,068,635.97	5,154,175.00
营业税	-36,297.77	300,237.92
企业所得税	8,208,367.93	29,903,437.81
个人所得税	1,087,141.25	3,472,787.82
城市维护建设税	1,384,336.13	2,678,774.67
教育费附加	258,594.16	1,257,408.04

房产税	7,083.36	782,035.19
土地增值税	2,114,578.34	26,259,960.97
土地使用税	1,369,531.33	1,407,073.20
其他	650.88	2,248.50
合计	-16,674,650.36	71,218,139.12

应交税费各项税费缴纳基础及税率参见本附注五、税项。

## 25、应付股利：

项目	期末数	期初数	未支付原因
持无限售条件股份股东股利	21,094,536.13	2,046,803.83	股东未取
下属子公司少数股东股利		0.00	
合计	21,094,536.13	2,046,803.83	/

## 26、其他应付款：

项目	期末数	期初数
押金与保证金		958,957.93
应付暂收往来款	65,851,803.67	9,584,963.08
应付运费	6,282,029.87	9,229,412.42
第三方拆借资金	91,000,000.00	47,647,166.67
其他代收代付款项	1,501,254.60	14,428,085.30
合计	164,635,088.14	81,848,585.40

(1) 于2011年6月30日，本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项(2010年12月31日：无)

(2) 于2011年6月30日，本账户余额中金额较大的明细项目的说明：

单位名称	金额	性质或内容
苏州市枫桥建筑工程有限公司	50,000,000.00	非关联方借款
傅康伟	20,000,000.00	非关联方借款
陈必卿	10,000,000.00	非关联方借款
中祥金鼎投资有限公司	7,000,000.00	联营企业往来款
上海华立通信信息有限公司	5,000,000.00	非关联方借款
合计	92,000,000.00	

**27、一年内到期的非流动负债：**

项目	期末数	期初数
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
长期应付款	0.00	0.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

## 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	0.00	0.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

## 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数	期初数
中国农业银行苏州市吴中支行	2009-5-31	2011-12-20	5.4-6.4	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00

**28、长期借款**

## 长期借款 分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	240,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	0.00	
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	200,000,000.00	160,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注七、18。

## 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数	期初数
中国农业银行苏州市吴中支行	2009-5-31	2012-12-20	5.76-6.65	人民币	60,000,000.00	60,000,000.00
中国农业银行苏州市吴中支行	2009-5-31	2013-12-20	5.76-6.65	人民币	60,000,000.00	60,000,000.00
中国农业银行苏州市吴中支行	2009-5-31	2014-5-27	5.76-6.65	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00
中国农业银行苏州市吴中支行	2011-4-6	2014-3-3	6.4	人民币	20,000,000.00	0.00
中国农业银行苏州市吴江支行	2011-4-29	2014-3-3	6.4	人民币	20,000,000.00	0.00
合计					200,000,000.00	160,000,000.00

## 29. 其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	蛇舌荡土地财政补贴款	16,854,337.02	17,039,549.52
递延收益	高温超导材料的制备技术拨款	3,974,588.26	5,826,141.26
合计		20,828,925.28	22,865,690.78

蛇舌荡财政补贴系根据吴江临沪经济区财政局的《关于江苏永鼎股份有限公司财政补贴函》所示，将本公司为征用吴江市汾湖镇蛇舌荡土地所支付的土地出让款中 18,459,512 元作为财政补贴返还，本公司将该部分财政补贴自 2007 年 3 月起至土地使用权终止日进行摊销。

## 30、股本

公司实收股本计 380,954,646.00 元，每股面值 1 元，股份种类及其结构如下：

项目	期初数		变动增减					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	380,954,646	100						380,954,646	100

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

项目	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
一、有限售条件股份其他内资持股	0	0	0	0
其中：境内法人持有股	0	0	0	0
合计	0	0	0	0
二、无限售条件股份人民币普通股	380,954,646.00	100.00	380,954,646.00	100.00
无限售条件股份合计	380,954,646.00	100.00	380,954,646.00	100.00
三、股份总数	380,954,646.00	100.00	380,954,646.00	100.00

## 31、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	461,913,289.01		0.00	461,913,289.01
其他资本公积	26,209.64			26,209.64
合计	461,939,498.65	0.00	0.00	461,939,498.65

**32、盈余公积：**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	120,990,183.41			120,990,183.41
任意盈余公积	52,863,786.61			52,863,786.61
合计	173,853,970.02	0.00	0.00	173,853,970.02

**33、未分配利润：**

项目	金额	提取或分配比例（%）
年初未分配利润	365,124,992.41	/
加：本期净利润	68,668,367.60	/
减：应付普通股股利	19,047,732.30	
期末未分配利润	414,745,627.71	/

**34、营业收入及成本**

营业收入列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	912,990,410.44	1,455,998,092.99
其他业务收入	18,707,303.69	57,883,599.17
合计	931,697,714.13	1,513,881,692.16

营业收入及成本列示如下：

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光缆、电缆及通讯设备	276,534,022.22	250,394,126.07	295,556,650.99	234,417,431.48
房地产	64,737,856.75	56,147,732.87	1,080,671,843.24	830,272,143.47
海外工程承揽	557,413,245.82	505,042,003.84	0.00	0.00
宽带网络工程	14,305,285.65	11,263,050.79	17,671,950.59	12,809,046.82
医疗			62,097,648.17	38,711,246.04
其他	18,707,303.69	16,046,460.24	57,883,599.17	54,906,970.49
合计	931,697,714.13	838,893,373.81	1,513,881,692.16	1,171,116,838.30

## 前五名客户的营业收入情况：

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
2011 年	609,624,750.65	65.43
2010 年	103,199,064.93	6.82

## 35、营业税金及附加：

项目	本期数	上年同期数
营业税	4,178,742.36	54,828,145.72
城建税	-393,056.59	4,040,413.71
教育费附加	-370,700.07	2,355,994.72
土地增值税	947,500.66	20,725,647.03
其他	5,464.02	34,092.03
合计	4,367,950.38	81,984,293.21

营业税金及附加的计缴标准参见附注五、税项。

## 36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,625,941.20	-933,580.84
二、存货跌价损失	-132,509.70	0.00
合计	-1,758,450.90	-933,580.84

## 37、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	65,870,364.90	32,560,088.60
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	3,179,034.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	312,002.17	-1,500,113.21
合计	66,182,367.07	34,239,010.07

于资产负债表日，本集团的投资收益的汇回无重大限制。

**38、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	694,075.01	68,030.71
债务重组利得		0.00
政府补助	6,534,661.94	395,212.50
盘盈利得		
其他	217,129.06	53,218.07
合计	7,445,866.01	516,461.28

**39、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	65,635.25	28,184.16
债务重组损失	0.00	0.00
流动资产报废损失		
盘亏损失		
公益性捐赠支出	10,000.00	295,000.00
其他	220,484.78	1,604,828.90
合计	296,120.03	1,928,013.06

**40、所得税费用：**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,861,785.17	39,277,066.71
递延所得税费用	-1,751,050.83	5,311,146.06
合计	9,110,734.34	44,588,212.77

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

**41、政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	收入来源（补助补贴种类）
财政补贴	1,007,108.94	395,212.50	政府
项目补贴	5,527,553.00	0.00	政府
合计	6,534,661.94	395,212.50	/

## 42、每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本公司无稀释性潜在普通股。

基本每股收益具体计算如下：

项目	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的当期净利润	68,668,367.60	134,049,866.36
本公司发行在外普通股的加权平均数	380,954,646.00	380,954,646.00
归属于本公司普通股股东的基本每股收益	0.18	0.35

于资产负债表日至财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

## 八、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占应收帐款总额的比例 (%)	金额	占应收帐款总额的比例 (%)
一年以内	367,442,687.82	92.61	487,906,684.10	93.89
一至二年	21,624,931.97	5.45	23,602,196.82	4.54
二至三年	1,781,900.48	0.45	2,993,294.51	0.58
三年以上	5,933,382.55	1.49	5,135,362.46	0.99
原值合计	396,782,902.82	100.00	519,637,537.89	100.00
坏帐准备	6,798,437.76	1.71	8,429,441.13	1.62
净值	389,984,465.06		511,208,096.76	

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	42,850,163.58	10.80	357,905.25	0.84	31,334,126.58	6.03	340,384.16	1.09
按组合计提坏账准备的应收账款								



关联方组合	36,553,180.02	9.21			108,160,418.21	20.81		
非关联方账龄组合	303,895,382.12	76.59			363,073,676.07	69.88		
组合小计	340,448,562.14	85.80			471,234,094.28	90.69		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,484,177.10	3.40	6,440,532.51	47.76	17,069,317.03	3.28	8,089,056.97	47.39
合计	396,782,902.82	100.00	6,798,437.76	1.71	519,637,537.89	100	8,429,441.13	1.62

单项金额重大的应收账款系单项金额大于 500 万元的应收账款。本集团对于单项金额重大和单项金额虽不重大的应收款项，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，计提坏账准备。

项目	期末数	期初数
前五名欠款金额合计	97,675,081.06	196,568,060.38
占应收账款总额比例	24.62 %	37.83 %
欠款年限	3 年以内	3 年以内

于2011年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2010年12月31日：无)。

## 2、其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占其他应收款总额比例 (%)	金额	占其他应收款总额比例 (%)
一年以内	666,777,325.65	97.49	645,547,673.59	99.10
一至二年	10,864,148.48	1.59	279,867.00	0.04
二至三年	262,200.00	0.04	2,002,000.00	0.31
三年以上	6,073,900.54	0.88	3,606,161.09	0.55
原值合计	683,977,574.67	100.00	651,435,701.68	100.00
坏帐准备	3,778,100.54	0.55	3,778,100.54	0.58
净值	680,199,474.13		647,657,601.14	

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,601,423.54	0.53	3,601,423.54	100.	3,601,423.54	0.55	3,601,423.54	100
按组合计提坏账准备的其他应收款项								
关联方组合	659,341,852.80	96.40			626,939,495.68	96.24		
非关联方账龄组合	20,857,621.33	3.05			20,718,105.46	3.18		
组合小计	680,199,474.13	99.45			647,657,601.14	99.42	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	176,677.00	0.02	176,677.00	100	176,677.00	0.03	176,677.00	100
合计	683,977,574.67	100	3,778,100.54	0.55	651,435,701.68	100	3,778,100.54	0.58

单项金额重大的其他应收款系单项金额大于 50 万元的其他应收款；期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的说明：本公司对期末借款时间较长的个人借款等评估其可收回性，对预期难以收回的全额计提坏账准备。

项目	期末数	期初数
前五名欠款金额合计	662,286,196.11	629,974,062.59
占其他应收款总额比例	96.83%	96.71%
欠款年限	3 年以内	3 年以内

其他应收款期末数中金额较大的债务人情况：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
苏州鼎欣房地产有限责任公司	子公司	547,786,361.85	3 年以内	80.09
苏州永鼎医院	子公司	82,093,938.02	3 年以内	12.00
苏州永鼎投资有限公司	子公司	27,505,737.70	3 年以内	4.02
投标保证金	第三方	3,212,000.00	3 年以内	0.47
深圳广源机电发展有限公司	第三方	1,688,158.54	3 年以上	0.25
合计	/	662,286,196.11	/	96.83

于2011年6月30日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款(2010年12月31日：无)。

### 3、长期股权投资

项 目	期初余额	增减变动	期末余额
对联营企业投资	429,145,037.54	58,069,574.82	487,214,612.36
权益法小计	429,145,037.54	58,069,574.82	487,214,612.36
对子公司投资	381,109,070.43	72,300,000.00	453,409,070.43
其他股权投资	239,270,071.56		239,270,071.56
成本法小计	620,379,141.99	72,300,000.00	692,679,141.99
减：长期股权投资减值准备	50,670,000.00		50,670,000.00
合 计	998,854,179.53	130,369,574.82	1,129,223,754.35

#### (1) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海东昌投资有限公司	152,000,000.00	414,170,464.27	58,069,574.82	472,240,039.09	50	50
中祥金鼎投资有限公司	15,000,000.00	14,974,573.27		14,974,573.27	30	30
权益法小计	167,000,000.00	429,145,037.54	58,069,574.82	487,214,612.36		

#### (2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
上海永鼎光电子技术有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	0.00	27,000,000.00
苏州鼎欣房地产有限责任公司	141,080,429.59	141,080,429.59		141,080,429.59
江苏永鼎数据电缆有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
苏州永鼎投资有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
苏州永鼎医院	66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00
上海凯威电气有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00
江苏沪苏浙高速公路有限公司	239,270,071.56	239,270,071.56		239,270,071.56
北京永鼎科技发展有限公司	3,628,640.84	3,628,640.84		3,628,640.84
江苏永鼎泰富工程有限公司	15,300,000.00	15,000,000.00	300,000.00	15,300,000.00

上海数码通宽带网络有限公司	59,500,000.00	59,500,000.00		59,500,000.00
苏州力鼎新材料有限公司	72,000,000.00		72,000,000.00	72,000,000.00
江苏永鼎生态电缆科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
成本法小计	692,679,141.99	620,379,141.99	72,300,000.00	692,679,141.99

#### 4、营业收入

##### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	705,340,987.63	324,480,119.77
其他业务收入	7,866,710.62	55,365,927.91
合计	713,207,698.25	379,846,047.68

##### (2) 主营业务收入、主营业务成本

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光缆、电缆及通讯设备	303,671,950.30	278,850,236.40	324,480,119.77	269,868,209.28
海外工程	401,669,037.33	377,244,895.82	0.00	
其他	7,866,710.62	5,459,475.26	55,365,927.91	52,476,204.37
合计	713,207,698.25	661,554,607.48	379,846,047.68	322,344,413.65

##### (3) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
合计	488,543,752.20	68.50

#### 九、关联方及关联交易

##### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
永鼎集团有限公司	母公司	有限公司	江苏省	顾云奎	制造业

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本公司实际控制人	组织机构代码
永鼎集团有限公司	21,600 万元	31.93	31.93	莫林弟、莫林根和顾云奎三名自然人	72220564-9

## 2、本公司的子公司

参见附注六、1。

## 3、本公司联营企业情况

参见附注七、9。

## 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海东昌投资发展有限公司各子公司	联营企业子公司	

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
其他应收款	上海东昌投资发展有限公司			20,000,000.00	
其他应收款	苏州永鼎医院	82,093,938.02		73,202,317.15	
合 计		82,093,938.02		93,202,317.15	
应收账款	苏州永鼎医院	0.00		507,320.34	
应收账款	上海东昌投资发展有限公司各子公司	0.00		20,066.20	
应收账款	上海电信住宅宽频网络有限公司	49,406.20		24,604.40	
合 计		49,406.20		551,990.94	

### (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
		金额	金额
其他应付款	中祥金鼎投资有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计		7,000,000.00	7,000,000.00
预收账款	上海东昌投资发展有限公司各子公司	49,000.00	0.00
合 计		49,000.00	0.00

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 6、关联方交易情况

### (1) 关联方担保

担保方	被担保方	期末借款余额 (万元)	实际利率%	担保日期	担保是否已 经履行完毕
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	1000	6.06	2010.9.6-2011.9.1	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2000	6.06	2010.9.28-2011.9.27	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2000	6.06	2010.10.14-2011.8.14	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	3000	6.06	2010.10.18-2011.10.10	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2000	6.06	2010.10.20-2011.10.19	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	3000	6.06	2010.12.6-2011.12.2	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2000	6.06	2010.12.20-2011.12.19	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2000	5.81	2011.1.11-2012.1.9	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	1500	6.06	2011.3.3-2012.3.1	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	3000	6.31	2011.6.2-2012.5.30	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2000	6.06	2011.2.21-2012.2.20	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2000	6.06	2010.9.9-2011.9.8	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2000	6.06	2010.9.14-2011.9.13	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2000	6.06	2010.12.1-2011.11.25	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2500	5.81	2011.1.25-2012.1.24	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	4000	5.454	2011.2.17-2012.2.16	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2000	6.31	2011.4.20-2012.4.19	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2500	6.31	2011.5.5-2012.5.4	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2400	6.31	2011.5.12-2012.5.11	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有 限公司	2000	6.31	2011.5.24-2012.5.23	否

永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	3500	6.31	2011.5.27-2012.5.26	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	2000	5.88	2011.3.2-2011.8.30	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司.	2000	6.1425	2011.5.13-2011.11.1	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	3000	5.56	2010.12.24-2011.12.24	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	3000	5.81	2010.12.27-2011.12.18	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	2000	5.81	2011.1.11-2012.1.11	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	2300	6.06	2010.9.7-2011.9.7	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	5000	6.435	2011.6.13-2011.12.12	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	2000	6.435	2011.6.15-2011.12.14	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	3000	5.0825	2011.1.6-2011.7.5	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	2000	5.0825	2011.1.19-2011.7.18	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	2000	5.0825	2011.1.20-2011.7.19	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	3000	4.01	2010.9.29--2011.7.29	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	3000	4.01	2010.9.29--2011.8.29	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	3000	4.01	2010.9.29--2011.9.29	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	2500	4.01	2010.9.29--2011.10.29	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	1500	4.01	2010.9.29--2011.10.29	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	4000	4.01	2010.9.29--2011.11.29	否
永鼎集团有限公司	江苏永鼎股份有限公司	4500	4.01	2010.9.29--2011.12.29	否
合计		98200			

## (2) 关联方资金拆借

与子公司苏州永鼎医院的拆出资金计息根据实际款项使用金额、使用日期和同期银行借款利率确定。截至2011年6月30日止，苏州永鼎医院向本公司拆借资金余额为82,093,938.02元，2011年度共计应收取利息收入2,322,521.06元。

## 十、或有事项

### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

## 十一、承诺事项

(无)

## 十二、资产负债表日后事项

(无)

## 十三、其他重要事项

本公司于 2011 年 1 月 12 日与上海仁济医疗管理有限公司（以下简称“上海仁济医院”）签订了《合作协议书》，决定将苏州永鼎医院委托上海仁济医院行使医院的经营管理权，全权负责医院的运营和管理，合作期限自 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

除以上事项外，截至本财务报表批准日，本集团并无须作披露的其他重要事项。

## 附录一 财务报表补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	4.80%	4.85%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.33%	4.37%	0.16	0.16

本公司无稀释性潜在普通股。



## 2、非经常性损益明细表

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	626,787.80
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	2,953,927.16
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	312,002.17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,631,003.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,569,031.02
<b>小 计</b>	9,092,751.52
减：所得税影响数	1,187,395.67
归属于少数股东的非经常性损益净额	1,172,003.22
<b>合 计</b>	6,733,352.63

本公司对非经常性损益项目的确认依照证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的规定执行。

## 3、归属于公司普通股股东的净资产

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
归属于公司普通股股东的年末净资产	1,431,493,742.38	1,381,873,107.08
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	1,416,207,290.88	1,282,147,252.64

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：莫林弟  
江苏永鼎股份有限公司  
2011 年 8 月 24 日