

中国海诚工程科技股份有限公司
CHINA HAI SUM ENGINEERING CO., LTD.



(002116)

2010年半年度报告

二〇一〇年八月二十五日

重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本公司的半年度财务报告未经审计。

公司董事长陈鄂生先生、财务负责人及会计机构负责人胡小平先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况介绍	3
第二节	股本变动及股东情况.....	5
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第四节	董事会报告	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	财务会计报告.....	20
第七节	备查文件目录.....	77

第一节 公司基本情况介绍

(一) 公司法定中、英文名称及缩写

中文名称：中国海诚工程科技股份有限公司

英文名称：China Haisum Engineering Co., Ltd.

英文名称缩写：Haisum

(二) 法定代表人：陈鄂生

(三) 董事会秘书及证券事务代表姓名、联系地址、电话、传真、电子信箱

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛晓风	马志伟
联系地址	上海市宝庆路 21 号	上海市宝庆路 21 号
电话	021—64314018	021—64314018
传真	021—64334045	021—64334045
电子信箱	haisum@haisum.com	haisum@haisum.com

(四) 注册地址、办公地址、邮政编码、互联网网址、电子信箱

注册地址：上海市宝庆路21号

办公地址：上海市宝庆路21号

邮政编码：200031

互联网网址：<http://www.haisum.com>

电子信箱：haisum@haisum.com

(五) 选定信息披露报纸、登载半年度报告的互联网网址、半年度报告备置地点

公司指定信息披露报纸：《上海证券报》、《证券时报》

公司指定信息披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中国海诚

股票代码：002116

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993年2月17日

公司最近一次变更注册登记日期：2010年6月21日

注册登记地点：上海市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：310000000016836

税务登记号码：310104425011944

聘请的会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8-9层

(八) 主要财务数据和指标

1、本报告期主要财务数据

单位：(人民币)元

	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	1,431,813,285.06	1,385,239,579.20	3.36%
归属于上市公司股东的所有者权益	451,170,351.65	455,979,059.09	-1.05%
股本	114,000,000.00	114,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.958	4.000	-1.05%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业总收入	1,145,081,307.18	957,770,860.94	19.56%
营业利润	41,854,128.76	33,596,600.46	24.58%
利润总额	42,150,068.09	33,850,235.87	24.52%
归属于上市公司股东的净利润	30,689,639.29	29,607,179.03	3.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,504,561.46	29,403,426.20	3.74%
基本每股收益(元/股)	0.269	0.260	3.46%
稀释每股收益(元/股)	0.269	0.260	3.46%
净资产收益率(%)	6.68%	6.83%	下降0.15个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-73,314,128.02	110,137,204.61	-166.57%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.643	0.966	-166.56%

2、扣除非经常性损益项目及金额

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	14,433.58	
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	229,888.00	
债务重组损益	2,058.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,558.87	
所得税影响额	-70,956.01	
少数股东权益影响额	-39,905.49	
合计	185,077.83	-

第二节 股本变动及股东情况

(一) 公司股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,440,190	57.40%						65,489,229	57.45%
1、国家持股									
2、国有法人持股	61,919,933	54.32%						61,919,933	54.32%
3、其他内资持股	2,483,913	2.18%						2,483,913	2.18%
其中：境内非国有法人持股	2,483,913	2.18%						2,483,913	2.18%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	1,036,344	0.91%				49,039	49,039	1,085,383	0.95%
二、无限售条件股份	48,559,810	42.60%				-49,039	-49,039	48,510,771	42.55%
1、人民币普通股	48,559,810	42.60%				-49,039	-49,039	48,510,771	42.55%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	114,000,000	100%						114,000,000	100%

说明：股份变动系因公司新任高管锁定股份49,039股。

(二) 股东情况

股东总数	16,505				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国轻工集团公司	国有法人	54.32%	61,919,933	61,919,933	0
上海解放传媒投资有限公司	国有法人	5.74%	6,538,462	0	252,174
上海第一医药股份有限公司	境内非国有法人	5.74%	6,538,462	0	0
上海城开(集团)有限公司	国家	3.73%	4,250,000	0	163,913
全国社会保障基金理事会转持一户	境内非国有法人	2.18%	2,483,913	2,483,913	0
严晓俭	境内自然人	0.17%	196,155	147,116	0
陈宝钢	境内自然人	0.17%	193,000	0	0
程亚娟	境内自然人	0.16%	179,600	0	0
郑定绸	境内自然人	0.14%	159,600	0	0
王琦	境内自然人	0.14%	155,100	0	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
上海解放传媒投资有限公司	6,538,462			人民币普通股	
上海第一医药股份有限公司	6,538,462			人民币普通股	
上海城开(集团)有限公司	4,250,000			人民币普通股	
陈宝钢	193,000			人民币普通股	
程亚娟	179,600			人民币普通股	
郑定绸	159,600			人民币普通股	
王琦	155,100			人民币普通股	
程天铿	105,000			人民币普通股	
王兆佩	102,100			人民币普通股	
陈全平	90,000			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知以上其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				

说明：上海解放传媒投资有限公司和上海城开（集团）有限公司系根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定需履行国有股转持义务的股东，被冻结股份共计416,087股。

（三）控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东由中国海诚国际工程投资总院变更为中国轻工集团公司，实际控制人没有发生变更，仍为国务院国有资产监督管理委员会。

2010年5月21日，中国证券监督管理委员会向中国轻工集团公司下发了《关于核准中国轻工集团公司公告中国海诚工程科技股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，核准豁免中国轻工集团公司因国有资产行政划转而持有中国海诚工程科技股份有限公司61,919,933股股份（约占公司总股本的54.32%）而应履行的要约收购义务。

2010年6月24日，公司接到中国轻工集团公司转来的中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《证券过户登记确认书》，原控股股东中国海诚国际工程投资总院将其持有的本公司61,919,933股股份无偿划转给中国轻工集团公司的股权过户手续已于2010年6月18日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。过户后，本公司控股股东变更为中国轻工集团公司，实际控制人仍为国务院国有资产监督管理委员会。

根据中国轻工集团公司做出的“在收购完成后12个月内不转让该部分股份”的承诺，上述股份限售期限为2010年6月18日—2011年6月17日。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员持股数无变化。

（二）报告期内董事、监事被选举或离任情况，以及聘任或解聘高级管理人员情况

公司于2010年4月2日召开了第三届董事会第六次会议，增聘边君义先生、戚永宜先生为公司副总裁。

第四节 董事会报告

(一) 报告期内公司主要经营情况的回顾

1、报告期内公司总体经营情况

2010年上半年度，公司继续加大总承包业务的开拓力度，使得公司营业总收入继续保持较快增长。由于公司自2010年起需缴纳企业所得税，因此在利润总额有一定增长的同时，净利润未能实现同步增长。2010年上半年完成营业总收入1,145,081,307.18元，同比上升19.56%；实现利润总额42,150,068.09元，同比上升24.52%；实现归属于母公司的净利润30,689,639.29元，同比上升3.66%；每股收益0.269元，同比增长3.46%；净资产收益率6.68%，同比下降了0.15个百分点。

2、报告期内主营业务情况及其经营情况

公司的主营业务是：为国内外工程建设提供设计、咨询、监理和总承包服务。公司是我国轻工行业最大的提供有关设计、咨询、监理等工程技术服务和工程总承包服务的综合性工程企业。

(1) 主营业务分行业、产品列示：

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
工程总承包	71,423.41	66,842.64	6.41%	19.83%	20.72%	-0.69%
咨询服务	42,544.82	33,056.34	22.30%	19.97%	21.53%	-1.00%
主营业务分产品情况						
总承包业务	71,423.41	66,842.64	6.41%	19.83%	20.72%	-0.69%
设计业务	30,019.66	23,985.71	20.10%	16.81%	17.33%	-0.36%
监理业务	7,180.90	6,061.08	15.59%	41.33%	44.71%	-1.97%
咨询业务	5,344.25	3,009.54	43.69%	14.10%	17.17%	-1.48%

(2) 主营业务收入分区域列示：

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华北区	8,574.95	-58.43%
西北区	6,249.81	411.69%
华东区	46,136.85	69.15%
中南区	37,215.24	73.47%
西南区	3,909.77	-2.24%
东北区	1,156.52	241.36%
境外	10,725.09	-46.77%

3、报告期内财务数据

资产负债表、利润表项目变动幅度超过 30%且变动金额在 50 万元以上的说明：

(1) 应收票据期末数为 28,546,704.89 元，比期初数 14,909,402.02 元增加 91.47%，主要系报告期内以票据结算的业务增加；

(2) 应收账款期末数为 126,017,602.72 元，比期初数 71,594,023.81 元增加 76.02%，主要系报告期内应收工程承包款增加；

(3) 其他应收款期末数为 56,980,232.27 元，比年初数 42,294,287.21 元增加 34.72%，主要系报告期内应收工程押金及备用金增加；

(4) 存货期末数为 203,742,681.48 元，比期初数 129,635,421.57 元增加 57.17%，主要系报告期内未结算工程增加；

(5) 长期待摊费用期末数 1,257,501.33 元，比期初数 2,124,392.81 元减少 40.81%，主要系报告期内摊销；

(6) 应付职工薪酬期末数为 99,771,995.12 元，比期初数 53,525,146.88 元增加 86.40%，主要系报告期内应发未发的职工薪酬增加；

(7) 应交税费期末数为 15,699,627.96 元，比期初 27,283,960.77 元减少 42.46%，主要系报告期缴纳上年末计提的个人所得税；

(8) 递延所得税负债期末数为 997,949.39 元，比期初数 1,487,009.90 元减少 32.89%，主要系报告期内子公司应纳税暂时性差异减少；

(9) 财务费用：公司本期财务费用-3,743,329.00 元，期初数为-1,934,073.18, 主要系报告期内利息收入增加，贷款规模减少；

(10) 投资收益：公司本期投资收益 512,367.16 元，较上期 68,490.15 元增加了 648.09%，主要系报告期内被投资单位分红增加；

(11) 所得税费用：公司本期所得税费用 6,984,230.53 元，较上期 306,584.59 元增加 2,178.08%，主要系报告期开始缴纳企业所得税；

4、公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量构成情况

(1) 经营活动产生的现金流量净额：公司经营活动产生的现金流量净额期末数-73,314,128.02 元，比期初数 110,137,204.61 元减少了 166.57%，主要系报告期支付工程款增加；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额：公司筹资活动产生的现金流量净额期末数-40,614,734.69 元，期初数为-10,456,149.69 元，主要系报告期银行借款减少。

5、主要控股子公司情况：

(1) 中国中轻国际工程有限公司

公司持有 80% 股权的中国中轻国际工程有限公司设立于 1987 年 10 月 7 日, 注册资本为 2,000 万元, 注册地及主要经营地为北京市, 法定代表人为张建新。截至 2010 年 6 月 30 日, 总资产 8,312 万元, 净资产 2,908 万元, 2010 年 1-6 月完成营业收入 10,072.63 万元, 实现净利润 409 万元;

(2) 中国轻工业广州设计工程有限公司

公司持有 80% 股权的中国轻工业广州设计工程有限公司设立于 2003 年 1 月 2 日, 注册资本 1,500 万元, 注册地及主要经营地为广州市, 法定代表人为陈荣荣。截至 2010 年 6 月 30 日, 总资产 6,959 万元, 净资产 2,133 万元, 2010 年 1-6 月完成营业收入 7,197.22 万元, 实现净利润 325 万元;

(3) 中国轻工业长沙工程有限公司

公司持有 80% 股权的中国轻工业长沙工程有限公司设立于 1985 年 3 月 22 日, 注册资本为 1,700 万元, 注册地及主要经营地为长沙市, 法定代表人为樊燕。截至 2010 年 6 月 30 日, 总资产 10,271 万元, 净资产 2,813 万元, 2010 年 1-6 月完成营业收入 8,491.20 万元, 实现净利润 456 万元;

(4) 中国轻工业武汉设计工程有限责任公司

公司持有 80% 股权的中国轻工业武汉设计工程有限责任公司设立于 2002 年 12 月 28 日, 注册资本 1,500 万元, 注册地及主要经营地为武汉市, 法定代表人为徐平佳。截至 2010 年 6 月 30 日, 总资产 9,716 万元, 净资产 2,206 万元, 2010 年 1-6 月完成营业收入 12,305.14 万元, 实现净利润 371 万元;

(5) 中国轻工业南宁设计工程有限公司

公司持有 80% 股权的中国轻工业南宁设计工程有限公司设立于 2002 年 12 月 24 日, 注册资本 800 万元, 注册地及主要经营地为南宁市, 法定代表人为王毅军。截至 2010 年 6 月 30 日, 总资产 6,646 万元, 净资产 1,779 万元, 2010 年 1-6 月完成营业收入 6,503.33 万元, 实现净利润 252 万元;

(6) 中国轻工业成都设计工程有限公司

公司持有 80% 股权的中国轻工业成都设计工程有限公司设立于 2002 年 12 月 26 日, 注册资本 800 万元, 注册地及主要经营地为成都市, 法定代表人为崔玉琦。截至 2010 年 6 月 30 日, 总资产 3,529 万元, 净资产 1,438 万元, 2010 年 1-6 月完成营业收入 3,916.92 万元, 实现净利润 169 万元;

(7) 中国轻工业西安设计工程有限责任公司

公司持有 80%股权的中国轻工业西安设计工程有限责任公司设立于 2003 年 10 月 30 日，注册资本 600 万元，注册地及主要经营地为西安市，法定代表人为李一文。截至 2010 年 6 月 30 日，总资产 2,156 万元，净资产 1,082 万元，2010 年 1-6 月完成营业收入 2,304.44 万元，实现净利润 97 万元；

(8) 中国轻工建设工程有限公司

公司持有 94.12%股权的中国轻工建设工程有限公司设立于 2007 年 6 月 26 日，注册资本 8,500 万元，注册地及主要经营地为北京市，法定代表人为张建新。截至 2010 年 6 月 30 日，总资产 26,737 万元，净资产 9,502 万元，2010 年 1-6 月完成营业收入 22,467.35 万元，实现净利润 395 万元；

(9) 中国轻工业上海工程咨询有限公司

公司持有 80.0496%股权的中国轻工业上海工程咨询有限公司设立于 1982 年 5 月 15 日，注册资本为 1,003 万元，注册地及主要经营地为上海市，法定代表人为薛晓风。截至 2010 年 6 月 30 日，总资产 2,848 万元，净资产 1,875 万元，2010 年 1-6 月完成营业收入 1,214.81 万元，实现净利润 60 万元；

(10) 上海申海建设监理有限公司

公司持有 80.4979%股权的上海申海建设监理有限公司设立于 1995 年 11 月 22 日，注册资本 300 万元，注册地及主要经营地为上海市，法定代表人为边君义。截至 2010 年 6 月 30 日，总资产 693 万元，净资产 478 万元，2010 年 1-6 月完成营业收入 916.66 万元，实现净利润 25 万元；

(11) 上海轻工业设计院有限责任公司

公司持有 80.2876%股权的上海轻工业设计院有限责任公司设立于 1992 年 12 月 1 日，注册资本为 300 万元，注册地及主要经营地为上海市，法定代表人为翁伟民。截至 2010 年 6 月 30 日，总资产 476 万元，净资产 331 万元，2010 年 1-6 月完成营业收入 264.90 万元，实现净利润-102 万元；

(二) 报告期内的投资状况

1、募集资金投资情况

无

2、非募集资金投资的达到披露标准的项目投资及进展情况

公司报告期内无非募集资金投资的重大项目。

（三）董事会日常工作情况

1、报告期内，董事会共召开了四次会议，对公司的重大问题进行了研究和决策，基本情况如下：

（1）公司第三届董事会第六次会议于2010年4月2日在江苏省苏州市工业园区金鸡湖大道1355号维景国际大酒店举行以现场方式召开。会议审议并通过如下决议：

- 1) 《2009年度董事会工作报告》；
- 2) 《2009年度总裁工作报告》；
- 3) 《2009年度财务决算报告》；
- 4) 《2009年度利润分配预案》；
- 5) 《2009年度报告及摘要》；
- 6) 《2009年度内部控制的自我评价报告》；
- 7) 《关于续聘2010年财务审计机构的议案》；
- 8) 《关于公司2010年度日常关联交易的议案》；
- 9) 《关于向四家控股子公司进行增资的议案》；
- 10) 《关于批准武汉子公司向公司申请贷款并由北京子公司为其提供担保的议案》；
- 11) 《关于增聘公司副总裁的议案》；
- 12) 《关于修订公司〈章程〉的议案》；
- 13) 《关于修订公司〈2010-2012年发展战略和规划（草案）〉的议案》；
- 14) 《关于制订公司〈高级管理人员经营业绩考核与薪酬管理办法〉的议案》；
- 15) 《关于制订公司〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》；
- 16) 《关于制订公司〈外部信息使用人管理制度〉的议案》；
- 17) 《关于召开公司2009年度股东大会的议案》。

（2）公司第三届董事会第七次会议于2010年4月27日以通讯表决方式召开。会议审议并通过如下决议：

- 1) 《公司2010年第一季度报告》。

（3）公司第三届董事会第八次会议于2010年5月7日以通讯表决方式召开。会议审议并通过如下决议：

- 1) 《关于长沙子公司购置办公用房的议案》。

（4）公司第三届董事会第九次会议于2010年6月30日以通讯表决方式召开。会议审议并通过如下决议：

- 1) 《关于受让关联企业所持中国轻工建设工程有限公司 5.88%股权的议案》;
- 2) 《关于控股子公司向关联企业采购设备的议案》;
- 3) 《关于控股子公司与关联企业签订重大经营合同的议案》;
- 4) 《关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会遵照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规，并按上市公司的要求规范运作，严格执行了股东大会通过的所有决议。

2009年4月28日，公司召开2009年度股东大会，审议通过了《关于向四家控股子公司进行增资的议案》、《2009年度利润分配预案》等议案。

1) 关于向四家子公司进行增资：

武汉子公司已于2010年5月14日完成注册资本增加和工商变更登记工作；长沙子公司已于2010年5月24日完成注册资本增加和工商变更登记工作；广州子公司已于2010年5月31日完成注册资本增加和工商变更登记工作；北京子公司已于2010年7月26日完成注册资本增加和工商变更登记工作；

2) 关于2009年度利润分配：

公司2009年度利润分配方案已于2010年6月28日实施完毕，派发现金红利共计人民币3,420万元。

（四）投资者关系管理情况

1、公司投资者关系管理

(1) 报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，以公平信息披露为准则积极开展投资者关系管理活动。

(2) 公司董事会指定薛晓风女士作为投资者关系管理负责人，负责投资者关系管理工作的日常事务。

(3) 公司通过指定信息披露报纸、巨潮资讯网、公司网站、投资者关系管理电话、电子邮箱等多种渠道与投资者加强沟通，积极接待投资者的调研和来访，详细回复投资者来电、电子邮件等，尽可能让股东尤其是中小股东了解公司的经营状况。

(4) 2010年4月12日15:00—17:00，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网络平台举行了2009年年度报告网上说明会。公司副董事长、总裁严晓俭先生、财务总监胡小平先生、董事会秘书薛晓风女士、独立董事郑培敏先生和保荐代表人顾峥先生等与广大投资者在线进行了

深入的交流，促进了投资者对公司的了解。

2、报告期内，公司指定信息披露媒体仍为《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网，未发生变更。

(五) 报告期内公司公告索引

序号	公告日期	公告编号	公告内容
1	2010年1月14日	2010-001	关于为南宁控股子公司继续提供担保的公告
2	2010年2月26日	2010-002	2009年度业绩快报
3	2010年3月13日	2010-003	关于获得高新技术企业认定的公告
4	2010年4月7日	2010-004	第三届董事会第六次会议决议公告
5	2010年4月7日	2010-005	第三届监事会第五次会议决议公告
6	2010年4月7日	2010-006	2009年年度报告摘要
7	2010年4月7日	2010-007	日常关联交易公告
8	2010年4月7日	2010-008	关于向武汉子公司提供委托贷款并由北京子公司进行担保的公告
9	2010年4月7日	2010-009	关于召开2009年度股东大会的通知公告
10	2010年4月7日	2010-010	关于举行2009年年度报告网上业绩说明会的公告
11	2010年4月29日	2010-011	关于部分控股子公司获得高新技术企业认定的公告
12	2010年4月29日	2010-012	2009年度股东大会决议公告
13	2010年4月29日	2010-013	2010年第一季度报告正文
14	2010年5月11日	2010-014	第三届董事会第八次会议决议公告
15	2010年5月11日	2010-015	套期保值事项公告
16	2010年6月1日	2010-016	关于控股股东股权划转获中国证监会批复的公告
17	2010年6月19日	2010-017	2009年度分红派息实施公告
18	2010年6月25日	2010-018	关于国有股权划转过户手续办理完毕的公告
公告媒体			《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

第五节 重要事项

（一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构。

报告期内，公司为了建立有效的激励和约束机制，确保公司健康、稳定和可持续发展，加强公司高级管理人员更好地履行诚信、勤勉的职责，并保证其收入与经营业绩相匹配，制订了《高级管理人员经营业绩考核与薪酬管理办法》；根据中国证监会和深交所相关文件要求，制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《外部信息使用人管理制度》；根据公司经营范围的变化，对公司《章程》进行了修订。

（二）报告期内公司利润分配方案执行情况

根据公司2009年度股东大会决议，以2009年12月31日公司总股本11,400万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税），共计派发现金红利34,200,000.00元，剩余的可供股东分配利润81,510,310.19元结转以后年度分配。以上分配方案已于2010年6月28日实施完毕。

（三）本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

（四）报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内，公司没有重大资产收购、出售行为，也无吸收合并事项。

（六）关联交易事项

1、向关联方销售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
长沙长泰机械股份有限公司	设计服务费	协议定价			600,000.00	0.06
上海轻设工程科技有限公司	综合服务费	协议定价	31,000.00	<0.01		
上海轻亚机电工程有限公司	咨询服务费	协议定价	1,000.00	<0.01		
上海上轻文印有限公司	综合服务费	协议定价	36,158.00	<0.01		
中国海诚置地有限公司	设计服务费	协议定价	78,000.00	0.01		

2、向关联方采购商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海轻叶工程科技有限公司	采购商品	协议定价			1,358,000.00	0.16
中轻海诚投资发展公司	综合服务费	协议定价			300,000.00	0.04
中国海诚长沙工程院	综合服务费	协议定价	1,874,331.22	0.19	1,762,009.08	0.21
中国海诚长沙工程院	采购商品	协议定价	280,000.00	0.03		
成都海诚科技管理中心	综合服务费	协议定价	639,453.19	0.06	714,446.63	0.09
陕西轻工业工程院	综合服务费	协议定价	771,384.00	0.08	732,008.00	0.09

中轻华信工程科技管理中心	综合服务费	协议定价	2,661,543.96	0.27	2,816,288.22	0.34
中国轻工业广州工程院	综合服务费	协议定价	841,933.72	0.08	909,382.24	0.11
南宁轻工业工程院	综合服务费	协议定价	662,653.56	0.07	661,078.02	0.08
中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院	综合服务费	协议定价	1,905,568.26	0.19	1,876,232.28	0.23
上海轻设工程科技有限公司	综合服务费	协议定价	36,458.33	<0.01	740,575.00	0.09
广州市广轻物业管理有限公司	综合服务费	协议定价	573,663.90	0.06	449,715.38	0.05
广州市广轻装饰设计工程有限公司	综合服务费	协议定价	17,750.00	<0.01		

3、关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	占所属科目全部余额的比重(%)	账面余额	占所属科目全部余额的比重(%)
应收账款	中国海诚置地有限公司	78,000.00	0.06		
	合 计	78,000.00	0.06		
其他应收款	中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院	171,630.00	0.27	343,260.00	0.73
	合 计	171,630.00	0.27	343,260.00	0.73
应付账款	上海轻叶工程科技有限公司	388,350.00	0.13	388,350.00	0.15
	长沙长泰机械股份有限公司			498,000.00	0.20
	合 计	388,350.00	0.13	886,350.00	0.35
预收款项	长沙长泰机械股份有限公司	75,000.00	0.01	50,000.00	0.01
	上海轻亚机电工程有限公司	732,369.52	0.15		
	合 计	807,369.52	0.16	50,000.00	0.01
其他应付款	中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院	138,689.40	0.38	247,350.11	0.76
	上海轻设工程科技有限公司	99,975.57	0.27	99,775.57	0.30
	上海上轻文印有限公司	42,456.32	0.12	42,456.32	0.13
	上海轻亚机电工程有限公司	3,072.40	0.01		
	中轻华信工程科技管理中心	2,661,543.96	7.28		
	合 计	2,945,737.65	8.06	389,582.00	1.19

4、重要的关联合同与协议

1) 2010年6月24日,公司控股子公司南宁公司与关联方长沙长泰机械股份有限公司签订了《浆板打包线设备采购合同》,合同总价588万元人民币。

5、接受担保

无。

6、其他关联方事项

2010年6月18日,公司与中国海诚投资发展公司签订了《股权转让协议书》,以协议方式受让中国海诚投资发展公司所持中国轻工建设工程有限公司5.88%股权,受让价格为559.10万元人民币。本次股权受让完成后,公司将持有中国轻工建设工程有限公司100%股权。

目前,与本次股权转让相关的工商变更登记工作正在办理中。

7、独立董事关于关联方占用资金情况及累计和当期对外担保情况发表的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发[2005]120号)

的规定，我们作为中国海诚工程科技股份有限公司的独立董事，本着实事求是的原则，对公司报告期内（2010年1月1日至2010年6月30日）的关联方占用资金和对外担保情况进行了认真了解和核查，现发表如下独立意见：

一、报告期内，公司控股股东及其他关联方占用资金情况

报告期内，公司与控股股东及其他关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

二、报告期内，公司对外担保情况

1、2008年11月12日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于为南宁控股子公司提供担保的议案》，为控股子公司南宁公司向银行申请金额为人民币2,000万元、期限为两年的授信额度提供担保；

2009年1月13日，公司与兴业银行股份有限公司南宁分行签订了《最高额保证合同》，为控股子公司南宁公司申请人民币2,000万元银行授信额度提供担保，担保方式为连带责任保证，担保金额为人民币2,000万元，担保期限为2009年1月13日至2010年1月13日。根据兴业银行南宁分行的操作惯例，《最高额保证合同》和《基本额度授信合同》为一年一签，届满后续签。因此，2010年1月13日，公司与兴业银行股份有限公司南宁分行续签了《最高额保证合同》，为控股子公司南宁公司申请人民币2,000万元银行授信额度继续提供担保，担保方式为连带责任保证，担保金额为人民币2,000万元，担保期限为2010年1月13日至2011年1月13日。

2、2010年4月2日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于批准武汉子公司向公司申请贷款并由北京子公司为其提供担保的议案》；

2010年5月5日，控股子公司北京公司与公司签订《委托贷款保证合同》，为控股子公司武汉公司以委托贷款方式向公司借款人民币1,000万元提供担保，担保方式为连带责任保证，担保金额为人民币1,000万元（由于公司持有北京公司80%的股权，因此实际担保金额为人民币800万元），担保期限为2010年5月7日至2011年5月6日。

截至报告期末，公司累计实际担保总额 12,800 万元，占公司最近一期（2010年6月30日）净资产的 28.37%，且均为对控股子公司提供的担保。

截至本报告期末，公司及控股子公司不存在其他对外担保、逾期担保的情况。

三、独立董事意见

我们认为：公司能够认真贯彻执行《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等文件的规定，2010年上半年公司与关联方的累计和当期资金往来属正常

的经营性资金往来，公司控股股东及其他关联方不存在违规占用公司资金的情况；公司对外担保全部系为子公司提供的担保，不存在违规对外担保的情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年6月30日的违规对外担保情况。

中国海诚工程科技股份有限公司独立董事

王利平 管一民 郑培敏 刘晓红

（七）重大合同及其履行情况

报告期内，公司各项业务合同履行正常，无重大合同纠纷发生。

1、2007年6月15日，公司与丸红株式会社签署的越南安化年产13万吨制浆厂项目分包合同，合同总金额为7,356万美元，约合人民币5.6亿元。由于该项目土建进度出现拖延，导致公司承包的设备安装项目进度有所推迟。截至报告期末，收到工程款约合人民币5.657亿元，支付工程款约合人民币4.023亿元。

2、2007年9月，公司与阿尔及利亚提济乌祖省 WILAYA 住宅与公共设施管理部签订4000床位工程项目合同。合同约定，公司承担提济乌祖省 TAMDA 城大学两个宿舍区4000床位项目的工程总承包，合同总金额18.3亿第纳尔（约合人民币2.03亿）。该项目因雨季等原因影响施工进度有所拖延，经与业主协商，该项目工期延长至2010年9月30日。截止报告期末，该项目收到工程款约合人民币1.256亿元，支付工程款约合人民币1.091万元。

3、2008年4月15日，公司控股子公司中国轻工建设工程有限公司与山东亚太森博浆纸有限公司签订年产150万吨制浆线项目土建工程施工合同，合同金额人民币1.72亿元。由于次贷危机引发的国际经济形势不断恶化，经双方协商，该项目的总合同额已削减至人民币1.37亿元。目前该项目已完工。

4、2009年9月2日，公司和上海勘测设计研究院联合中标上海石库门酿酒有限公司“年新增10万KL新型高品质黄酒技术改造配套项目（一期）”。其中，公司承担该项目设计阶段任务和施工总承包阶段的施工建安任务，合同总金额为人民币16,161.32万元。截至报告期末，该项目收到工程款人民币5,996万元，支付工程款人民币5,691万元。

（八）公司持股5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况

根据公司控股股东中国轻工集团公司做出的“在收购完成后12个月内不转让该部分股份”的承诺，其所持公司61,919,933股股份限售期限为2010年6月18日—2011年6月17日。

（九）公司从事证券投资的情况，包括投资金额、期末余额、投资收益、所履行的审批程序和相关内部控制制度执行情况

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司 股权比例	期末账面值	报告期 损益	报告期所有者权 益变动	会计核算科目	股份来源
600649	城投控股	600,000.00	0.01%	2,168,210.00	0.00	-770,385.00	可供出售金融资产	原始法人股
601727	上海电气	124,400.00	0.00%	2,036,833.92	0.00	-627,177.60	可供出售金融资产	原始法人股
600633	白猫股份	359,600.00	0.07%	768,768.00	0.00	-48,312.00	可供出售金融资产	原始法人股
600637	广电信息	67,600.00	0.04%	169,585.65	0.00	-21,306.92	可供出售金融资产	原始法人股
合计		1,151,600.00	-	5,143,397.57	0.00	-1,467,181.52	-	-

公司已于2008年1月8日召开2008年第一次临时股东大会，审议通过了《关于建立公司〈证券投资管理制度〉的议案》，对公司及控股子公司进行证券投资的审批权限及程序、信息披露和监督管理做出了明确的规定。

（十）报告期内公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况

报告期内，公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查以及行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责。

（十一）或有事项

1、2010年7月1日，公司控股子公司广州公司与关联企业中国轻工业对外经济技术合作公司签订《马里新糖联项目（工业部分）承包合同》，合同约定本项目为EPC承包交钥匙工程，合同工期自合同生效日期至2012年4月20日止，合同金额为人民币50,870 万元。

2、2010年7月13日，公司控股子公司武汉公司与关联企业中国轻工业对外经济技术合作公司签订《马里新糖联甘蔗种植基地项目工程总承包合同》，合同约定本项目为EPC承包交钥匙工程，合同工期自合同生效日期至2014年6月30日止，合同总金额人民币39,600万元。

3、2010年7月27日，公司控股子公司南宁公司与南宁劲达兴纸浆有限公司签订了年产9.8万吨漂白桑枝浆项目工程总承包合同，合同工期自2010年7月31日至2011年4月30日止，合同金额4.2亿元人民币。

第六节 财务会计报告

(一) 会计报表

合并资产负债表

2010年6月30日

编制单位:中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	559,292,555.40	707,140,606.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	28,546,704.89	14,909,402.02
应收账款	七、4	126,017,602.72	71,594,023.81
预付款项	七、6	305,957,842.24	266,841,609.00
应收利息			
应收股利	七、3	349,185.20	
其他应收款	七、5	56,980,232.27	42,294,287.21
买入返售金融资产			
存货	七、7	203,742,681.48	129,635,421.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,280,886,804.20	1,232,415,349.94
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、8	5,143,397.57	7,099,639.59
持有至到期投资	七、9	3,962,400.00	3,462,280.00
长期应收款			
长期股权投资	七、11	11,798,740.45	12,255,158.49
投资性房地产			
固定资产	七、12	100,500,757.13	101,713,348.81
在建工程	七、13	2,435,138.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、14	23,062,156.74	23,627,925.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、15	1,257,501.33	2,124,392.81
递延所得税资产	七、16	2,914,254.64	2,541,483.79
其他非流动资产	七、18	-147,865.00	
非流动资产合计		150,926,480.86	152,824,229.26
资产总计		1,431,813,285.06	1,385,239,579.20

法定代表人:陈鄂生

主管会计工作负责人:胡小平

会计机构负责人:胡小平

合并资产负债表(续)

2010年6月30日

编制单位:中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			2,000,000.00
应付票据			
应付账款	七、19	288,445,512.91	251,770,083.46
预收款项	七、20	496,554,182.65	516,092,176.64
应付职工薪酬	七、21	99,771,995.12	53,525,146.88
应交税费	七、22	15,699,627.96	27,283,960.77
应付利息			
应付股利	七、23	15,306.40	15,306.43
其他应付款	七、24	36,557,215.94	32,669,913.16
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		937,043,840.98	883,356,587.34
非流动负债:			
长期借款			
预计负债			
递延所得税负债	七、16	997,949.39	1,487,009.90
其他非流动负债	七、25	403,979.98	460,155.62
非流动负债合计		1,401,929.37	1,947,165.52
负债合计		938,445,770.35	885,303,752.86
所有者权益(或股东权益):			
股本	七、26	114,000,000.00	114,000,000.00
资本公积	七、27	202,607,459.62	203,900,047.55
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	七、28	22,913,835.42	22,913,835.42
一般风险准备			
未分配利润	七、29	112,199,949.48	115,710,310.19
外币报表折算差额		-550,892.87	-545,134.07
归属于母公司所有者权益合计		451,170,351.65	455,979,059.09
少数股东权益		42,197,163.06	43,956,767.25
所有者权益合计		493,367,514.71	499,935,826.34
负债和所有者权益总计		1,431,813,285.06	1,385,239,579.20

法定代表人:陈鄂生

主管会计工作负责人:胡小平

会计机构负责人:胡小平

合并利润表

2010年1-6月

编制单位:中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,145,081,307.18	957,770,860.94
其中:营业收入	七、30	1,145,081,307.18	957,770,860.94
利息收入			
二、营业总成本		1,103,739,545.58	924,242,750.63
其中:营业成本	七、30	1,004,354,125.36	830,119,272.94
利息支出			
营业税金及附加	七、31	31,008,068.60	26,517,767.11
销售费用		2,344,110.21	3,022,237.23
管理费用		64,550,928.44	61,357,042.11
财务费用		-3,743,329.00	-1,934,073.18
资产减值损失	七、33	5,225,641.97	5,160,504.42
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	七、32	512,367.16	68,490.15
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-486,168.04	-509.27
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		41,854,128.76	33,596,600.46
加:营业外收入	七、34	401,770.53	412,226.66
减:营业外支出	七、35	105,831.20	158,591.25
其中:非流动资产处置损失		16,390.14	64,444.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		42,150,068.09	33,850,235.87
减:所得税费用	七、36	6,984,230.53	306,584.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		35,165,837.56	33,543,651.28
归属于母公司所有者的净利润		30,689,639.29	29,607,179.03
少数股东损益		4,476,198.27	3,936,472.25
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	七、37	0.2692	0.2597
(二)稀释每股收益	七、37	0.2692	0.2597
七、其他综合收益	七、38	-1,591,055.31	-6,524,882.03
八、综合收益总额		33,574,782.25	27,018,769.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,391,292.56	22,437,201.26
归属于少数股东的综合收益总额		4,183,489.69	4,581,567.99

法定代表人:陈鄂生

主管会计工作负责人:胡小平

会计机构负责人:胡小平

合并现金流量表
 2010年1-6月

编制单位:中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,025,907,953.24	885,580,600.13
收到的税费返还		623,189.55	28,619,132.71
收到其他与经营活动有关的现金	七、39	39,450,401.01	23,373,463.64
经营活动现金流入小计		1,065,981,543.80	937,573,196.48
购买商品、接受劳务支付的现金		779,500,217.97	495,482,683.06
支付给职工以及为职工支付的现金		204,470,517.72	204,940,456.86
支付的各项税费		67,682,826.50	39,918,570.52
支付其他与经营活动有关的现金	七、39	87,642,109.63	87,094,281.43
经营活动现金流出小计		1,139,295,671.82	827,435,991.87
经营活动产生的现金流量净额		-73,314,128.02	110,137,204.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		649,350.00	870,499.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,250.00	162,100.00
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		680,600.00	1,032,599.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,881,667.43	9,821,143.04
投资支付的现金			1,605,752.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,881,667.43	11,426,895.04
投资活动产生的现金流量净额		-12,201,067.43	-10,394,295.62
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			400,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			400,000.00
取得借款收到的现金			65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			65,400,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,614,734.69	35,856,149.69
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		5,377,807.32	6,216,149.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,614,734.69	75,856,149.69
筹资活动产生的现金流量净额		-40,614,734.69	-10,456,149.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-582,406.41	-8,307.45
五、现金及现金等价物净增加额		-126,712,336.55	89,278,451.85
加:期初现金及现金等价物余额		658,936,542.17	409,810,877.40
六、期末现金及现金等价物余额		532,224,205.62	499,089,329.25

法定代表人:陈鄂生

主管会计工作负责人:胡小平

会计机构负责人:胡小平

合并股东权益变动表

2010年1-6月

编制单位:中国海诚工程科技股份有限公司

项 目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	114,000,000.00	203,900,047.55			22,913,835.42		115,710,310.19	-545,134.07	43,956,767.25	499,935,826.34	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	114,000,000.00	203,900,047.55			22,913,835.42		115,710,310.19	-545,134.07	43,956,767.25	499,935,826.34	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,292,587.93					-3,510,360.71	-5,758.80	-1,759,604.19	-6,568,311.63	
(一) 净利润							30,689,639.29		4,476,198.27	35,165,837.56	
(二) 其他综合收益		-1,292,587.93						-5,758.80	-292,708.58	-1,591,055.31	
上述(一)和(二)小计		-1,292,587.93					30,689,639.29	-5,758.80	4,183,489.69	33,574,782.25	
(三) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配							-34,200,000.00		-5,943,093.88	-40,143,093.88	
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配							-34,200,000.00		-5,943,093.88	-40,143,093.88	
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
四、本期末余额	114,000,000.00	202,607,459.62			22,913,835.42		112,199,949.48	-550,892.87	42,197,163.06	493,367,514.71	

法定代表人: 陈鄂生

主管会计工作负责人: 胡小平

会计机构负责人: 胡小平

合并股东权益变动表

2010年1-6月

编制单位:中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	114,000,000.00	211,747,847.79			18,345,032.47		88,149,705.82	39,188,268.98	471,430,855.06
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	114,000,000.00	211,747,847.79			18,345,032.47		88,149,705.82	39,188,268.98	471,430,855.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-7,169,977.77					-32,820.97	-477,320.30	-7,680,119.04
(一)净利润							29,607,179.03	3,936,472.25	33,543,651.28
(二)其他综合收益		-7,169,977.77						645,095.74	-6,524,882.03
上述(一)和(二)小计		-7,169,977.77					29,607,179.03	4,581,567.99	27,018,769.25
(三)所有者投入和减少资本								810,000.00	810,000.00
1.所有者投入资本								810,000.00	810,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配							-29,640,000.00	-5,868,888.29	-35,508,888.29
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配							-29,640,000.00	-5,868,888.29	-35,508,888.29
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本期期末余额	114,000,000.00	204,577,870.02			18,345,032.47		88,116,884.85	38,710,948.68	463,750,736.02

法定代表人:陈鄂生

主管会计工作负责人:胡小平

会计机构负责人:胡小平

母公司资产负债表

2010年6月30日

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		217,775,080.14	345,876,217.37
应收票据			
应收账款	十三、1	87,288,740.81	24,927,858.13
预付款项		204,127,181.50	167,245,961.55
应收利息			
应收股利		323,885.20	
其他应收款	十三、2	9,473,608.34	14,169,080.22
买入返售金融资产			
存货		85,728,115.57	36,634,408.06
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		604,716,611.56	588,853,525.33
非流动资产：			
持有至到期投资		13,962,400.00	3,462,280.00
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	143,705,573.88	144,161,991.92
投资性房地产			
固定资产		49,173,211.92	51,468,723.62
在建工程			
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		10,292,809.29	10,200,267.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		429,863.66	838,161.10
递延所得税资产		1,321,644.72	771,465.84
其他非流动资产		-147,865.00	
非流动资产合计		218,737,638.47	210,902,890.18
资产总计		823,454,250.03	799,756,415.51

法定代表人：陈鄂生

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：胡小平

母公司资产负债表(续)

2010年6月30日

编制单位:中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
应付票据			
应付账款		171,695,012.83	148,428,070.00
预收款项		219,947,076.11	231,424,182.96
应付职工薪酬		34,617,636.91	23,544,893.34
应交税费		3,665,251.99	5,128,359.97
应付利息			
应付股利			0.03
其他应付款		28,700,565.57	26,456,394.81
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		458,625,543.41	434,981,901.11
非流动负债:			
长期借款			
递延所得税负债			
其他非流动负债		403,979.98	460,155.62
非流动负债合计		403,979.98	460,155.62
负债合计		459,029,523.39	435,442,056.73
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		114,000,000.00	114,000,000.00
资本公积		199,315,489.16	199,433,604.16
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		22,913,835.42	22,913,835.42
一般风险准备			
未分配利润		28,746,294.93	28,512,053.27
外币报表折算差额		-550,892.87	-545,134.07
归属于母公司所有者权益合计		364,424,726.64	364,314,358.78
少数股东权益			
所有者权益合计		364,424,726.64	364,314,358.78
负债和所有者权益总计		823,454,250.03	799,756,415.51

法定代表人:陈鄂生

主管会计工作负责人:胡小平

会计机构负责人:胡小平

母公司利润表

2010年1-6月

编制单位:中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		410,427,100.13	352,496,848.19
其中:营业收入	十三、4	410,427,100.13	352,496,848.19
利息收入			
二、营业总成本		397,790,472.52	342,507,451.93
其中:营业成本	十三、4	379,619,236.96	322,936,701.87
利息支出			
营业税金及附加		2,867,592.95	4,332,443.76
销售费用		1,333,888.87	1,428,261.45
管理费用		11,958,764.68	11,725,616.30
财务费用		-1,656,870.15	-744,905.99
资产减值损失		3,667,859.21	2,829,334.54
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	23,804,458.22	25,414,412.66
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-486,168.04	-509.27
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		36,441,085.83	35,403,808.92
加:营业外收入		0.03	1,200.00
减:营业外支出		2,762.40	4,400.00
其中:非流动资产处置损失		362.40	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		36,438,323.46	35,400,608.92
减:所得税费用		2,004,081.80	-914,349.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		34,434,241.66	36,314,958.49
归属于母公司所有者的净利润		34,434,241.66	36,314,958.49
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
七、其他综合收益		-123,873.80	-9,758,379.80
八、综合收益总额		34,310,367.86	26,556,578.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,310,367.86	26,556,578.69
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:陈鄂生

主管会计工作负责人:胡小平

会计机构负责人:胡小平

母公司现金流量表

2010年1-6月

编制单位:中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		345,568,774.92	387,396,678.18
收到的税费返还		532,189.55	28,619,132.71
收到其他与经营活动有关的现金		5,108,563.87	987,342.87
经营活动现金流入小计		351,209,528.34	417,003,153.76
购买商品、接受劳务支付的现金		386,012,700.07	207,709,862.46
支付给职工以及为职工支付的现金		44,172,809.03	53,710,689.52
支付的各项税费		21,385,105.04	12,708,547.59
支付其他与经营活动有关的现金		5,983,338.13	5,591,386.33
经营活动现金流出小计		457,553,952.27	279,720,485.90
经营活动产生的现金流量净额		-106,344,423.93	137,282,667.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,966,741.06	25,414,921.93
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,966,741.06	25,414,921.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,854,937.58	2,454,589.17
投资支付的现金		10,000,000.00	1,605,752.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,854,937.58	4,060,341.17
投资活动产生的现金流量净额		12,111,803.48	21,354,580.76
三、筹资活动产生的现金流量:			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,236,927.37	29,640,000.00
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		33,236,927.37	29,640,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-33,236,927.37	-29,640,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-582,406.41	-8,307.45
五、现金及现金等价物净增加额		-128,051,954.23	128,988,941.17
加:期初现金及现金等价物余额		334,171,052.87	151,665,307.83
六、期末现金及现金等价物余额		206,119,098.64	280,654,249.00

法定代表人:陈鄂生

主管会计工作负责人:胡小平

会计机构负责人:胡小平

母公司所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位:中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	本期金额								所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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	114,000,000.00	199,433,604.16			22,913,835.42		28,512,053.27	-545,134.07	364,314,358.78
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	114,000,000.00	199,433,604.16			22,913,835.42		28,512,053.27	-545,134.07	364,314,358.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-118,115.00					234,241.66	-5,758.80	110,367.86
(一)净利润							34,434,241.66		34,434,241.66
(二)其他综合收益		-118,115.00						-5,758.80	-123,873.80
上述(一)和(二)小计		-118,115.00					34,434,241.66	-5,758.80	34,310,367.86
(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							-34,200,000.00		-34,200,000.00
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对股东的分配							-34,200,000.00		-34,200,000.00
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本期期末余额	114,000,000.00	199,315,489.16			22,913,835.42		28,746,294.93	-550,892.87	364,424,726.64

法定代表人:陈鄂生

主管会计工作负责人:胡小平

会计机构负责人:胡小平

母公司所有者权益变动表

2010年1-6月

编制单位:中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计	
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他
一、上年年末余额	114,000,000.00	208,432,763.96			18,345,032.47		17,032,826.68		357,810,623.11
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	114,000,000.00	208,432,763.96			18,345,032.47		17,032,826.68		357,810,623.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填)		-9,758,379.80					6,674,958.49		-3,083,421.31
(一) 净利润							36,314,958.49		36,314,958.49
(二) 其他综合收益		-9,758,379.80							-9,758,379.80
上述(一)和(二)小计		-9,758,379.80					36,314,958.49		26,556,578.69
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配							-29,640,000.00		-29,640,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-29,640,000.00		-29,640,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	114,000,000.00	198,674,384.16			18,345,032.47		23,707,785.17		354,727,201.80

法定代表人: 陈鄂生

主管会计工作负责人: 胡小平

会计机构负责人: 胡小平

(二) 会计报表附注(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中国海诚工程科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为中国轻工业上海设计院,由原轻工业部上海轻工业设计院和轻工业部上海食品工业设计院合并而成。1993年2月,轻工业部上海轻工业设计院首次在上海市工商行政管理局登记注册,并取得注册号为3101041022433的企业法人营业执照,公司注册资本为12,180,000.00元。1995年4月,轻工业部上海轻工业设计院更名为中国轻工业上海设计院。2000年11月经国家轻工业局国情规[2000]415号文件批准同意,以资本公积转增注册资本至人民币40,000,000.00元。

根据2000年11月国办发[2000]71号《国务院办公厅转发建设部等部门关于中央直属工程勘察设计单位体制改革实施方案的通知》的规定,并经财企[2000]751号《关于同意将中国轻工业上海设计院等七家企业国有资产划归中国轻工业北京设计院的批复》批准,原国家轻工业局直属的中国轻工业上海设计院等七家设计院的国有资产无偿划归中国轻工业北京设计院,2000年11月中国轻工业北京设计院同时更名为中国轻工国际工程设计院。中国轻工业上海设计院成为中国轻工国际工程设计院下属100%控股单位。2003年3月中国轻工国际工程设计院更名为中国海诚国际工程投资总院。

2002年11月11日、2002年11月22日经财企[2002]475号《财政部关于中国海诚工程科技股份有限公司(筹)国有股权管理有关问题的批复》及国经贸企改[2002]877号《关于设立中国海诚工程科技股份有限公司的批复》的批准,由中国海诚国际工程投资总院、上海解放传媒投资有限公司、上海第一医药股份有限公司、上海城开(集团)有限公司及杨志海等34位自然人共同发起成立中国海诚工程科技股份有限公司。公司注册资本为:人民币8,500万元。其中:中国海诚国际工程投资总院以货币资金6,458,309.10元及其持有的中国轻工业上海设计院截止2002年9月30日经评估的整体资产92,041,690.90元共计98,500,000元出资,折股64,403,846股,占注册资本的75.77%;上海解放传媒投资有限公司以货币资金10,000,000元出资,折股6,538,462股,占注册资本的7.692%;上海第一医药股份有限公司以货币资金10,000,000元出资,折股6,538,462股,占注册资本的7.692%;上海城开(集团)有限公司以货币资金6,500,000元出资,折股4,250,000股,占注册资本的5%;杨志海等34位自然人以货币资金5,000,000元出资,折股3,269,230股,占注册资本的3.846%。上述股本经上海上会会计师事务所有限公司审验,并出具上会师报字(2002)第860号验资报告验证在案。

2007年1月25日,经中国证券监督管理委员会核发的证监发行字[2007]22号文核准公司公开发行不超过2,900万股新股;2007年2月9日,募集资金到位,业经上海上会会计师事务所有限公司上会师报字(2007)第0247号验资报告验证。公司公开发行股票后注册资本变更为114,000,000.00元,2007年2月14日公司办理了工商变更登记,取得新的营业执照。经深圳证券交易所《关于中国海诚工程科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2007]17号文)同意,公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市,股票简称“中国海诚”,股票代码“002116”,本次公开发行中网上定价发行的2,320万股股票于2007年2

月 15 日起上市交易。

2009 年 12 月 4 日，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国海诚工程科技股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2009]1301 号文），将中国海诚国际工程投资总院所持本公司 6,191.9933 万股股份无偿划转给中国轻工集团公司持有。本次股权划转完成后，中国轻工集团公司持有公司 6,191.9933 万股股份，占公司总股本的 54.32%。

截至本报告报出日，上述股权划转过户手续已办理完毕。

公司法定代表人：陈鄂生。企业法人营业执照注册号为：310000000016836。经营范围包括：国内外工程咨询，工程设计，监理，工程承包建筑业（凭资质）及上述项目所需设备，材料销售；国内贸易（除专项）；压力容器设计；设备制造，在国内（境）外举办各类企业，对外派遣部门的勘测，咨询，设计和监理劳务人员；办公楼租赁；从事货物及技术的进出口业务。

本公司财务报表于 2010 年 8 月 24 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间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 2010 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）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、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

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。

（1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司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。

（2）非同一控制下企业合并

合并成本为本公司在购买日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。本公司为企业合并而发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。本公司在非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，经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

本公司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。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表以本公司和纳入合并范围的子公司财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销本公司权益性资本投资与子公司所有者权益中本公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司不一致，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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公

司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短、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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为人民币金额，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人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

本公司金融工具的确认依据为：本公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

本公司按照投资目的和经济实质将拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

本公司按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

①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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利

息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

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

②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积。处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认

部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，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计提减值准备后，不再转回。

8、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司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；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单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额 1000 万元以上的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较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。

②单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，其坏账准备的确定依据、计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例为：

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)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(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

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、未结算工程等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司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。领用和发出时按个别计价法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 根据《企业会计准则第15号—建造合同》的有关规定，工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。累计已发生的施工成本和已确认的毛利大于累计已办理结算的合同价款的差额在存货中反映，累计已发生的施工成本和已确认的毛利小于累计已办理结算的合同价款的差额在预收账款中反映。

10、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

(1) 长期股权投资初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的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按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，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，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日本公司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、为企业合并而发生的各项直接相

关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司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。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；长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

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	20-30	4	3.20-4.80
固定资产装修	3		33.33
运输设备	8	4	12.00
办公设备	5	4	19.20
其它设备	8	4	12.00

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计

未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、在建工程

本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金

额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(3) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还

应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(4) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- 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，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。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

- ①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无

形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

15、收入

(1) 销售商品收入的确认原则

本公司销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 建造合同（工程合同）收入的确认方法

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。在合同竣工决算后，本公司根据竣工决算金额与原累计确认的收入金额之间的差额进行调整，计入当期损益。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：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本公司；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。

成本加成合同的结果能够可靠估计确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①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；②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。

（4）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

16、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件时才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

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

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

18、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内本公司无主要会计政策、会计估计变更事项。

19、前期会计差错更正

报告期内本公司无前期会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税额	17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司经国税函[2003]1212号《国家税务总局关于中国海诚国际工程投资总院改制有关税收政策问题的通知》(以下简称“国税函[2003]1212号”)和国家税务总局所得税管理司便函[2005]017号《关于中国海诚国际工程投资总院及下属单位有关税收政策具体适用问题函》批准，2007年至2009年免征企业所得税。2009年本公司经上海市科学技术委员会等批准机关认定为高新技术企业，2010年至2011年企业所得税适用15%税率。

(2) 下属子公司所得税税率

控股子公司中国轻工业武汉设计工程有限责任公司、中国轻工业广州设计工程有限公司、中国轻工业长沙工程有限公司及中国中轻国际工程有限公司经国税函[2003]1212号批准，2003年至2009年免征企业所得税。2009年经所在省科学技术厅或直辖市科学技术委员会等批准机关认定为高新技术企业，2010年至2011年企业所得税适用15%税率。

控股子公司中国轻工业西安设计工程有限责任公司经国税函[2003]1212号批准，2003年至2009年免征企业所得税。2009年经陕西省科学技术厅等批准机关认定为高新技术企业，截止本报告报出日，尚在主管税务机关办理企业所得税优惠的事先备案工作，报告期内按25%税率预缴企业所得税。

控股子公司中国轻工建设工程有限公司2009年按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。2009年经北京市科学技术委员会等批准机关认定为高新技术企业，2010至2011年企业所得税减按15%缴纳。

控股子公司中国轻工业成都设计工程有限公司经国税函[2003]1212号批准，2003年至2009年免征企业所得税。2009年经四川省经济委员会确认为主营业务为国家鼓励类产业项目，享受西部大开发税收优惠政策，2010年企业所得税适用15%税率。

控股子公司中国轻工业南宁设计工程有限公司经国税函[2003]1212号批准，2003年至2009年免征企业所得税。2009年经广西壮族自治区经济委员会确认为主营业务为国家鼓励类产业项目，享受西部大开发税收优惠政策，2010年企业所得税适用15%税率。

控股子公司上海申海建设监理有限公司经上海市徐汇区国家税务局徐税七[2006]689号文件批准，2003年至2009年免征企业所得税。2010年起按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

控股子公司中国轻工业上海工程咨询有限公司经上海市杨浦区国家税务分局杨税05[2006]T013号文件批准，2003年至2009年免征企业所得税。2010年起按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

控股子公司上海轻工业设计院有限责任公司经上海市徐汇区国家税务局徐税二[2006]560号文件批准，2003年至2009年免征企业所得税。2010年起按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
上海申海建设监理有限公司	控股子公司	上海	专业监理服务	300	施工、设计、监理	241.49	
上海轻工业设计院有限责任公司	控股子公司	上海	专业设计服务	300	工程设计、咨询	224.62	
中国轻工业上海工程咨询有限公司	控股子公司	上海	专业咨询服务	1003	工程咨询	734.62	

中国中轻国际工程有限公司	控股子公司	北京	专业设计服务	2000	项目规划、咨询及工程承包、监理等	800.00	
中国轻工业成都设计工程有限公司	控股子公司	成都	专业设计服务	800	工程咨询、设计、监理，工程总承包等	640.00	
中国轻工业武汉工程设计院有限责任公司	控股子公司	武汉	专业设计服务	1500	轻纺、建筑、市政工程设计等	528.00	
中国轻工业南宁工程设计有限公司	控股子公司	南宁	专业设计服务	800	工程设计、咨询、监理、总承包等	640.00	
中国轻工业广州工程设计有限公司	控股子公司	广州	专业设计服务	1500	工程设计、咨询、监理、总承包等	600.00	
中国轻工业西安工程设计有限责任公司	控股子公司	西安	专业设计服务	600	工程设计、咨询、监理、总承包等	480.00	
中国轻工建设工程有限公司	控股子公司	北京	施工安装	8500	施工总承包；专业承包；劳务分包；工程项目管理	8000.00	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海申海建设监理有限公司	80.50	80.50	是	93.19		
上海轻工业设计院有限责任公司	80.29	80.29	是	65.26		
中国轻工业上海工程咨询有限公司	80.05	80.05	是	373.57		
中国中轻国际工程有限公司	80.00	80.00	是	668.29		
中国轻工业成都设计工程有限公司	80.00	80.00	是	287.63		
中国轻工业武汉工程设计院有限责任公司	80.00	80.00	是	486.93		
中国轻工业南宁工程设计有限公司	80.00	80.00	是	355.76		
中国轻工业广州工程设计有限公司	80.00	80.00	是	422.68		
中国轻工业西安工程设计有限责任公司	80.00	80.00	是	216.47		
中国轻工建设工程有限公司	94.12	94.12	是	558.94		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
中国轻工业长沙工程有限公司	控股子公司	长沙	工程勘察设计	1700.00	工程承包、设计、监理	742.67	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的

					损益的金额	余额
中国轻工业长沙工程有限公司	80.00	80.00	是	690.49		

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，期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 6 月 30 日。上期指 2009 年 1—6 月，本期指 2010 年 1—6 月。

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：			2,160,063.20			1,900,365.31
-人民币			1,717,569.74			1,572,660.44
-第纳尔	4,058,694.84	0.0969	393,287.53	2,382,820.83	0.1032	245,907.11
-美元	6,423.90	6.7909	43,624.05	9,744.55	6.8282	66,537.71
-欧元	674.87	8.271	5,581.88	550.44	9.7971	5,392.74
-加元				1,522.69	6.4802	9,867.31
银行存款：			520,961,653.64			649,786,093.16
-人民币	-		500,024,078.26			608,869,823.98
-美元	1,869,064.91	6.7909	12,692,632.89	4,794,425.94	6.8282	32,737,299.20
-第纳尔	85,087,125.80	0.0969	8,244,942.49	18,078,237.02	0.1032	1,865,674.06
-欧元	-			644,404.56	9.7971	6,313,295.92
其他货币资金：			36,170,838.56			55,454,147.86
-人民币			36,170,838.56			55,454,147.86
合 计			559,292,555.40			707,140,606.33

注：本公司期末其他货币资金的构成如下：保函保证金 26,068,349.78 元，外埠存款 8,898,061.57 元，存出投资款 204,427.21 元，农民工工资保证金 1,000,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	28,546,704.89	14,909,402.02
商业承兑汇票		
合 计	28,546,704.89	14,909,402.02

注：本公司期末无已用于质押的应收票据。

3、应收股利

单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
申银万国证券股份有限公司		323,885.20		323,885.20
上海城投控股股份有限公司		25,300.00		25,300.00
合 计		349,185.20		349,185.20

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	69,002,249.21	49.91	3,950,112.46	5.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	69,241,823.65	50.09	8,276,357.68	11.95
合计	138,244,072.86	100.00	12,226,470.14	

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	22,260,450.67	28.04	1,613,022.53	7.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	57,139,346.20	71.96	6,192,750.53	10.84
合计	79,399,796.87	100.00	7,805,773.06	

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
上海石库门酿酒有限公司	28,167,000.00	1,408,350.00	5.00	账龄1年以内
杨凌农业科技展览中心	12,098,249.21	604,912.46	5.00	账龄1年以内
上海瀛浦置业有限公司	18,737,000.00	936,850.00	5.00	账龄1年以内
上海瀛浦置业有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00	10.00	账龄1-2年
合计	69,002,249.21	3,950,112.46		

② 其他不重大应收账款坏账准备计提情况

账龄	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	比例(%)	
1年以内	43,623,993.23	63.00	2,433,581.77	41,165,619.10	72.04	1,718,231.98
1至2年	18,251,098.33	26.36	1,616,909.83	10,414,208.71	18.23	1,036,183.89
2至3年	3,438,108.69	4.96	1,031,432.61	1,685,792.54	2.95	505,737.77
3至4年	1,223,444.55	1.77	611,722.28	1,624,505.29	2.84	819,358.01
4至5年	621,219.99	0.90	498,752.33	644,381.56	1.13	508,399.88
5年以上	2,083,958.86	3.01	2,083,958.86	1,604,839.00	2.81	1,604,839.00
合计	69,241,823.65	100.00	8,276,357.68	57,139,346.20	100.00	6,192,750.53

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海瀛浦置业有限公司	非关联方客户	28,737,000.00	1年以内、1-2年	20.79
上海石库门酿酒有限公司	非关联方客户	28,167,000.00	1年以内	20.37

杨凌农业科技展览中心	非关联方客户	12,098,249.21	1年以内	8.75
农夫山泉湖北丹江口(新城)饮料有限公司	非关联方客户	5,672,830.80	1年以内	4.10
上海天新热能工程有限公司	非关联方客户	5,125,000.00	1-2年	3.71
合计		79,800,080.01		57.72

(5) 本公司期末应收关联方账款为 78,000.00 元, 占应收账款期末余额的 0.06%。详见本附注八、6。

(6) 本公司期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	62,943,593.88	100.00	5,963,361.61	9.47
合计	62,943,593.88	100.00	5,963,361.61	

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	46,952,583.93	100.00	4,658,296.72	9.92
合计	46,952,583.93	100.00	4,658,296.72	

(2) 其他不重大其他应收款坏账准备的计提情况

账龄	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	比例(%)	
1年以内	48,077,068.16	76.38	2,116,405.09	39,119,412.48	83.31	1,536,494.45
1至2年	9,214,306.36	14.64	670,635.33	3,450,472.85	7.35	344,377.27
2至3年	2,824,317.29	4.49	847,295.19	1,346,454.00	2.87	401,722.00
3至4年	469,432.00	0.74	205,666.00	854,094.60	1.82	427,048.00
4至5年	1,175,550.07	1.87	940,440.00	1,139,564.25	2.43	906,069.25
5年以上	1,182,920.00	1.88	1,182,920.00	1,042,585.75	2.22	1,042,585.75
合计	62,943,593.88	100.00	5,963,361.61	46,952,583.93	100.00	4,658,296.72

(3) 本公司期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
浙江吉安纸容器有限公司	非关联方客户	4,000,000.00	1年以内	6.35

雅安西龙纸业有限公司	非关联方客户	3,000,000.00	1年以内	4.77
大连金州 IT 产业区爱思维开发管理有限公司	非关联方客户	1,150,000.00	1年以内	1.83
杨凌农业科技展览中心	非关联方客户	800,000.00	1年以内	1.27
上海奉贤建筑企业管理所	非关联方客户	700,000.00	1年以内	1.11
合计		9,650,000.00		15.33

(5) 本公司期末其他应收关联方账款为171,630.00元,占其他应收款期末余额的0.27%。详见本附注八、6。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	274,806,793.59	89.82	236,427,707.79	88.60
1至2年	25,820,755.85	8.44	21,973,671.31	8.23
2至3年	2,776,256.41	0.91	8,110,229.90	3.04
3年以上	2,554,036.39	0.83	330,000.00	0.13
合计	305,957,842.24	100.00	266,841,609.00	100.00

注：本公司期末账龄超过1年的预付账款系预付分包单位工程施工款尚未结算所致；

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海南汇建筑总公司	供应商	42,677,468.85	1年以内	未至结算期
龙元建设集团股份有限公司	供应商	30,624,896.97	1年以内	未至结算期
浙江宝业建设集团有限公司	供应商	23,500,889.00	1年以内	未至结算期
浙江天鸿钢结构有限公司	供应商	14,569,339.65	1年以内	未至结算期
上海市机械施工有限公司	供应商	7,808,058.93	1年以内	未至结算期
合计		119,180,653.40		

(3) 期末预付款项中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,093,800.54		6,093,800.54
库存商品	33,474,937.02		33,474,937.02
低值易耗品	112,806.25		112,806.25
未结算工程	164,028,507.03		164,028,507.03
其他	32,630.64		32,630.64
合计	203,742,681.48		203,742,681.48

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,580,255.22		3,580,255.22
库存商品	18,861,764.15		18,861,764.15

低值易耗品	71,131.75	71,131.75
未结算工程	107,112,387.45	107,112,387.45
其他	9,883.00	9,883.00
合计	129,635,421.57	129,635,421.57

注：截至2010年6月30日，本公司存货无成本高于可变现净值的情况。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	5,143,397.57	7,099,639.59

9、持有至到期投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债	4,073,097.06	110,697.06	3,962,400.00	4,073,097.06	610,817.06	3,462,280.00

10、对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
上海轻叶工程科技有限公司	有限责任公司	上海	纪志明	工程、咨询、设计	400.00 万元	25.00	25.00
上海轻亚机电工程有限公司	有限责任公司	上海	朱大成	工程承包	1,676.33 万元	25.00	25.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海轻叶工程科技有限公司	10,153,223.77	7,319,970.17	2,833,253.60	2,013,362.36	-2,114,870.75
上海轻亚机电工程有限公司	41,117,881.70	17,529,547.29	23,588,334.41	37,759,768.65	42,224.22

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	7,061,815.08	40,306.06	496,724.10	6,605,397.04
其他股权投资	6,464,601.71			6,464,601.71
减：长期股权投资减值准备	1,271,258.30			1,271,258.30
合计	12,255,158.49	40,306.06	496,724.10	11,798,740.45

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
-------	------	--------	-----	------	-----

上海轻叶工程科技有限公司	权益法	1,000,000.00	1,175,287.53	-466,974.10	708,313.43
上海轻亚机电工程有限公司	权益法	4,695,916.83	5,886,527.55	10,556.06	5,897,083.61
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	57,508.00	57,508.00		57,508.00
申银万国证券股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
宜宾信雅股份有限公司	成本法	221,736.00	221,736.00		221,736.00
长沙长泰机械设备股份有限公司	成本法	2,085,357.71	2,085,357.71		2,085,357.71
合 计		12,160,518.54	13,526,416.79	-456,418.04	13,069,998.75

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海轻叶工程科技有限公司	25.00	25.00				
上海轻亚机电工程有限公司	25.00	25.00				
上海宝鼎投资股份有限公司	<5	<5				
申银万国证券股份有限公司	<5	<5		1,271,258.30		323,885.20
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	<5	<5				
宜宾信雅股份有限公司	<5	<5				
长沙长泰机械设备股份有限公司	11.63	11.63				
合 计				1,271,258.30		323,885.20

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	171,749,087.76	7,698,548.22	122,100.56	179,325,535.42
其中：房屋及建筑物	49,467,429.18			49,467,429.18
固定资产装修	10,602,578.88			10,602,578.88
运输工具	50,771,019.65	4,646,380.26	58,677.56	55,358,722.35
办公设备	41,506,162.61	2,717,531.02	55,100.00	44,168,593.63
其他	19,401,897.44	334,636.94	8,323.00	19,728,211.38
二、累计折旧合计	70,026,449.01	8,893,132.94	104,093.60	78,815,488.35
其中：房屋及建筑物	7,620,319.88	1,141,749.38		8,762,069.26
固定资产装修	8,337,662.80	625,917.90		8,963,580.70
运输工具	21,784,694.16	3,110,285.35	46,354.40	24,848,625.11
办公设备	26,116,338.69	2,946,700.70	51,475.20	29,011,564.19
其他	6,167,433.48	1,068,479.61	6,264.00	7,229,649.09
三、账面净值合计	101,722,638.75			100,510,047.07
其中：房屋及建筑物	41,847,109.30			40,705,359.92
固定资产装修	2,264,916.08			1,638,998.18
运输工具	28,986,325.49			30,510,097.24
办公设备	15,389,823.92			15,157,029.44
其他	13,234,463.96			12,498,562.29
四、减值准备合计	9,289.94			9,289.94
其中：房屋及建筑物				
固定资产装修				
运输工具				
办公设备	7,493.20			7,493.20
其他	1,796.74			1,796.74
五、账面价值合计	101,713,348.81	-	-	100,500,757.13
其中：房屋及建筑物	41,847,109.30			40,705,359.92
固定资产装修	2,264,916.08			1,638,998.18

运输工具	28,986,325.49			30,510,097.24
办公设备	15,382,330.72			15,149,536.24
其他	13,232,667.22			12,496,765.55

注：公司本期增加的累计折旧中当年计提的折旧额为 8,893,132.94 元。

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥办公用房	2,435,138.00		2,435,138.00			

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
合肥办公用房	4,000,000.00		2,435,138.00			2,435,138.00

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	46,373,050.96	2,633,362.56	623,000.00	48,383,413.52
土地使用权	8,115,876.89	-	-	8,115,876.89
软件	38,132,174.07	2,633,362.56	623,000.00	40,142,536.63
专利权	125,000.00	-	-	125,000.00
二、累计摊销合计	22,745,125.19	3,199,131.59	623,000.00	25,321,256.78
土地使用权	1,122,696.19	81,158.76	-	1,203,854.95
软件	21,594,095.68	3,103,806.17	623,000.00	24,074,901.85
专利权	28,333.32	14,166.66	-	42,499.98
三、账面净值合计	23,627,925.77			23,062,156.74
土地使用权	6,993,180.70			6,912,021.94
软件	16,538,078.39			16,067,634.78
专利权	96,666.68			82,500.02
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
专利权				
五、账面价值合计	23,627,925.77			23,062,156.74
土地使用权	6,993,180.70			6,912,021.94
软件	16,538,078.39			16,067,634.78
专利权	96,666.68			82,500.02

注 1：无形资产本期摊销金额为 3,199,131.59 元。

注 2：截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

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
软件维护费	499,108.05		142,448.10		356,659.95
阿尔及利亚临时设施	339,053.05		265,849.34		73,203.71

经营租入固定资产改良支出	1,286,231.71	458,594.04	827,637.67
合计	2,124,392.81	866,891.48	1,257,501.33

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,914,254.64	2,541,483.79
小 计	2,914,254.64	2,541,483.79
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	997,949.39	1,487,009.90
小 计	997,949.39	1,487,009.90

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款	11,760,035.62
其他应收款	4,434,194.86
固定资产	9,289.94
持有至到期投资	110,697.06
长期股权投资	1,271,258.30
可供出售金融资产	-3,991,797.57
合 计	13,593,678.21

17、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	12,464,069.78	6,785,877.47	1,060,115.50		18,189,831.75
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备	610,817.06		500,120.00		110,697.06
五、长期股权投资减值准备	1,271,258.30				1,271,258.30
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	9,289.94				9,289.94
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	14,355,435.08	6,785,877.47	1,560,235.50		19,581,077.05

18、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
套期保值	交通银行远期结售汇协议	-147,865.00	

注：套期保值项目为孟加拉国戈尔诺普利造纸厂有限公司BMR项目。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	184,498,610.89	180,606,952.51
1 至 2 年	76,664,283.39	51,550,435.77
2 至 3 年	21,957,765.91	18,628,047.58
3 年以上	5,324,852.72	984,647.60
合 计	288,445,512.91	251,770,083.46

(2) 本公司期末无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本公司期末应付关联方款项为 388,350.00 元, 占应付账款期末余额的 0.13%。详见本附注八、6。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
Marubeni Corporation	19,833,697.18	尚未结算	否
森叶(清新)纸业有限公司	6,106,345.43	尚未结算	否
北京鸿方拓自动化工程技术有限公司	3,967,740.79	尚未结算	否
合 计	29,907,783.40		

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	383,513,227.25	467,611,830.37
1 至 2 年	92,905,910.21	40,856,354.80
2 至 3 年	18,723,122.80	6,048,412.75
3 年以上	1,411,922.39	1,575,578.72
合 计	496,554,182.65	516,092,176.64

(2) 本公司期末无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本公司期末预收关联方款项为 807,369.52 元, 占预收账款期末余额的 0.16%。详见本附注八、6。

(4) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
提济乌祖省公共事业与住宅管理局	17,580,654.42	尚未结算
山西强伟纸业有限公司	5,960,000.00	尚未结算
合 计	23,540,654.42	

21、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,296,046.95	193,174,141.35	146,912,736.45	86,557,451.85

二、职工福利费		3,292,214.91	3,292,214.91	
三、社会保险费	945,171.00	27,079,100.11	27,973,229.38	51,041.73
四、住房公积金	7,740.00	13,680,841.10	13,665,524.10	23,057.00
五、工会经费和职工教育经费	12,276,188.93	4,429,816.35	3,565,560.74	13,140,444.54
六、因解除劳动关系给予的补偿		4,000.00	4,000.00	
七、其他				
合 计	53,525,146.88	241,660,113.82	195,413,265.58	99,771,995.12

注：应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

22、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-6,942,379.48	-3,724,652.07
营业税	13,284,779.35	13,734,384.98
企业所得税	3,408,637.34	225,988.39
个人所得税	3,043,895.75	13,504,459.81
城市维护建设税	1,000,979.95	1,087,649.24
教育费附加	573,445.79	589,464.14
房产税	947,624.86	1,424,388.09
土地使用税	-	86,234.80
其他	382,644.40	356,043.39
合 计	15,699,627.96	27,283,960.77

23、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付的原因
自然人	15,306.40	15,306.43	股东未领取

24、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	21,273,652.03	19,408,562.64
1至2年	5,416,049.76	9,493,519.94
2至3年	7,016,509.24	828,590.36
3年以上	2,851,004.91	2,939,240.22
合 计	36,557,215.94	32,669,913.16

(2) 本公司期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本公司期末其他应付款中关联方款项为 2,945,737.65 元，占其他应付款期末余额的 8.06%。详见本附注八、6。

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
江苏南通二建集团有限公司	3,367,000.00	保证金
富士施乐(中国)有限公司上海分公司	1,298,434.44	房租押金
合 计	4,665,434.44	

25、其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
蔬菜冷库项目	项目专用款	21,495.00	21,495.00
建设部生物液体燃料工厂设计规范	项目专用款	382,484.98	438,660.62
合 计		403,979.98	460,155.62

26、股本

项 目	期 初 数		本 期 增 减 变 动 (+、-)				期 末 数	
	数 量	比 例 (%)	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	数 量	比 例 (%)
一、未上市流通股份								
1. 发起人股份	65,440,190.00	57.40					65,489,229	57.45
其中：国家持有股份								
境内法人持有股份	64,403,846.00	56.49					64,403,846.00	56.49
外资法人持有股份								
其他	1,036,344.00	0.91			49,039	49,039	1,085,383	0.95
2. 募集法人股								
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他股								
尚未流通股份合计	65,440,190.00	57.40					65,489,229	57.45
二、已上市流通股份								
1. 人民币普通股	48,559,810.00	42.60			-49,039	-49,039	48,510,771	42.55
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
已上市流通股份合计	48,559,810.00	42.60					48,510,771	42.55
三、股份总数	114,000,000.00	100.00					114,000,000.00	100.00

27、资本公积

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
资本溢价	198,725,000.00			198,725,000.00
其他资本公积	5,175,047.55	29,750.00	1,322,337.93	3,882,459.62
合 计	203,900,047.55	29,750.00	1,322,337.93	202,607,459.62

注 1：权益法下联营企业其他权益变动使资本公积增加 29,750.00 元。

注 2：可供出售金融资产公允价值变动使资本公积减少 1,174,472.93 元；现金流量套期使资本公积减少 147,865.00 元。

28、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	22,913,835.42			22,913,835.42

29、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额

调整前上年末未分配利润	115,710,310.19
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	
调整后年初未分配利润	115,710,310.19
加:本期归属于母公司所有者的净利润	30,689,639.29
盈余公积弥补亏损	
其他转入	
减:提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	34,200,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	112,199,949.48

注:本公司根据2010年4月28日经公司2009年度股东大会批准的《2009年度利润分配预案》,以2009年12月31日公司总股本11,400万股为基数,每10股派发现金红利3.00元(含税),共计派发现金红利34,200,000.00元。

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,139,682,260.86	950,665,926.32
其他业务收入	5,399,046.32	7,104,934.62
营业收入合计	1,145,081,307.18	957,770,860.94
主营业务成本	998,989,785.01	825,679,005.75
其他业务成本	5,364,340.35	4,440,267.19
营业成本合计	1,004,354,125.36	830,119,272.94

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承包	714,234,082.49	668,426,406.38	596,025,566.18	553,685,287.36
设计	300,196,614.06	239,857,094.63	256,993,886.11	204,424,311.02
监理	71,809,023.55	60,610,839.75	50,808,160.63	41,884,941.28
咨询	53,442,540.76	30,095,444.25	46,838,313.40	25,684,466.09
合 计	1,139,682,260.86	998,989,785.01	950,665,926.32	825,679,005.75

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	85,749,518.69	79,447,290.30	206,293,010.68	174,940,622.25
西北区	62,498,067.73	51,984,323.55	12,214,055.35	9,010,911.97
华东区	461,368,481.80	406,968,279.04	272,757,764.56	243,770,848.76
中南区	372,152,365.64	316,738,888.73	214,530,354.62	174,881,770.80
西南区	39,097,715.42	28,950,595.64	39,994,595.59	29,648,845.10
东北区	11,565,221.79	9,771,472.21	3,388,000.00	2,493,437.01
境内收入小计	1,032,431,371.07	893,860,849.57	749,177,780.80	634,746,435.90
境外收入小计	107,250,889.79	105,128,935.54	201,488,145.52	190,932,569.85
合 计	1,139,682,260.86	998,989,785.01	950,665,926.32	825,679,005.75

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
上海石库门酿酒有限公司	88,127,000.00	7.70
上海瀛浦置业有限公司	54,565,250.00	4.77
农夫山泉湖北丹江口(新城)饮料有限公司	48,555,752.15	4.24
江苏王子制纸有限公司	41,900,000.00	3.66
Marubeni Corporation	37,839,822.70	3.30
合计	270,987,824.85	23.67

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	27,242,934.61	24,080,464.87	5%、3%
城市维护建设税	2,212,777.30	1,578,306.24	7%
教育费附加	1,007,897.25	614,956.65	3%
其他	544,459.44	244,039.35	
合计	31,008,068.60	26,517,767.11	

32、投资收益
(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	905,235.20	
权益法核算的长期股权投资收益	-486,168.04	-509.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	68,000.00	68,999.42
可供出售金融资产等取得的投资收益	25,300.00	
合计	512,367.16	68,490.15

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长沙长泰机械股份有限公司	581,350.00		被投资单位分配额变化
申银万国证券股份有限公司	323,885.20		被投资单位分配额变化
合计	905,235.20		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海轻叶工程科技有限公司	-496,724.10	10,979.73	被投资单位净利润变动
上海轻亚机电工程有限公司	10,556.06	-11,489.00	被投资单位净利润变动
合计	-486,168.04	-509.27	

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,725,761.97	5,160,504.42
持有至到期投资减值损失	-500,120.00	
合计	5,225,641.97	5,160,504.42

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	30,823.62	14,822.51
其中：固定资产处置利得	30,823.62	14,822.51
政府补助	229,888.00	150,000.00
其他	141,058.91	247,404.15
合 计	401,770.53	412,226.66

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
扶持资金	229,888.00	50,000.00
国库拨款技术研发资金		100,000.00
合 计	229,888.00	150,000.00

35、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	16,390.04	64,444.60
其中：固定资产处置损失	16,390.04	64,444.60
对外捐赠支出	71,100.00	54,400.00
其他	18,341.16	39,746.65
合 计	105,831.20	158,591.25

36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,357,001.38	1,227,707.96
递延所得税调整	-372,770.85	-921,123.37
合 计	6,984,230.53	306,584.59

37、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2692	0.2692	0.2597	0.2597
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2676	0.2676	0.2579	0.2579

注：每股收益计算过程如下：

(1) 基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或

股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益 = [归属于普通股股东的净利润 + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / ($S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中， S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

38、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-1,956,242.02	3,233,497.77
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-489,060.51	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-1,467,181.51	3,233,497.77
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	29,750.00	
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	29,750.00	
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-147,865.00	-9,758,379.80
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计	-147,865.00	-9,758,379.80
4. 外币财务报表折算差额	-5,758.80	
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-5,758.80	
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-1,591,055.31	-6,524,882.03

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
保证金	23,478,610.19
往来款	9,575,721.30
利息收入	4,107,663.46
收到的其他款项	2,050,518.06
补贴款	229,888.00
违约金收入	8,000.00
合 计	39,450,401.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付的各项经营及管理费用	29,849,424.78
施工保证金	14,403,713.49
往来款	17,748,452.61
支付的其他款项	25,640,518.75
合 计	87,642,109.63

40、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,165,837.56	33,543,651.28
加：资产减值准备	5,225,641.97	5,160,504.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,893,132.94	8,541,524.71
无形资产摊销	3,199,131.59	3,190,962.36
长期待摊费用摊销	866,891.48	1,233,319.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-30,823.62	-14,822.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,390.04	64,444.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	590,961.41	106,292.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-512,367.16	-68,490.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-372,770.85	-921,123.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-489,060.51	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,107,259.91	30,538,561.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-121,863,060.08	-14,910,732.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,103,227.12	43,673,112.02
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-73,314,128.02	110,137,204.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	532,224,205.62	499,089,329.25
减：现金的期初余额	658,936,542.17	409,810,877.40
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	-126,712,336.55	89,278,451.85

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	532,224,205.62	658,936,542.17
其中：库存现金	2,160,063.20	1,900,365.31
可随时用于支付的银行存款	520,961,653.64	649,786,093.16
可随时用于支付的其他货币资金	9,102,488.78	7,250,083.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	532,224,205.62	658,936,542.17

注：公司期末其他货币资金中保函保证金 26,068,349.78 元，农民工工资保证金 1,000,000.00 元，不属于现金及现金等价物。

八、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	法定代表人	业务性质
中国轻工集团公司	母公司	国有企业	北京	陈鄂生	轻工业

(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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国轻工集团公司	101,025.56 万元	54.32	54.32	中国轻工集团公司	10000892-3

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
中国轻工业长沙工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙	樊燕	专业设计服务	1700.00	80.00	80.00	18376447-5
上海申海建设监理有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	边君义	专业监理服务	300.00	80.50	80.50	63026705-x
上海轻工业设计院有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	上海	翁伟民	专业设计服务	300.00	80.29	80.29	13222067-0
中国轻工业上海工程咨询有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	薛晓风	专业咨询服务	1,003.00	80.05	80.05	13220233-3
中国中轻国际工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	张建新	专业设计服务	2,000.00	80.00	80.00	71093085-1
中国轻工业成都设计工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都	崔玉琦	专业设计服务	800.00	80.00	80.00	74364216-x
中国轻工业武汉工程设计院有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	武汉	徐平佳	专业设计服务	1500.00	80.00	80.00	74462499-1
中国轻工业南宁工程设计有限公司	控股子公司	有限责任公司	南宁	王毅军	专业设计服务	800.00	80.00	80.00	74511999-7
中国轻工业广州工程设计有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州	陈荣荣	专业设计服务	1500.00	80.00	80.00	74596833-1
中国轻工业西安工程设计有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	西安	李一文	专业设计服务	600.00	80.00	80.00	75523532-6
中国轻工建设工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	张建新	施工安装	8,500.00	94.12	94.12	66310735-1

3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 合营企业情况

本公司无合营企业。

(2) 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
---------	------	-----	-------	------	------	------------	-------------------

上海轻叶工程科技有限公司	有 限 责 任 公 司	上海	纪志明	工程、咨 询、设计	400.00万	25.00	25.00
上海轻亚机电工程有限公司	有 限 责 任 公 司	上海	朱大成	工程承包	1,676.33万	25.00	25.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期 净资产总额	本期 营业收入总额	本期净利润	关联 关系	组织机构代码
上海轻叶工程科 技有限公司	10,153,223.77	7,319,970.17	2,833,253.60	2,013,362.36	-2,114,870.75	联 营 企 业	13212995-7
上海轻亚机电工 程有限公司	41,117,881.70	17,529,547.29	23,588,334.41	37,759,768.65	42,224.22	联 营 企 业	60726722-X

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
长沙长泰机械股份有限公司	受同一最终方控制	71216858-1
南宁轻工业工程院	受同一最终方控制	49850437-9
中轻华信工程科技管理中心	受同一最终方控制	71093093-1
陕西轻工业工程院	受同一最终方控制	43523014-7
中国海诚长沙工程院	受同一最终方控制	18377666-0
成都海诚科技管理中心	受同一最终方控制	45075368-3
中国轻工业广州工程院	受同一最终方控制	19051416-7
广州市广轻物业管理有限公司	受同一最终方控制	71810780-0
广州市广轻装饰设计工程有限公司	受同一最终方控制	19052429-3
中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院	受同一最终方控制	17758801-4
上海轻设工程科技有限公司	受同一最终方控制	74325706-9
上海上轻文印有限公司	受同一最终方控制	13267439-X
中轻海诚投资发展公司	受同一最终方控制	10000743-7
中国海诚置地有限公司	受同一最终方控制	69322244-9

5、关联方交易情况

(1) 向关联方销售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价 原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
长沙长泰机械股份有限公司	设计服务费	协议定价			600,000.00	0.06
上海轻设工程科技有限公司	综合服务费	协议定价	31,000.00	<0.01		
上海轻亚机电工程有限公司	咨询服务费	协议定价	1,000.00	<0.01		
上海上轻文印有限公司	综合服务费	协议定价	36,158.00	<0.01		
中国海诚置地有限公司	设计服务费	协议定价	78,000.00	0.01		

(2) 向关联方采购商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价 原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
上海轻叶工程科技有限公司	采购商品	协议定价			1,358,000.00	0.16
中轻海诚投资发展公司	综合服务费	协议定价			300,000.00	0.04
中国海诚长沙工程院	综合服务费	协议定价	1,874,331.22	0.19	1,762,009.08	0.21

中国海诚长沙工程院	采购商品	协议定价	280,000.00	0.03		
成都海诚科技管理中心	综合服务费	协议定价	639,453.19	0.06	714,446.63	0.09
陕西轻工业工程院	综合服务费	协议定价	771,384.00	0.08	732,008.00	0.09
中轻华信工程科技管理中心	综合服务费	协议定价	2,661,543.96	0.27	2,816,288.22	0.34
中国轻工业广州工程院	综合服务费	协议定价	841,933.72	0.08	909,382.24	0.11
南宁轻工业工程院	综合服务费	协议定价	662,653.56	0.07	661,078.02	0.08
中国海诚国际工程投资总院武汉轻院	综合服务费	协议定价	1,905,568.26	0.19	1,876,232.28	0.23
上海轻设工程科技有限公司	综合服务费	协议定价	36,458.33	<0.01	740,575.00	0.09
广州市广轻物业管理有限公司	综合服务费	协议定价	573,663.90	0.06	449,715.38	0.05
广州市广轻装饰设计工程有限公司	综合服务费	协议定价	17,750.00	<0.01		

6、关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	占所属科目全部余额的比重(%)	账面余额	占所属科目全部余额的比重(%)
应收账款	中国海诚置地有限公司	78,000.00	0.06		
	合 计	78,000.00	0.06		
其他应收款	中国海诚国际工程投资总院武汉轻院	171,630.00	0.27	343,260.00	0.73
	合 计	171,630.00	0.27	343,260.00	0.73
应付账款	上海轻叶工程科技有限公司	388,350.00	0.13	388,350.00	0.15
	长沙长泰机械股份有限公司			498,000.00	0.20
	合 计	388,350.00	0.13	886,350.00	0.35
预收款项	长沙长泰机械股份有限公司	75,000.00	0.01	50,000.00	0.01
	上海轻亚机电工程有限公司	732,369.52	0.15		
	合 计	807,369.52	0.16	50,000.00	0.01
其他应付款	中国海诚国际工程投资总院武汉轻院	138,689.40	0.38	247,350.11	0.76
	上海轻设工程科技有限公司	99,975.57	0.27	99,775.57	0.30
	上海上轻文印有限公司	42,456.32	0.12	42,456.32	0.13
	上海轻亚机电工程有限公司	3,072.40	0.01		
	中轻华信工程科技管理中心	2,661,543.96	7.28		
	合 计	2,945,737.65	8.06	389,582.00	1.19

九、或有事项

截至2010年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2010年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

公司于2010年6月18日与中国海诚投资发展公司（以下简称“海诚发展”）签订《股权转让

让协议书》，收购海诚发展持有的中国轻工建设工程有限公司（以下简称“中轻建设”）5.88%股权，收购价格为559.10万元。股权收购完成后，公司将持有中轻建设100%股权。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	69,002,249.21	73.32	3,950,112.46	5.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	25,112,297.36	26.68	2,875,693.30	11.45
合计	94,114,546.57	100.00	6,825,805.76	

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	10,000,000.00	36.45	1,000,000.00	10.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	17,435,696.58	63.55	1,507,838.45	8.65
合计	27,435,696.58	100.00	2,507,838.45	

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

① 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
上海石库门酿酒有限公司	28,167,000.00	1,408,350.00	5.00	账龄1年以内
杨凌农业科技展览中心	12,098,249.21	604,912.46	5.00	账龄1年以内
上海瀛浦置业有限公司	18,737,000.00	936,850.00	5.00	账龄1年以内
上海瀛浦置业有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00	10.00	账龄1-2年
合计	69,002,249.21	3,950,112.46		

② 其他不重大应收账款坏账准备计提情况

账龄	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	比例(%)	
1年以内	13,236,541.35	52.71	661,827.07	11,399,372.28	65.38	295,032.06
1至2年	9,936,831.71	39.57	993,683.17	5,039,460.67	28.90	419,474.26
2至3年	642,060.67	2.56	192,618.20	219,397.55	1.26	65,819.27
3至4年	519,397.55	2.07	259,698.78	48,000.00	0.28	24,000.00
4至5年	48,000.00	0.19	38,400.00	129,766.08	0.74	103,812.86
5年以上	729,466.08	2.90	729,466.08	599,700.00	3.44	599,700.00
合计	25,112,297.36	100.00	2,875,693.30	17,435,696.58	100.00	1,507,838.45

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海瀛浦置业有限公司	非关联方客户	28,737,000.00	1年以内、1-2年	30.53
上海石库门酿酒有限公司	非关联方客户	28,167,000.00	1年以内	29.93
杨凌农业科技展览中心	非关联方客户	12,098,249.21	1年以内	12.85
农夫山泉湖北丹江口(新城)饮料有限公司	非关联方客户	5,672,830.80	1年以内	6.03
上海天新热能工程有限公司	非关联方客户	5,125,000.00	1-2年	5.45
合计		79,800,080.01		84.79

(4) 期末应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末应收账款中无应收关联方款项。

2、其他应收款
(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	10,076,812.01	100.00	603,203.67	5.99
合计	10,076,812.01	100.00	603,203.67	

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	14,922,271.98	100.00	753,191.76	5.05
合计	14,922,271.98	100.00	753,191.76	

(2) 期末坏账准备的计提情况

账龄	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	比例 (%)	
1年以内	6,658,720.97	66.08	100,293.64	14,286,830.09	95.74	510,468.63
1至2年	2,953,419.75	29.31	292,508.64	301,731.29	2.02	30,173.13
2至3年	361,171.29	3.59	108,351.39	22,500.00	0.15	6,750.00
3至4年	2,500.00	0.02	1,250.00	210,210.60	1.41	105,000.00
4至5年	1,000.00	0.01	800.00	1,000.00	0.01	800.00
5年以上	100,000.00	0.99	100,000.00	100,000.00	0.67	100,000.00
合计	10,076,812.01	100.00	603,203.67	14,922,271.98	100.00	753,191.76

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
中国轻工业上海工程咨询有限公司	912,285.37	往来款
上海申海建设监理有限公司	871,625.41	往来款
杨凌农业科技展览中心项目建设领导小组办公室	800,000.00	工程承包保证金
上海奉贤建筑企业管理所	700,000.00	工程承包保证金
合计	3,283,910.78	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中国轻工业上海工程咨询有限公司	子公司	912,285.37	1年以内	9.05
上海申海建设监理有限公司	子公司	871,625.41	1年以内	8.65
杨凌农业科技展览中心项目建设领导小组办公室	非关联方客户	800,000.00	1年以内	7.94
上海奉贤建筑企业管理所	非关联方客户	700,000.00	1年以内	6.95
上海轻工业设计院有限责任公司	子公司	584,652.14	1年以内	5.80
合计		3,868,562.92		38.39

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
中国轻工业上海工程咨询有限公司	子公司	912,285.37	9.05
上海申海建设监理有限公司	子公司	871,625.41	8.65
上海轻工业设计院有限责任公司	子公司	584,652.14	5.80
合计		2,368,562.92	23.50

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 期末其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海轻工业设计院有限责任公司	成本法	2,246,162.21	2,246,162.21		2,246,162.21
上海申海建设监理有限公司	成本法	2,414,937.00	2,414,937.00		2,414,937.00
中国轻工业上海工程咨询有限公司	成本法	7,346,173.37	7,346,173.37		7,346,173.37
中国中轻国际工程有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
中国轻工建设工程有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
中国轻工业长沙工程有限公司	成本法	7,426,654.56	7,426,654.56		7,426,654.56
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	成本法	5,280,000.00	5,280,000.00		5,280,000.00
中国轻工业广州设计工程有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
中国轻工业南宁设计工程有限公司	成本法	6,400,000.00	6,400,000.00		6,400,000.00
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
中国轻工业成都设计工程有限公司	成本法	6,400,000.00	6,400,000.00		6,400,000.00
上海轻叶工程科技有限公司	权益法	1,000,000.00	1,175,287.53	-466,974.10	708,313.43
上海轻亚机电工程有限公司	权益法	4,695,916.83	5,886,527.55	10,556.06	5,897,083.61
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	57,508.00	57,508.00		57,508.00
申银万国证券股份有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计		144,067,351.97	145,433,250.22	-456,418.04	144,976,832.18

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
上海轻工业设计院有限责任公司	80.29	80.29				85,990.67
上海申海建设监理有限公司	80.50	80.50				1,402,479.83
中国轻工业上海工程咨询有限公司	80.05	80.05				2,684,543.56
中国中轻国际工程有限公司	80.00	80.00				3,832,000.00
中国轻工建设工程有限公司	94.12	94.12				1,138,852.00
中国轻工业长沙工程有限公司	80.00	80.00				3,720,000.00
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	80.00	80.00				3,328,000.00
中国轻工业广州设计工程有限公司	80.00	80.00				2,952,000.00
中国轻工业南宁设计工程有限公司	80.00	80.00				2,152,000.00
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	80.00	80.00				936,000.00
中国轻工业成都设计工程有限公司	80.00	80.00				1,608,000.00
上海轻叶工程科技有限公司	25.00	25.00				
上海轻亚机电工程有限公司	25.00	25.00				
上海宝鼎投资股份有限公司	<5	<5				
申银万国证券股份有限公司	<5	<5		1,271,258.30		323,885.20
合计				1,271,258.30		24,163,751.26

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	405,179,816.81	345,630,667.57
其他业务收入	5,247,283.32	6,866,180.62
营业收入合计	410,427,100.13	352,496,848.19
主营业务成本	374,263,262.07	318,508,287.47
其他业务成本	5,355,974.89	4,428,414.40
营业成本合计	379,619,236.96	322,936,701.87

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
承包	349,695,086.30	331,649,391.90	60,138,957.40	49,823,041.59
设计	46,368,655.51	40,650,357.22	275,328,048.81	262,604,775.35
咨询	9,116,075.00	1,963,512.95	10,163,661.36	6,080,470.53
合计	405,179,816.81	374,263,262.07	345,630,667.57	318,508,287.47

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北区	1,403,132.00	1,009,224.29	2,636,200.00	2,099,310.22
西北区	22,802,115.26	21,147,554.12	105,000.00	81,581.66
华东区	245,380,146.63	223,880,177.56	163,618,341.76	143,998,946.62
中南区	61,728,868.15	57,567,454.49	19,707,012.72	16,188,580.42
西南区	2,081,981.20	1,810,745.77	210,000.00	143,163.32
东北区	1,993,667.52	1,796,656.58	300,000.00	221,661.89
境内收入小计	335,389,910.76	307,211,812.81	186,576,554.48	162,733,244.13
境外收入小计	69,789,906.05	67,051,449.26	159,054,113.09	155,775,043.34
合计	405,179,816.81	374,263,262.07	345,630,667.57	318,508,287.47

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
上海石库门酿酒有限公司	88,127,000.00	21.47
上海瀛浦置业有限公司	54,565,250.00	13.29
农夫山泉湖北丹江口(新城)饮料有限公司	48,555,752.15	11.83
Marubeni Corporation	37,839,822.70	9.22
农夫山泉(建德)新安江饮料有限公司	17,801,999.00	4.34
合计	246,889,823.85	60.15

5、投资收益
(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,163,751.26	25,345,922.51
权益法核算的长期股权投资收益	-486,168.04	-509.27
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	68,000.00	68,999.42
其他	58,875.00	
合计	23,804,458.22	25,414,412.66

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海轻工业设计院有限责任公司	85,990.67	361,294.20	分配额变化
上海申海建设监理有限公司	1,402,479.83	603,734.25	分配额变化
中国轻工业上海工程咨询有限公司	2,684,543.56	2,519,579.12	分配额变化
中国中轻国际工程有限公司	3,832,000.00	4,432,000.00	分配额变化
中国轻工建设工程有限公司	1,138,852.00	1,976,520.00	分配额变化
中国轻工业长沙工程有限公司	3,720,000.00	3,600,000.00	分配额变化
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	3,328,000.00	3,328,000.00	分配额变化
中国轻工业广州设计工程有限公司	2,952,000.00	3,336,000.00	分配额变化
中国轻工业南宁设计工程有限公司	2,152,000.00	2,472,000.00	分配额变化
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	936,000.00	1,260,794.94	分配额变化
中国轻工业成都设计工程有限公司	1,608,000.00	1,456,000.00	分配额变化
申银万国证券股份有限公司	323,885.20		分配额变化
合计	24,163,751.26	25,345,922.51	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海轻叶工程科技有限公司	-496,724.10	10,979.73	被投资方净利润变化
上海轻亚机电工程有限公司	10,556.06	-11,489.00	被投资方净利润变化
合计	-486,168.04	-509.27	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,434,241.66	36,314,958.49
加：资产减值准备	3,667,859.21	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,260,682.84	2,874,044.95
无形资产摊销	796,862.45	911,000.81

长期待摊费用摊销	408,297.44	408,927.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	362.40	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	582,406.41	8,307.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,804,458.22	-51,351.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-550,178.88	-914,349.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,093,707.51	-1,587,618.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,546,630.75	-21,099,569.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,499,839.02	120,418,317.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-106,344,423.93	137,282,667.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	206,119,098.64	280,654,249.00
减：现金的期初余额	334,171,052.87	151,665,307.83
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	-128,051,954.23	128,988,941.17

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	14,433.58	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	229,888.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	2,058.88	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,558.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	295,939.33	

所得税影响额	70,956.01	
少数股东权益影响额(税后)	39,905.49	
合 计	185,077.83	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
			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	2010年 半年度	6.68%	0.2692	0.2692
	2009年 半年度	6.83%	0.2597	0.2597
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010年 半年度	6.64%	0.2676	0.2676
	2009年 半年度	6.78%	0.2579	0.2579

注1: 加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

注2: 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、37。

3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

合并资产负债表项目	期末数	期初数	变动比例 (%)	主要变动原因
应收票据	28,546,704.89	14,909,402.02	91.47	报告期内以票据结算的业务增加。
应收账款	126,017,602.72	71,594,023.81	76.02	报告期内应收工程承包款增加。
其他应收款	56,980,232.27	42,294,287.21	34.72	报告期内应收工程押金及备用金增加。
存货	203,742,681.48	129,635,421.57	57.17	报告期内未结算工程增加。
长期待摊费用	1,257,501.33	2,124,392.81	-40.81	报告期内摊销。
应付职工薪酬	99,771,995.12	53,525,146.88	86.40	报告期内应发未发的职工薪酬增加。
应交税费	15,699,627.96	27,283,960.77	-42.46	报告期缴纳上年未计提的个人所得税。
递延所得税负债	997,949.39	1,487,009.90	-32.89	报告期内子公司应纳税暂时性差异减少。
合并利润表项目	本期金额	上年同期金额	变动比例 (%)	主要变动原因
财务费用	-3,743,329.00	-1,934,073.18	--	报告期内利息收入增加, 贷款规模减少。
投资收益	512,367.16	68,490.15	648.09	报告期内被投资单位分红增加。
营业外支出	105,831.20	158,591.25	-33.27	报告期内固定资产处置损失减少。
所得税费用	6,984,230.53	306,584.59	2,178.08	报告期开始缴纳企业所得税。
合并现金流量表项目	本期金额	上年同期金额	变动比例 (%)	主要变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-73,314,128.02	110,137,204.61	-166.57	报告期支付工程款增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-40,614,734.69	-10,456,149.69	--	报告期银行借款减少。

第七节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签署的公司2010年半年度报告全文；
- (二) 载有法定代表人、会计机构负责人、主要会计工作负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：陈 鄂 生

中国海诚工程科技股份有限公司

董 事 会

二〇一〇年八月二十四日