

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



(002116)

2011年半年度报告

二〇一一年八月二十三日

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、财务负责人胡小平先生及会计机构负责人林琳女士声明：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.....	14
第六节	财务会计报告.....	20
第七节	备查文件目录.....	109

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12月2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（特殊普通合伙）

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	2,079,529,607.94	1,942,183,034.50	7.07%
归属于上市公司股东的所有者权益	491,993,671.58	486,249,745.32	1.18%
股本（股）	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）	4.316	4.265	1.20%
	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	1,900,920,133.11	1,145,081,307.18	66.01%
营业利润	58,398,762.39	41,854,128.76	39.53%
利润总额	58,683,174.14	42,150,068.09	39.22%
归属于上市公司股东的净利润	42,445,241.70	30,689,639.29	38.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,314,705.67	30,504,561.46	38.72%
基本每股收益（元/股）	0.372	0.269	38.29%
稀释每股收益（元/股）	0.372	0.269	38.29%
加权平均净资产收益率（%）	8.47%	6.68%	1.79%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.44%	6.64%	1.80%
经营活动产生的现金流量净额	-73,535,215.08	-73,314,128.02	0.30%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.645	-0.643	0.30%

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	45,428.61	
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	455,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,016.86	
所得税影响额	-138,535.23	
少数股东权益影响额	-15,340.49	
合计	130,536.03	-

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	65,266,921	57.25%				-61,919,933	-61,919,933	3,346,988	2.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股	61,919,933	54.32%				-61,919,933	-61,919,933	0	0
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	863,075	0.76%						863,075	0.76%
二、无限售条件股份	48,733,079	42.75%				61,919,933	61,919,933	110,653,012	97.06%
1、人民币普通股	48,733,079	42.75%				61,919,933	61,919,933	110,653,012	97.06%
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	100.00%				0	0	114,000,000	100.00%

说明：股份变动原因系公司控股股东中国轻工集团公司所持61,919,933股股份于2011年6月17日到期解除限售。

(二) 股东情况

股东总数	16,647				
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		
上海第一医药股份有限公司	境内非国有法人	5.74%	6,538,462		
上海城开(集团)有限公司	国家	3.73%	4,250,000		163,913
上海解放传媒投资有限公司	国有法人	3.71%	4,229,463		
全国社会保障基金理事会转持一户	境内非国有法人	2.40%	2,736,087	2,483,913	
黄莉	境内自然人	0.29%	331,396		
山东源和电站工程技术有限公司	未知	0.22%	250,000		
陈宝钢	境内自然人	0.17%	199,000		
严晓俭	境内自然人	0.17%	196,155		147,116
郑定绸	境内自然人	0.15%	167,800		
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	
中国轻工集团公司	61,919,933			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	
上海解放传媒投资有限公司	4,229,463			人民币普通股	
黄莉	331,396			人民币普通股	
全国社会保障基金理事会转持一户	252,174			人民币普通股	
山东源和电站工程技术有限公司	250,000			人民币普通股	
陈宝钢	199,000			人民币普通股	
郑定绸	167,800			人民币普通股	

王琦	155,100	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163,913股。

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2011年4月21日召开了第三届董事会第十三次会议并经2010年度股东大会审议通过，选举李芸女士为公司董事、李志强先生为公司独立董事；陈剑峰先生不再担任公司董事，刘晓红女士不再担任公司独立董事。

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

2011年上半年度，公司主营业务增长较快，使得公司业绩较上年同期有较大幅度提升；由于公司工程总承包业务增幅较大，而总承包业务毛利率低于其他主营业务的毛利率，同时工程总承包业务的新增应收账款按会计政策计提坏账准备有所增加，使得利润总额的增幅低于营业总收入的增幅。2011年上半年完成营业总收入1,900,920,133.11元，较上年同期增长66.01%；实现利润总额58,683,174.14元，较上年同期增长39.22%；实现归属于母公司的净利润42,445,241.70元，较上年同期增长38.30%；每股收益0.372元，同比增长38.29%；加权平均净资产收益率8.47%，同比上升了1.79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（%）
承包	133,460.58	125,884.10	5.68%	86.86%	88.33%	-0.73%
咨询服务	55,987.92	44,753.13	20.07%	31.60%	35.38%	-2.23%
主营业务分产品情况						
承包	133,460.58	125,884.10	5.68%	86.86%	88.33%	-0.73%
设计	39,163.39	31,686.69	19.09%	30.46%	32.11%	-1.01%
监理	9,910.19	8,532.08	13.91%	38.01%	40.77%	-1.68%
咨询	6,914.34	4,534.36	34.42%	29.38%	50.67%	-9.27%

(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	17,948.13	109.31%
西北区	9,170.70	46.74%
华东区	67,963.97	47.31%
中南区	52,360.54	40.70%
西南区	17,062.23	336.40%
东北区	2,805.65	142.59%
境外	22,137.29	106.41%

3、报告期内财务数据变动幅度超过 30%且变动金额在 50 万元以上的说明：

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
应收账款	310,975,394.62	135,954,798.59	128.73%	报告期业务量增加,已结算未收款或合同未到收款期的账款增加。
其他应收款	81,717,526.74	56,807,888.47	43.85%	报告期应收工程押金及备用金增加。
递延所得税资产	5,781,853.60	3,918,778.61	47.54%	报告期应收账款增加导致坏账准备计提金额增加,暂时性差异增加。
短期借款	25,000,000.00	10,000,000.00	150.00%	报告期子公司短期借款增加。
应付账款	412,469,360.06	301,272,010.43	36.91%	报告期业务量增加,已结算未支付的工程款增加。
应付职工薪酬	112,178,421.27	47,975,777.37	133.82%	报告期应发未发的职工薪酬增加。
应交税费	19,648,845.96	50,633,720.80	-61.19%	报告期采购增加,增值税可抵扣进项税额增加;报告期缴纳上年未计提的个人所得税。
合并利润表项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	主要变动原因
营业收入	1,900,920,133.11	1,145,081,307.18	66.01%	报告期工程总承包业务量增加。
营业成本	1,711,555,957.61	1,004,354,125.36	70.41%	报告期工程总承包业务量增加。
营业税金及附加	45,607,739.30	31,008,068.60	47.08%	报告求期营业收入增加。
销售费用	3,058,169.57	2,344,110.21	30.46%	报告期业务拓展费用增加。
财务费用	-5,366,121.45	-3,743,329.00	-	报告期利息收入增加。
资产减值损失	13,583,694.31	5,225,641.97	159.94%	报告期业务量增加,导致应收账款增多,相应坏账准备计提金额增大。
投资收益	1,020,037.93	512,367.16	99.08%	报告期被投资单位分红增加。
营业外收入	668,713.88	401,770.53	66.44%	报告期政府补助增加。
营业外支出	384,302.13	105,831.20	263.13%	报告期对外捐赠增加。
所得税费用	9,851,708.88	6,984,230.53	41.06%	报告期应税利润总额增加。
合并现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	主要变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-33,810,351.85	-12,201,067.43	-	报告期子公司购置新建办公楼用地。
筹资活动产生的现金流量净额	-27,483,625.83	-40,614,734.69	-	报告期子公司短期借款增加。

4、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 2011 年 6 月 30 日,总资产 12,971 万元,净资产 3,223 万元,2011 年 1-6 月完成营业收入 18,002 万元,实现净利润 583 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 2011 年 6 月 30 日,总资产 19,754 万元,净资产 2,318 万元,2011 年 1-6 月完成营业收入 15,624 万元,实现净利润 401 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 2011 年 6 月 30 日，总资产 24,030 万元，净资产 2,969 万元，2011 年 1-6 月完成营业收入 21,115 万元，实现净利润 592 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 2011 年 6 月 30 日，总资产 10,866 万元，净资产 2,648 万元，2011 年 1-6 月完成营业收入 19,716 万元，实现净利润 641 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 2011 年 6 月 30 日，总资产 14,527 万元，净资产 2,055 万元，2011 年 1-6 月完成营业收入 15,558 万元，实现净利润 406 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 2011 年 6 月 30 日，总资产 5,733 万元，净资产 1,605 万元，2011 年 1-6 月完成营业收入 6,540 万元，实现净利润 233 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 2011 年 6 月 30 日，总资产 3,808 万元，净资产 1,167 万元，2011 年 1-6 月完成营业收入 4003 万元，实现净利润 138 万元；

(8) 中国轻工建设工程有限公司

公司持有 100%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 2011 年 6 月 30 日，总资产 35,856 万元，净资产 9,881 万元，2011 年 1-6 月完成营业收入 34,380 万元，实现净利润 623 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 2011 年 6 月 30 日，总资产 2,795 万元，净资产 2,124 万元，2011 年 1-6 月完成营业收入 1,381 万元，实现净利润 250 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，法定代表人为徐大同。截至 2011 年 6 月 30 日，总资产 1,102 万元，净资产 536 万元，2011 年 1-6 月完成营业收入 1,365 万元，实现净利润 45 万元；

(11) 海诚建筑设计（上海）有限公司

公司持有 80.2876% 股权的海诚建筑设计（上海）有限公司设立于 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 2011 年 6 月 30 日，总资产 784 万元，净资产 439 万元，2011 年 1-6 月完成营业收入 652 万元，实现净利润-32 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，基本情况如下：

(1) 公司第三届董事会第十三次会议于 2011 年 4 月 21 日在上海市共和新路 1928 号大宁福朋喜来登酒店以现场表决方式召开。会议审议并通过如下决议：

- 1) 《2010 年度董事会工作报告》；
- 2) 《2010 年度总裁工作报告》；
- 3) 《2010 年度财务决算报告》；
- 4) 《2010 年度利润分配预案》；
- 5) 《2010 年度报告及摘要》；
- 6) 《2010 年度内部控制自我评价报告》；
- 7) 《关于续聘 2011 年财务审计机构的议案》；

- 8) 《关于公司 2011 年度日常关联交易的议案》;
- 9) 《关于选举公司副董事长的议案》;
- 10) 《关于选举公司审计委员会委员的议案》;
- 11) 《关于更换公司董事的议案》;
- 12) 《2011 年第一季度报告》;
- 13) 《关于召开公司 2010 年度股东大会的议案》。

(2) 公司第三届董事会第十四次会议于 2011 年 5 月 20 日以通讯表决方式召开。会议审议并通过了《关于武汉控股子公司拟与关联企业共同投资设立公司建设自有办公用房的议案》。

(3) 公司第三届董事会第十五次会议于 2011 年 5 月 27 日以通讯表决方式召开。会议审议并通过了《关于武汉控股子公司参与土地使用权拍卖并建设自有办公用房的议案》。

(4) 公司第三届董事会第十六次会议于 2011 年 6 月 8 日以通讯表决方式召开。会议审议并通过了《关于批准公司向武汉子公司提供委托贷款的议案》。

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。

2011年5月13日，公司召开2010年度股东大会，审议通过了《2010年度利润分配预案》等议案，并于2011年6月28日实施完毕，共计派发现金红利人民币3,648万元。

(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) 2011年5月6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2010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、副总裁、董事会秘书薛晓风女士和独立董事郑培敏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	2011年2月22日	2011-001	2010年度业绩快报
2	2011年4月23日	2011-002	第三届董事会第十三次会议决议公告
3	2011年4月23日	2011-003	第三届监事会第十次会议决议公告
4	2011年4月23日	2011-004	2010年报摘要
5	2011年4月23日	2011-005	2011年度日常关联交易公告
6	2011年4月23日	2011-006	关于召开2010年度股东大会的通知公告
7	2011年4月23日	2011-007	2011年第一季度报告正文
8	2011年4月28日	2011-008	关于部分控股子公司获得高新技术企业认定的公告
9	2011年5月3日	2011-009	关于控股子公司与关联企业签订重大经营合同的公告
10	2011年5月3日	2011-010	关于召开2010年度股东大会的补充通知
11	2011年5月3日	2011-011	关于举行2010年度报告网上说明会的公告
12	2011年5月10日	2011-012	关于召开2010年度股东大会的提示性公告
13	2011年5月14日	2011-013	2010年度股东大会决议公告
14	2011年6月1日	2011-014	关于购得土地使用权的公告
15	2011年6月9日	2011-015	关于向武汉子公司提供委托贷款的公告
16	2011年6月9日	2011-016	第三届董事会第十六次会议决议公告
17	2011年6月16日	2011-017	关于限售股份上市流通的提示性公告
18	2011年6月22日	2011-018	2010年度分红派息实施公告
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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，提高公司治理水平，确保公司规范运作。

报告期内，公司为进一步加强管控力度，提高各分公司规范运作水平，制定了《分公司管理制度》，明确规定了各子公司下属分公司的登记设立和清算注销等事宜需履行的审批程序；在分公司设立后，定期上报生产运营情况；在分公司工程项目结束之后根据生产经营需要酌情进行清理和注销。

（二）报告期内公司利润分配方案执行情况

根据公司2010年度股东大会决议，以2010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3.20元（含税），共计派发现金红利3,648万元。以上分配方案已于2011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、采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	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(%)
中国海诚投资发展公司	接受劳务	综合服务费	协议定价	2,791,716.00	0.16		
廊坊市轻安机电工程有限公司	接受劳务	工程施工	协议定价	3,950,000.00	0.23		
中国海诚长沙工程院	接受劳务	综合服务费	协议定价	1,800,000.00	0.11	1,874,331.22	0.19
中国海诚长沙工程院	采购商品	采购设备	协议定价		-	280,000.00	0.03
成都海诚科技管理中心	接受劳务	综合服务费	协议定价	1,336,758.74	0.08	639,453.19	0.06
陕西轻工业工程院	接受劳务	综合服务费	协议定价	866,434.00	0.05	771,384.00	0.08
陕西轻工业工程院	接受劳务	设计服务费	协议定价	20,000.00	<0.01		
中轻华信工程科技管理中心	接受劳务	综合服务费	协议定价			2,661,543.96	0.27
中国轻工业广州工程院	接受劳务	综合服务费	协议定价	741,933.72	0.04	841,933.72	0.08
南宁轻工业工程院	接受劳务	综合服务费	协议定价	392,208.86	0.02	662,653.56	0.07
中国海诚国际工程投资总院武汉轻工学院	接受劳务	综合服务费	协议定价	1,476,544.32	0.09	1,905,568.26	0.19
上海轻设工程科技有限公司	接受劳务	综合服务费	协议定价	102,500.00	0.01	36,458.33	<0.01
广州市广轻物业管理有限公司	接受劳务	综合服务费	协议定价	709,913.03	0.04	573,663.90	0.06
广州市广轻装饰设计工程有限公司	接受劳务	综合服务费	协议定价			17,750.00	<0.01
武汉海诚岩土工程技术有限公司	接受劳务	工程施工	协议定价	405,000.00	0.02		
长沙长泰机械股份有限公司	采购商品	采购设备	协议定价	7,056,000.00	0.41		

2、出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	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 (%)
上海轻设工程科技有限公司	提供劳务	综合服务费	协议定价	37,200.00	<0.01	31,000.00	<0.01
上海轻亚机电工程有限公司	提供劳务	咨询服务费	协议定价			1,000.00	<0.01
上海上轻文印有限公司	提供劳务	综合服务费	协议定价	18,129.00	<0.01	36,158.00	<0.01
中国海诚置地有限公司	提供劳务	监理收入	协议定价	60,000.00	<0.01	78,000.00	0.01
廊坊中轻造纸工程技术有限公司	提供劳务	工程承包收入	协议定价	9,000,000.00	0.47		
中国造纸装备有限公司	提供劳务	工程承包收入	协议定价	30,000,000.00	1.58		
中国轻工业对外经济技术合作公司	提供劳务	工程承包收入	协议定价	113,621,606.63	5.98		

3、关联方应收应付款项

项 目	期末数	期初数
应收账款		
长沙长泰机械股份有限公司	50,000.00	522,840.50
	50,000.00	522,840.50
预付款项		
廊坊市轻安机电工程有限公司		2,246,640.00
长沙长泰机械股份有限公司	42,500.00	2,352,000.00
中国海诚长沙工程院	286,380.00	
合 计	328,880.00	4,598,640.00
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	171,630.00
上海上轻文印有限公司	2,775.70	
合 计	174,405.70	171,630.00
应付账款		
长沙长泰机械股份有限公司	588,000.00	585,000.00
廊坊市轻安机电工程有限公司	525,438.00	
合 计	1,113,438.00	585,000.00
预收款项		
廊坊中轻造纸工程技术有限公司	3,324,361.00	8,780,010.30
中国轻工集团公司	150,000.00	150,000.00
中国轻工业对外经济技术合作公司	79,053,678.25	65,003,771.74
中国造纸装备有限公司	10,075,000.00	
中国食品发酵工业研究院	20,000.00	
中国轻鑫工程厦门有限公司	1,530,183.93	
中国轻工建设工程总公司机电设备制造厂	711,200.00	
合 计	94,864,423.18	73,933,782.04
其他应付款		
上海轻设工程科技有限公司	99,775.57	99,775.57
上海上轻文印有限公司		42,456.32
成都海诚科技管理中心	390,000.00	
合 计	489,775.57	142,231.89

4、重要的关联合同与协议

2011年4月27日，公司控股子公司中国轻工业长沙工程有限公司与关联企业中国造纸装

备有限公司签订《项目管理及承包合同》，合同约定长沙子公司承担该项目的基础设计、详细设计、设备供应、材料供应、土建施工、安装施工、设备调试及工程管理工作，合同总金额 3.9999 亿元人民币。该项合同已经公司 2010 年度股东大会审议通过。

5、接受担保

无。

6、其他关联方事项

无。

（七）对外提供财务资助。

经公司第三届董事会第十六次会议审议通过，公司通过交通银行股份有限公司以委托贷款方式向武汉子公司提供为期一年、金额为人民币 1,000 万元贷款，贷款利率为中国人民银行的同期贷款基准利率。

（八）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）、深圳证券交易所《股票上市规则》和《中小企业板块上市公司规范运作指引》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，对公司报告期内（2011年1月1日至2011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，现就公司关联方占用资金以及累计和当期对外担保情况发表以下独立意见：

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

无。

二、报告期内，公司正在履行的对外担保情况

1、2010年11月5日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于同意中国轻工业长沙工程有限公司为其控股子公司湖南长顺工程建设监理有限公司向银行申请授信额度提供担保的议案》，同意长沙公司为长顺监理公司向银行申请人民币1,200万元，期限为二年的综合授信额度提供担保。

2010年11月26日，长沙公司与中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行签署《最高额保证合同》，为长顺监理公司向中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行申请金额为人民币1,200万元的

综合授信额度提供担保（由于公司持有长沙公司80%的股权，因此实际担保金额为人民币960万元），担保方式为连带责任保证，担保期限为2010年11月26日至2012年11月25日。

2、2010年11月22日，公司2010年第三次临时股东大会审议通过了《关于十八个月内为八家控股子公司申请新增银行授信额度提供担保的议案》，同意公司在十八个月内为八家控股子公司向银行申请新增总额不超过人民币2亿元银行授信额度提供担保，该银行授信额度仅限八家控股子公司用于因主营业务需要申请流动资金贷款、开立保函等。

2010年11月26日，公司与中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行签署《最高额保证合同》，公司为长沙公司向中国银行股份有限公司长沙市芙蓉支行申请金额为人民币3,000万元的综合授信额度提供担保，担保方式为连带责任保证，担保期限为2010年11月26日至2012年11月25日。

2010年12月6日，公司与中信银行股份有限公司成都分行签署《最高额保证合同》，公司为成都公司向中信银行股份有限公司成都分行申请金额为人民币3,000万元的综合授信额度提供担保，担保方式为连带责任保证，担保期限为2010年12月6日至2012年12月6日。

3、2009年7月24日，公司2009年第一次临时股东大会审议通过了《关于十二个月内为八家控股子公司申请新增银行授信额度提供担保的议案》；同意公司在股东大会批准之日起的十二个月内为八家控股子公司申请新增总额不超过3亿元银行授信额度提供担保。

2009年12月22日，公司与广州市商业银行科技支行签署《最高额保证合同》，公司为广州公司向广州市商业银行科技支行申请金额为人民币2,000万元的综合授信额度提供担保，担保方式为连带责任保证，担保期限为2009年12月28日至2011年12月28日。

截至报告期末，公司当期和累计对外担保金额余额为8,960万元，占公司最近一期（2011年6月30日）净资产的18.21%，均系对控股子公司向银行申请综合授信额度而提供的担保。

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，2011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2011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 李志强

（九）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。截至报告期末，该项目进入试运转阶段。

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，承担提济乌祖省TAMDA大学城两个宿舍区4000床位项目的工程总承包。合同总金额18.3亿第纳尔（按当时汇价计约合人民币2.03亿）。由于业主方不断增加了工程量，合同总金额也增加了5.9亿第纳尔（约合人民币5,700万元）。截止报告期末，该项目约完成总工程量的86%。

3、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金额为人民币50,870万元。截至报告期末，该项目设计工作已基本完成，设备及材料采购合同也已签订，各单体设备基础施工完成大部分，完成项目部分主体结构安装。

4、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，合同总金额人民币41,500万元。截至报告期末，该项目已完成26块喷灌地的清障工作，5号喷灌机完成交付。

5、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，合同金额4.2亿元人民币。截至报告期末，该项目由于业主未能及时支付工程进度款，导致竣工时间存在不确定性。该项目主厂房及设备基础基本完成，生产线机械设备正在进行安装。

6、2010年9月24日，公司控股子公司中国轻工业长沙工程有限公司与福建青山纸业股份有限公司签订了《制浆系统技改工程总承包合同》，合同约定长沙子公司承担该项目的施工图设计、采购供货、土建施工、安装施工、开车服务、项目管理等工作，合同金额2.6498亿元人民币，合同工期13个月。截至报告期末，该项目已完成工程量的90%。

7、2010年10月29日，公司与江苏王子制纸有限公司签订了木浆生产线《建设工程设计合同》和《建设工程施工合同》，合同约定公司承担KP成套设备项目的初步设计和施工图设计，以及化学浆生产线和相关配套工程的建设工作，合同总金额合计人民币54,289万元。由于公司与业主就该项目补签合同，使合同总金额增加至人民币91,289万元。截至报告期末，该项目蒸煮车间土建施工主题基本完成，浆板车间、洗筛漂车间开始土建施工，KP主控楼及蒸发车间桩基础

工中。

8、2011年4月27日，公司控股子公司中国轻工业长沙工程有限公司与关联企业中国造纸装备有限公司签订《项目管理及承包合同》，合同约定长沙子公司承担该项目的基础设计、详细设计、设备供应、材料供应、土建施工、安装施工、设备调试及工程管理工作，合同总金额3.9999亿元人民币，工期13个月。截至报告期末，该项目进展正常。

(十) 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。该项承诺已履行完毕，所持股份按照规定已解除限售。

(十一) 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%	2,054,360.00	0.00	32,257.50	可供出售金融资产	原始法人股
601727	上海电气	124,400.00	0.00%	2,066,699.52	17,590.84	-349,427.52	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	0.00	可供出售金融资产	原始法人股
600637	广电信息	67,600.00	0.04%	360,913.05	0.00	88,488.92	可供出售金融资产	原始法人股
合计		1,151,600.00	-	5,250,740.57	17,590.84	-228,681.10	-	-

(十二) 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。

(十三) 或有事项

无。

第六节 财务会计报告

(一) 会计报表

合并资产负债表

2011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	注释	期末金额	期初金额
流动资产:			
货币资金	七、1	829,996,012.05	962,970,585.07
交易性金融资产			
应收票据	七、2	27,876,132.75	28,533,230.43
应收账款	七、4	310,975,394.62	135,954,798.59
预付款项	七、6	525,110,710.80	481,233,264.03
应收利息			
应收股利	七、3	161,942.60	
其他应收款	七、5	81,717,526.74	56,807,888.47
买入返售金融资产			
存货	七、7	149,402,821.76	125,727,767.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,925,240,541.32	1,791,227,533.81
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、8	5,250,740.57	5,555,648.70
持有至到期投资	七、9	3,792,400.00	3,741,200.00
长期应收款			
长期股权投资	七、10	11,221,252.16	11,149,359.67
投资性房地产			
固定资产	七、11	104,513,330.10	103,656,488.47
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	七、12	21,553,388.58	21,717,060.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、13	2,176,101.61	1,216,964.94
递延所得税资产	七、14	5,781,853.60	3,918,778.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		154,289,066.62	150,955,500.69
资产总计		2,079,529,607.94	1,942,183,034.50

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: 林琳

合并资产负债表（续）

2011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	注释	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款	七、16	25,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、17	3,600,000.00	
应付账款	七、18	412,469,360.06	301,272,010.43
预收款项	七、19	941,917,461.08	975,745,923.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	七、20	112,178,421.27	47,975,777.37
应交税费	七、21	19,648,845.96	50,633,720.80
应付利息	七、22	89,391.67	
应付股利	七、23	176,166.84	15,306.40
其他应付款	七、24	30,611,554.27	27,201,991.29
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,545,691,201.15	1,412,844,729.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	七、14	1,024,785.14	1,101,012.18
其他非流动负债	七、25	277,733.52	350,626.88
非流动负债合计		1,302,518.66	1,451,639.06
负债合计		1,546,993,719.81	1,414,296,368.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、26	114,000,000.00	114,000,000.00
资本公积	七、27	202,898,707.70	203,164,226.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、28	27,451,728.25	27,451,728.25
一般风险准备			
未分配利润	七、29	147,785,342.82	141,820,101.12
外币报表折算差额		-142,107.19	-186,310.05
归属于母公司所有者权益合计		491,993,671.58	486,249,745.32
少数股东权益		40,542,216.55	41,636,920.49
所有者权益合计		532,535,888.13	527,886,665.81
负债和所有者权益总计		2,079,529,607.94	1,942,183,034.50

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：林琳

合并利润表

2011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	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,900,920,133.11	1,145,081,307.18
其中：营业收入	七、30	1,900,920,133.11	1,145,081,307.18
利息收入			
二、营业总成本		1,843,541,408.65	1,103,739,545.58
其中：营业成本	七、30	1,712,155,957.61	1,004,354,125.36
营业税金及附加	七、31	45,607,739.30	31,008,068.60
销售费用	七、32	3,058,169.57	2,344,110.21
管理费用	七、33	74,501,969.31	64,550,928.44
财务费用	七、34	-5,366,121.45	-3,743,329.00
资产减值损失	七、36	13,583,694.31	5,225,641.97
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、35	1,020,037.93	512,367.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		71,892.49	-486,168.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,398,762.39	41,854,128.76
加：营业外收入	七、37	668,713.88	401,770.53
减：营业外支出	七、38	384,302.13	105,831.20
其中：非流动资产处置损失		88,262.65	16,390.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,683,174.14	42,150,068.09
减：所得税费用	七、39	9,851,708.88	6,984,230.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,831,465.26	35,165,837.56
归属于母公司所有者的净利润		42,445,241.70	30,689,639.29
少数股东损益		6,386,223.56	4,476,198.27
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、40	0.372	0.269
（二）稀释每股收益	七、40	0.372	0.269
七、其他综合收益	七、41	-266,938.24	-1,591,055.31
八、综合收益总额		48,564,527.02	33,574,782.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,223,926.26	29,391,292.56
归属于少数股东的综合收益总额		6,340,600.76	4,183,489.69

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：林琳

合并现金流量表

2011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	注释	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		1,515,586,778.09	1,025,907,953.24
收到的税费返还		3,157,514.02	623,189.55
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	55,777,687.76	39,450,401.01
经营活动现金流入小计		1,574,521,979.87	1,065,981,543.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,201,372,893.30	779,500,217.97
支付给职工以及为职工支付的现金		249,404,245.77	204,470,517.72
支付的各项税费		108,690,759.94	67,682,826.50
支付其他与经营活动有关的现金	七、42	88,589,295.94	87,642,109.63
经营活动现金流出小计		1,648,057,194.95	1,139,295,671.82
经营活动产生的现金流量净额		-73,535,215.08	-73,314,128.02
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		786,202.84	649,350.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		219,160.00	31,250.00
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		1,005,362.84	680,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,815,714.69	12,881,667.43
投资支付的现金			
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		34,815,714.69	12,881,667.43
投资活动产生的现金流量净额		-33,810,351.85	-12,201,067.43
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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		15,000,000.00	
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		15,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,041,168.87	38,614,734.69
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		5,514,445.06	5,377,807.32
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
筹资活动现金流出小计		42,241,168.87	40,614,734.69
筹资活动产生的现金流量净额		-27,241,168.87	-40,614,734.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,574.70	-582,406.41
五、现金及现金等价物净增加额		-134,600,310.50	-126,712,336.55
加:期初现金及现金等价物余额		902,196,196.49	658,936,542.17
六、期末现金及现金等价物余额		767,595,885.99	532,224,205.62

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:林琳

合并股东权益变动表

2011年半年度

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									
	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	203,164,226.00			27,451,728.25		141,820,101.12	-186,310.05	41,636,920.49	527,886,665.81
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	203,164,226.00			27,451,728.25		141,820,101.12	-186,310.05	41,636,920.49	527,886,665.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-265,518.30					5,965,241.70	44,202.86	-1,094,703.94	4,649,222.32
(一)净利润							42,445,241.70		6,386,223.56	48,831,465.26
(二)其他综合收益		-265,518.30						44,202.86	-45,622.80	-266,938.24
上述(一)和(二)小计		-265,518.30					42,445,241.70	44,202.86	6,340,600.76	48,564,527.02
(三)所有者投入和减少资本									-220,011.75	-220,011.75
1.所有者投入资本									-200,000.00	-200,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-20,011.75	-20,011.75
(四)利润分配							-36,480,000.00		-7,215,292.95	-43,695,292.95
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对股东的分配							-36,480,000.00		-7,215,292.95	-43,695,292.95
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	202,898,707.70			27,451,728.25		147,785,342.82	-142,107.19	40,542,216.55	532,535,888.13

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：林琳

合并股东权益变动表（续）

2011年半年度

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）		-735,821.55			4,537,892.83		26,109,790.93	358,824.02	-2,319,846.76	27,950,839.47	
（一）净利润							64,847,683.76		9,553,958.74	74,401,642.50	
（二）其他综合收益		-844,508.91						358,824.02	-231,024.26	-716,709.15	
上述（一）和（二）小计		-844,508.91					64,847,683.76	358,824.02	9,322,934.48	73,684,933.35	
（三）所有者投入和减少资本		108,687.36							-5,699,687.36	-5,591,000.00	
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		108,687.36							-5,699,687.36	-5,591,000.00	
（四）利润分配					4,537,892.83		-38,737,892.83		-5,943,093.88	-40,143,093.88	
1.提取盈余公积					4,537,892.83		-4,537,892.83				
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、本期期末余额	114,000,000.00	203,164,226.00			27,451,728.25		141,820,101.12	-186,310.05	41,636,920.49	527,886,665.81

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：林琳

母公司资产负债表

2011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	注释	期末金额	年初金额
流动资产:			
货币资金		296,135,514.24	373,995,540.02
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	246,203,337.96	81,099,763.15
预付款项		103,874,005.99	203,209,968.25
应收利息			
应收股利		3,364,625.65	
其他应收款	十三、2	24,903,121.98	18,064,394.15
买入返售金融资产			
存货		50,961,547.57	12,147,180.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		725,442,153.39	688,516,845.98
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		13,792,400.00	13,741,200.00
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	148,719,085.59	148,647,193.10
投资性房地产			
固定资产		45,660,907.66	47,413,046.61
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		9,184,183.65	9,672,037.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		117,505.60	235,003.60
递延所得税资产		2,745,935.84	1,178,699.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		220,220,018.34	220,887,180.24
资产总计		945,662,171.73	909,404,026.22

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:林琳

母公司资产负债表（续）

2011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	注释	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		198,413,761.90	130,015,336.40
预收款项		275,126,506.92	339,054,647.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		48,588,793.36	20,958,126.14
应交税费		8,641,004.33	11,188,880.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款		29,812,414.95	31,901,838.48
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		560,582,481.46	533,118,828.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		277,733.52	350,626.88
非流动负债合计		277,733.52	350,626.88
负债合计		560,860,214.98	533,469,455.10
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		199,433,604.16	199,516,064.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		27,451,728.25	27,451,728.25
一般风险准备			
未分配利润		44,058,731.53	35,153,088.76
外币报表折算差额		-142,107.19	-186,310.05
归属于母公司所有者权益合计		384,801,956.75	375,934,571.12
少数股东权益			
所有者权益合计		384,801,956.75	375,934,571.12
负债和所有者权益总计		945,662,171.73	909,404,026.22

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：林琳

母公司利润表
 2011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	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		548,353,384.89	410,427,100.13
其中:营业收入	十三、4	548,353,384.89	410,427,100.13
利息收入			
二、营业总成本		535,543,041.50	397,790,472.52
其中:营业成本	十三、4	501,052,320.94	379,619,236.96
利息支出			
营业税金及附加		10,707,730.95	2,867,592.95
销售费用		1,515,066.94	1,333,888.87
管理费用		14,747,182.12	11,958,764.68
财务费用		-2,927,503.40	-1,656,870.15
资产减值损失		10,448,243.95	3,667,859.21
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	34,562,865.51	23,804,458.22
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		71,892.49	-486,168.04
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		47,373,208.90	36,441,085.83
加:营业外收入		33135.57	0.03
减:营业外支出			2,762.40
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)		47,406,344.47	36,438,323.46
减:所得税费用		2,020,701.70	2,004,081.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		45,385,642.77	34,434,241.66
归属于母公司所有者的净利润		45,385,642.77	34,434,241.66
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		-38,257.14	-123,873.80
八、综合收益总额		45,347,385.63	34,310,367.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,347,385.63	34,310,367.86
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:林琳

现金流量表

2011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	注释	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		286,804,149.03	345,568,774.92
收到的税费返还		18,189.18	532,189.55
收到其他与经营活动有关的现金		3,102,199.29	5,108,563.87
经营活动现金流入小计		289,924,537.50	351,209,528.34
购买商品、接受劳务支付的现金		265,739,952.55	386,012,700.07
支付给职工以及为职工支付的现金		55,914,145.28	44,172,809.03
支付的各项税费		25,848,993.38	21,385,105.04
支付其他与经营活动有关的现金		13,836,566.77	5,983,338.13
经营活动现金流出小计		361,339,657.98	457,553,952.27
经营活动产生的现金流量净额		-71,415,120.48	-106,344,423.93
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		31,136,625.00	23,966,741.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65000	
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		41,201,625.00	23,966,741.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,244,009.23	1,854,937.58
投资支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,244,009.23	11,854,937.58
投资活动产生的现金流量净额		28,957,615.77	12,111,803.48
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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			
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		0.00	-
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		35,388,946.37	33,236,927.37
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		35,388,946.37	33,236,927.37
筹资活动产生的现金流量净额		-35,388,946.37	-33,236,927.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,574.70	-582,406.41
五、现金及现金等价物净增加额		-77,860,025.78	-128,051,954.23
加:期初现金及现金等价物余额		366,539,719.02	334,171,052.87
六、期末现金及现金等价物余额		288,679,693.24	206,119,098.64

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:林琳

母公司所有者权益变动表

2011年半年度

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	199,516,064.16			27,451,728.25		35,153,088.76	-186,310.05	375,934,571.12
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	199,516,064.16			27,451,728.25		35,153,088.76	-186,310.05	375,934,571.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-82,460.00					8,905,642.77	44,202.86	8,867,385.63
(一) 净利润							45,385,642.77		45,385,642.77
(二) 其他综合收益		-82,460.00						44,202.86	-38,257.14
上述(一)和(二)小计		-82,460.00					45,385,642.77	44,202.86	45,347,385.63
(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							-36,480,000.00		-36,480,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-36,480,000.00		-36,480,000.00
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	199,433,604.16			27,451,728.25		44,058,731.53	-142,107.19	384,801,956.75

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：林琳

母公司所有者权益变动表（续）

2011年半年度

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	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）		82,460.00			4,537,892.83		6,641,035.49	358,824.02	11,620,212.34
（一）净利润							45,378,928.32		45,378,928.32
（二）其他综合收益		82,460.00						358,824.02	441,284.02
上述（一）和（二）小计		82,460.00					45,378,928.32	358,824.02	45,820,212.34
（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					4,537,892.83		-38,737,892.83		-34,200,000.00
1.提取盈余公积					4,537,892.83		-4,537,892.83		
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	199,516,064.16			27,451,728.25		35,153,088.76	-186,310.05	375,934,571.12

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：林琳

(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“本集团”)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。截止 2010 年 6 月 18 日，本次股权划转完成，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%。

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，材料出口；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 2011 年 8 月 22 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司及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，本公司及本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本公司及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 1-6 月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。本报告期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日。

2、记账本位币

本公司及子公司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。

(1) 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。

(2) 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。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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期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期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”。

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；（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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；（2）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；（3）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。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本集团将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允

价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

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。

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 1000 万元以上的应收款项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按信用风险特征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

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。通常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。

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)	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

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（如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），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。

（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、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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；以计划成本核算的存货，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将发出存货的计划成本调整为实际成本。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 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，包装物于领用时按分次摊销法摊销。

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股东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，按照合并成本与购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。

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。

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，在处置时将原计入股东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。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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	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
运营工具	8	4	12.00
其它设备	8	4	12.00

(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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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；购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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

期末，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、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;

②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

19、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。

(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。本公司按照已完工作的计量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) 建造合同收入的确认方法

在资产负债表日,建造合同的结果能够可靠估计的,本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例作为建造合同完工程度的确定方法。

资产负债表日,按照合同总收入乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工程度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。

对于已经签订但尚未执行完毕的建造合同，如果执行该项合同所收取的全部价款小于预计总成本的，则该项合同可能成为亏损合同。

(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

20、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。

政府资本性投入不属于政府补助。

21、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。

22、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。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期均为现金流量套期，对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益并计入资本公积，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入

资本公积的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出,计入当期损益;如果本集团预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补,则将不能弥补的部分转出,计入当期损益。

如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的,则将不能弥补的部分转出,计入当期损益。

除上述情况外,原计入资本公积的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出,计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时,终止运用套期会计。套期会计终止时,已计入资本公积的累计利得或损失,将在预期交易发生并计入损益时,自资本公积转出计入损益。如果预期交易不会发生,则将计入资本公积的累计利得或损失立即转出,计入当期损益。

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,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) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的9%、15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司已取得上海市徐汇区国家税务局、上海市地方税务局徐汇分局核发的高新技术企业认证，编号 GR200931000532。2010 年至 2011 年企业所得税适用 15% 优惠税率。

(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、中国中轻国际工程有限公司及中国轻工业西安设计工程有限责任公司、中国轻工建设工程有限公司已取得高新技术企业认证，2010 年至 2011 年企业所得税适用 15% 优惠税率。证书编号明细如下：

子公司名称	证书编号
中国中轻国际工程有限公司	GR200911001100
中国轻工业武汉工程设计院有限责任公司	GR200942000206
中国轻工业广州工程设计有限公司	GR200944000456
中国轻工业西安工程设计有限责任公司	GR200961000247
中国轻工业建设工程有限公司	GR200911002085

控股子公司中国轻工业成都设计工程有限公司已取得高新技术企业认证，证书编号为 GR201051000089，2010 年至 2012 年企业所得税适用 15% 优惠税率。

控股子公司中国轻工业南宁设计工程有限公司已取得高新技术企业认证，证书编号为 GR201045000062，自 2010 年起享受 15% 企业所得税税率的优惠政策。另根据《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》（桂政发【2008】61 号）规定，2010 年至 2012 年免征属于地方分享部分的企业所得税。两项税收优惠政策合并后，2010 年至 2012 年企业所得税适用 9% 优惠税率。

控股子公司中国轻工长沙工程有限公司 2008 年取得高新技术企业认证，证书编号为 GR200843000366。2010 年企业所得税适用 15% 优惠税率，本报告期处于高新技术企业资格复审期间，企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

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
上海中海建设监理有限公司	有限责任公司	上海	专业监理服务	300	施工、设计、监理等	241.49	
海诚建筑设计院(上海)有限公司	有限责任公司	上海	专业设计服务	300	工程设计、咨询等	224.62	
中国轻工业上海工程咨询有限公司	有限责任公司	上海	专业咨询服务	1003	咨询代理、工程投资、经济技术咨询等	734.62	
中国中轻国际工程有限公司	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	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	8559.10	
南宁华轻建设监理有限公司	有限责任公司	南宁	监理	100	房屋建筑工程监理	102.88	
武汉兰特工程建设监理有限公司	有限责任公司	武汉	监理服务	300	工程监理等	246.00	
湖南长顺工程建设监理有限公司	有限责任公司	长沙	监理	600	工程施工监理;工程建设技术咨询。	480.00	
北京中轻国际工程项目管理有限公司	有限责任公司	北京	工程监理	300	工业与民用建筑工程监理	240.00	
北京轻鑫控制工程科技有限公司	有限责任公司	北京	采购咨询	100	工程勘察设计;专业承包	80.00	
成都海诚建设监理有限公司	有限责任公司	成都	监理	300	工业与民用建筑工程监理	300.00	

(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
上海中海建设监理有限公司	80.50	80.50	是	104.54		
海诚建筑设计院(上海)有限公司	80.29	80.29	是	86.61		
中国轻工业上海工程咨询有限公司	80.05	80.05	是	423.66		
中国中轻国际工程有限公司	80.00	80.00	是	626.95		
中国轻工业成都设计工程有限公司	80.00	80.00	是	320.92		
中国轻工业武汉工程设计院有限责任公司	80.00	80.00	是	518.22		
中国轻工业南宁工程设计有限公司	80.00	80.00	是	410.95		
中国轻工业广州工程设计有限公司	80.00	80.00	是	463.52		
中国轻工业西安工程设计有限责任公司	80.00	80.00	是	233.41		
中国轻工建设工程有限公司	100.00	100.00	是			
南宁华轻建设监理有限公司	100.00	100.00	是			
武汉兰特工程建设监理有限公司	82.00	82.00	是	57.26		
湖南长顺工程建设监理有限公司	80.00	80.00	是	157.49		
北京中轻国际工程项目管理有限公司	80.00	80.00	是	66.21		
北京轻鑫控制工程科技有限公司	80.00	80.00	是	22.23		
成都海诚建设监理有限公司	100.00	100.00	是			

(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	有限责任公司	长沙	工程设计	1,700.00	工程承包、设计、监理	742.67	
广州华轻工程监理有限公司	有限公司	广州	监理咨询	300.00	工程监理等	295.19	

(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
中国轻工业长沙工程有限公司	80.00	80.00	是	562.25		
广州华轻工程监理有限公司	100.00	100.00	是			

注: 2010年8月, 公司设立了轻工设计行业生产力促进中心, 其创办资金为100万元, 并取得国家事业单位登记管理局核发的第210000005231号事业单位法人证书。本公司将该单位纳入报表合并范围。

2、合并范围发生变更的说明

子公司中国中轻国际工程有限公司之下属控股子公司轻鑫工程建设投资咨询有限公司2011年2月已清算注销, 故不再纳入合并报表范围。

金额单位: 人民

币元

不再纳入合并范围子公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
轻鑫工程建设投资咨询有限公司	1,100,058.80	-35,286.98

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 期初指2011年1月1日, 期末指2011年6月30日。

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:			2,961,322.60			2,250,013.17
-人民币			2,764,927.52			1,975,739.87
-美元	2,720.99	6.4716	17,609.16	2,720.99	6.6227	18,020.30
-欧元	364.94	9.3612	3,416.28	578.92	8.8065	5,098.23
-第纳尔	1,935,647.29	0.0906	175,369.64	2,837,906.99	0.0885	251,154.77
银行存款:			754,836,170.78			884,075,859.80
-人民币			721,487,522.66			870,680,972.95
-美元	2,587,026.74	6.4716	16,742,202.28	1,074,551.24	6.6227	7,116,430.50
-欧元	183,710.41	9.3612	1,719,749.89	495,362.72	8.8065	4,362,411.75
-第纳尔	#####	0.0906	14,886,695.95	21,650,221.52	0.0885	1,916,044.60
其他货币资金:			72,198,518.67			76,644,712.10
-人民币			72,198,518.67			76,644,712.10
合 计			<u>829,996,012.05</u>			<u>962,970,585.07</u>

注：于 2011 年 6 月 30 日，本集团的期末受到限制的货币资金为人民币 62,400,126.06 元（2010 年 12 月 31 日：人民币 60,774,388.58 元），为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款、农民工保证金存款等。

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	27,876,132.75	28,533,230.43
商业承兑汇票		
合 计	<u>27,876,132.75</u>	<u>28,533,230.43</u>

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	-	161,942.60	-	161,942.60

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	335,727,746.23	100.00	24,752,351.61	7.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>335,727,746.23</u>	<u>100.00</u>	<u>24,752,351.61</u>	<u>7.37</u>

种 类	期 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	148,846,938.65	100.00	12,892,140.06	8.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>148,846,938.65</u>	<u>100.00</u>	<u>12,892,140.06</u>	<u>8.66</u>

注：期末较期初余额增加 125.54%，主要系公司本期业务量增加，已结算未收款或合同未到收款期的账款增加。

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1年以内	303,103,095.56	90.28	118,274,736.60	79.46
1至2年	14,664,343.12	4.37	22,074,681.73	14.83
2至3年	11,950,536.53	3.56	3,643,954.51	2.45
3年以上	6,009,771.02	1.79	4,853,565.81	3.26
合 计	<u>335,727,746.23</u>	<u>100.00</u>	<u>148,846,938.65</u>	<u>100.00</u>

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	303,103,095.56	90.28	15,155,154.78	120,097,595.89	80.68	5,956,737.23
1至2年	14,664,343.12	4.37	1,466,434.31	20,061,822.44	13.48	1,978,979.74
2至3年	11,950,536.53	3.56	3,585,161.25	3,829,954.51	2.57	1,139,686.35
3至4年	2,503,573.70	0.75	1,251,786.86	1,637,856.04	1.10	818,928.03
4至5年	1,061,914.55	0.32	849,531.64	1,109,505.29	0.75	887,604.23
5年以上	2,444,282.77	0.72	2,444,282.77	2,110,204.48	1.42	2,110,204.48
合计	<u>335,727,746.23</u>	<u>100.00</u>	<u>24,752,351.61</u>	<u>148,846,938.65</u>	<u>100.00</u>	<u>12,892,140.06</u>

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	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	149,348,286.00	1年以内	44.48
上海浦东古北置业有限公司	非关联方客户	78,255,000.00	1年以内	23.31
上海石库门酿酒有限公司	非关联方客户	15,178,586.12	1年以内	4.52
农夫山泉万绿湖有限公司	非关联方客户	4,185,528.40	1年以内	1.25
西部机场建设集团有限公司	非关联方客户	4,080,000.00	1年以内	1.22
合计		<u>251,047,400.52</u>		<u>74.78</u>

(5) 本集团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。

(6) 本集团期末应收账款中关联方款项情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	68,789,735.05	76.84	7,802,132.72	11.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,729,924.41	23.16		
合 计	89,519,659.46	100.00	7,802,132.72	8.72

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	43,378,517.38	69.04	6,027,449.96	13.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	19,456,821.05	30.96		
合 计	62,835,338.43	100.00	6,027,449.96	9.59

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	64,906,653.77	72.50	50,418,984.06	80.24
1至2年	17,498,486.96	19.55	5,197,128.45	8.27
2至3年	3,263,274.99	3.65	3,349,505.32	5.33
3年以上	3,851,243.74	4.30	3,869,720.60	6.16
合 计	89,519,659.46	100.00	62,835,338.43	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	49,726,072.88	72.29	2,486,303.67	33,784,969.66	77.88	2,011,656.96
1至2年	11,949,143.44	17.37	1,194,914.33	4,342,441.21	10.01	441,205.75
2至3年	3,263,274.99	4.74	978,982.50	1,431,385.91	3.30	444,725.77
3至4年	1,350,424.52	1.96	675,212.26	1,217,150.00	2.81	612,395.00
4至5年	170,499.22	0.25	136,399.96	429,520.60	0.99	344,416.48
5年以上	2,330,320.00	3.39	2,330,320.00	2,173,050.00	5.01	2,173,050.00
合计	68,789,735.05	100.00	7,802,132.72	43,378,517.38	100.00	6,027,449.96

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
项目保证金及备用金	20,729,924.41			收回无风险
合计	20,729,924.41			

(4) 其他应收款金额较大单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
备用金		13,000,580.82	1年以内	14.52
雅安西龙纸业有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	3.35
青建集团股份有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	3.35
上海浦东新区人民法院	非关联方	2,131,719.00	1年以内	2.38
浙江吉安纸容器有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	2.24
合计		23,132,299.82		25.84

(5) 本集团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。

(6) 本集团期末其他应收款中关联方款项情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

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	438,567,674.05	83.52	446,644,358.27	92.81
1至2年	75,161,455.64	14.31	30,439,326.37	6.33
2至3年	9,411,706.42	1.79	3,572,738.60	0.74
3年以上	1,969,874.69	0.38	576,840.79	0.12
合计	525,110,710.80	100.00	481,233,264.03	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

福建省三明市中技机械设备有限公司	非关联方供应商	27,214,303.00	1年以内	未到结算期
浙江宝业建设集团有限公司	非关联方供应商	21,404,474.93	1年以内	未到结算期
武汉市土地交易中心	非关联方供应商	20,000,000.00	1年以内	未到结算期
龙元建设集团股份有限公司	非关联方供应商	18,713,846.77	1年以内	未到结算期
川之江造纸机械(嘉兴)有限公司	非关联方供应商	16,800,000.00	1年以内	未到结算期
合计		104,132,624.70		

(3) 本集团期末预付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。

(4) 本集团期末预付账款中关联方款项情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

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	51,998,110.90		51,998,110.90
库存商品	977,327.05		977,327.05
低值易耗品	87,752.55		87,752.55
未结算工程	96,339,631.26		96,339,631.26
其他			-
合计	149,402,821.76		149,402,821.76

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,377,101.03		2,377,101.03
库存商品			-
低值易耗品	34,056.30		34,056.30
未结算工程	123,316,609.89		123,316,609.89
其他			-
合 计	125,727,767.22		125,727,767.22

8、可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	5,250,740.57	5,555,648.70
合 计	5,250,740.57	5,555,648.70

注：本集团子公司中国轻工业上海工程咨询有限公司持有以下原始股：白猫股份（600633）、城投控股（600649）、广电信息（600637）、上海电气（601727），将其认定为可供出售金融资产，期末依据该金融资产在本报告期最后一个交易日的收盘价确定其公允价值。

9、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

项 目	期末数	期初数
国债	4,073,097.06	4,073,097.06
减：减值准备	280,697.06	331,897.06
合 计	3,792,400.00	3,741,200.00

10、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	5,956,016.26	71,892.49		6,027,908.75
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	11,149,359.67	71,892.49	-	11,221,252.16

(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
上海轻亚机电工程有限公司	权益法	4,695,916.83	5,956,016.26	71,892.49	6,027,908.75
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
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
长沙长泰机械股份有限公司	成本法	2,085,357.71	2,085,357.71		2,085,357.71
合 计			12,420,617.97	71,892.49	12,492,510.46

(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
上海轻亚机电工程有限公司	25.00	25.00				
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	<5%	<5%				49,500.00
宜宾信雅股份有限公司	<5%	<5%				
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		161,942.60
长沙长泰机械股份有限公司	11.63	11.63				651,112.00
合计				1,271,258.30		862,554.60

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表	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 (%)
上海轻亚机电工程有限公司	有限责任	上海	朱大成	工程承包	1667万元	25.00	25.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海轻亚机电工程有限公司	6,187.83万元	3,776.66万元	2,411.17万元	3,500万元	28.76万元

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资				
申银万国证券股份有限公司	1,271,258.30			1,271,258.30
合 计	1,271,258.30			1,271,258.30

11、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	187,250,792.15	11,155,816.60	2,466,450.32	195,940,158.43
其中：房屋及建筑物	52,002,567.18	-	-	52,002,567.18
固定资产装修	10,602,578.88	185,980.36	-	10,788,559.24
机器设备	27,420,069.70	2,441,879.25	19,404.32	29,842,544.63
运输工具	57,476,439.39	6,151,716.57	1,698,109.00	61,930,046.96
电子设备及其他	39,749,137.00	2,376,240.42	748,937.00	41,376,440.42
二、累计折旧合计	83,585,013.74	9,934,173.41	2,101,648.76	91,417,538.39
其中：房屋及建筑物	9,944,755.37	1,324,587.66	-	11,269,343.03
固定资产装修	9,589,498.60	782,106.04	-	10,371,604.64
机器设备	15,466,190.80	1,960,092.73	16,668.43	17,409,615.10
运输工具	25,666,105.81	3,678,029.33	1,469,327.44	27,874,807.70
电子设备及其他	22,918,463.16	2,189,357.65	615,652.89	24,492,167.92
三、账面净值合计	103,665,778.41			104,522,620.04
其中：房屋及建筑物	42,057,811.81			40,733,224.15
固定资产装修	1,013,080.28			416,954.60
机器设备	11,953,878.90			12,432,929.53
运输工具	31,810,333.58			34,055,239.26
电子设备及其他	16,830,673.84			16,884,272.50
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				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他	9,289.94			9,289.94
五、账面价值合计	103,656,488.47			104,513,330.10
其中：房屋及建筑物	42,057,811.81			40,733,224.15
固定资产装修	1,013,080.28			416,954.60
机器设备	11,953,878.90			12,432,929.53
运输工具	31,810,333.58			34,055,239.26
电子设备及其他	16,821,383.90			16,874,982.56

注：本期折旧额为 9,934,173.41 元。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	49,817,071.61	3,042,789.04	355,464.00	52,504,396.65
土地使用权	8,115,876.89			8,115,876.89
软件系统	41,576,194.72	3,042,789.04	355,464.00	44,263,519.76
专利技术	125,000.00			125,000.00
非专利技术				
二、累计摊销合计	28,100,011.31	3,165,911.14	314,914.38	30,951,008.07
土地使用权	1,285,013.71	81,158.76		1,366,172.47
软件系统	26,758,330.96	3,070,585.72	314,914.38	29,514,002.30
专利技术	56,666.64	14,166.66		70,833.30
非专利技术				
三、减值准备合计				
土地使用权				
软件系统				
专利技术				
非专利技术				
四、账面价值合计	21,717,060.30			21,553,388.58
土地使用权	6,830,863.18			6,749,704.42
软件系统	14,817,863.76			14,749,517.46
专利技术	68,333.36			54,166.70
非专利技术				

注：本期摊销金额为 3,165,911.14 元。

13、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	其他减少的原因
软件维护费	235,003.60		117,498.00		117,505.60	
经营租入固定资产装修改良支出	981,961.34	1,386,623.00	309,988.33		2,058,596.01	
合 计	1,216,964.94	1,386,623.00	427,486.33		2,176,101.61	

14、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	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
递延所得税资产:				
资产减值准备	5,070,108.22	34,115,729.63	3,207,033.23	20,532,035.32
交易性金融资产的公允价值 变动				
计入资本公积的可供出售金 融资产公允价值变动				
其他公允价值变动				
固定资产折旧				
应付职工薪酬	711,745.38	4,744,969.20	711,745.38	4,744,969.20
小 计	<u>5,781,853.60</u>	<u>38,860,698.83</u>	<u>3,918,778.61</u>	<u>25,277,004.52</u>
递延所得税负债	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧				
非同一控制下企业合并				
交易性金融资产的公允价值 变动				
计入资本公积的可供出售金 融资产公允价值变动	1,024,785.14	4,099,140.57	1,101,012.18	4,404,048.70
其他公允价值变动				
小 计	<u>1,024,785.14</u>	<u>4,099,140.57</u>	<u>1,101,012.18</u>	<u>4,404,048.70</u>

15、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	18,919,590.02	13,775,816.77	140,922.46		32,554,484.33
二、持有至到期投资减值准备	331,897.06		51,200.00		280,697.06
三、长期股权投资减值准备	1,271,258.30				1,271,258.30
四、固定资产减值准备	9,289.94				9,289.94
合 计	<u>20,532,035.32</u>	<u>13,775,816.77</u>	<u>192,122.46</u>		<u>34,115,729.63</u>

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合 计	25,000,000.00	10,000,000.00

17、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,600,000.00	
合计	3,600,000.00	

18、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	348,756,241.64	220,680,478.18
1至2年	34,912,003.71	61,239,817.14
2至3年	19,746,104.81	14,277,589.11
3年以上	9,055,009.90	5,074,126.00
合 计	412,469,360.06	301,272,010.43

(2) 本集团无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付关联方的款项情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(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
博思格建筑钢结构有限公司	4,236,829.15	未到结算期	否
深圳南港动力工程有限公司	2,555,100.00	未到结算期	否
上海广电电气(集团)有限公司	2,094,550.00	未到结算期	否
北京鸿方拓自动化工程技术有限公司	1,605,907.41	未到结算期	否
四川省化工设计院	1,349,381.00	未到结算期	否
上海益淳投资有限公司	1,260,000.00	未到结算期	否
无锡华光锅炉股份有限公司	1,221,000.00	未到结算期	否
常熟通用电器厂有限公司	1,157,240.00	未到结算期	否
杭州汽轮机股份有限公司	1,118,000.00	未到结算期	否
安徽电缆股份有限公司	1,099,200.00	未到结算期	否
合 计	<u>17,697,207.56</u>		

19、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	873,303,409.54	931,373,419.52
1至2年	66,956,826.25	38,976,356.31
2至3年	935,316.00	2,423,927.65
3年以上	721,909.29	2,972,219.86
合 计	<u>941,917,461.08</u>	<u>975,745,923.34</u>

(2) 本集团期末预收款项中预收股东中国轻工集团公司 150,000.00 元。

(3) 本集团期末预收款项中关联方款项情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

20、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	35,003,442.73	242,437,987.71	177,086,233.73	100,355,196.71
二、职工福利费		7,642,925.48	7,642,925.48	
三、社会保险费	987,910.06	32,761,355.17	33,501,373.49	247,891.74
其中:1.医疗保险费	309,856.40	9,943,816.21	10,194,613.28	59,059.33
2.基本养老保险费	614,047.60	20,002,616.82	20,452,464.93	164,199.49
3.年金缴费				
4.失业保险费	30,702.38	1,689,569.03	1,703,306.08	16,965.33
5.工伤保险费	9,565.75	590,421.31	596,417.84	3,569.22
6.生育保险费	23,737.93	477,395.00	497,034.56	4,098.37
四、住房公积金	32,243.00	15,420,076.12	15,442,820.12	9,499.00
五、工会经费和职工教育经费	11,948,801.38	3,655,944.25	4,042,292.01	11,562,453.62
六、非货币性福利				
七、辞退福利		9,158.60	9,158.60	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他	3,380.20	3,920.00	3,920.00	3,380.20
合 计	<u>47,975,777.37</u>	<u>301,931,367.33</u>	<u>237,728,723.43</u>	<u>112,178,421.27</u>

21、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-10,719,649.42	-4,169,697.90
营业税	16,172,039.61	16,218,384.58
企业所得税	7,329,237.63	9,217,154.05
城市维护建设税	1,365,698.75	1,381,319.22
房产税	326,524.25	1,126,299.23
个人所得税	3,927,875.48	25,724,679.10
教育费附加	670,597.20	753,091.49
其他税费	576,522.46	382,491.03
合 计	<u>19,648,845.96</u>	<u>50,633,720.80</u>

注：应交税费期末余额较期初余额减少 61.19%，主要系报告期公司采购增加，可抵扣进项税额增加，以及报告期缴纳上年末计提的个人所得税。

22、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	89,391.67	

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	176,166.84	15,306.40	股东未领取
合 计	176,166.84	15,306.40	

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	24,403,231.96	15,137,888.74
1至2年	2,016,379.12	6,120,859.78
2至3年	1,495,552.23	3,374,099.48
3年以上	2,696,390.96	2,569,143.29
合 计	30,611,554.27	27,201,991.29

(2) 本集团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) 本集团期末其他应付款中关联方款项情况详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(4) 其他应付款金额较大的单位情况

债权人名称	期末数	性质或内容
宁波方太营销有限公司	1,395,000.00	押金
江苏南通二建集团有限公司	705,900.00	保证金
合 计	2,100,900.00	

25、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
蔬菜冷库项目	项目专用拨款	21,495.00	21,495.00
建设部生物液体染料工厂设计规范	项目专用拨款	256,238.52	329,131.88
合 计		277,733.52	350,626.88

26、股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
一、未上市流通股份	65,266,921.00	-	61,919,933.00	3,346,988.00	2.94
1.发起人股份					
其中：国家持有股份					
境内法人持有股份	64,403,846.00		61,919,933.00	2,483,913.00	2.18
外资法人持有股份					
其他	863,075.00			863,075.00	0.76
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	65,266,921.00	-	61,919,933.00	3,346,988.00	2.94
二、已上市流通股份					
1.人民币普通股	48,733,079.00	61,919,933.00	-	110,653,012.00	97.06
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	48,733,079.00	61,919,933.00	-	110,653,012.00	97.06
三、股份总数	114,000,000.00	61,919,933.00	#####	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	4,439,226.00		265,518.30	4,173,707.70
合 计	203,164,226.00	-	265,518.30	202,898,707.70

注：可供出售金融资产公允价值变动使资本公积减少 183,058.3 元；现金流量套期使资本公积减少 82,460.00 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	27,451,728.25			27,451,728.25
合 计	27,451,728.25			27,451,728.25

29、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	期末金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	141,820,101.12	
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	141,820,101.12	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	42,445,241.70	
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	36,480,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>147,785,342.82</u>	

(2) 利润分配情况的说明

注: 本集团根据 2011 年 5 月 13 日经公司 2010 年度股东大会批准的《2010 年度利润分配预案》, 以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 11400 万股为基数, 每 10 股派发现金红利 3.20 元 (含税), 共计派发现金红利 36,480,000.00 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	1,894,485,039.57	1,139,682,260.86
其他业务收入	6,435,093.54	5,399,046.32
营业收入合计	1,900,920,133.11	1,145,081,307.18
主营业务成本	1,706,372,352.50	998,989,785.01
其他业务成本	5,783,605.11	5,364,340.35
营业成本合计	1,712,155,957.61	1,004,354,125.36

(2) 主营业务 (业务分部)

产品名称	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	1,334,605,841.75	1,258,841,040.93	714,234,082.49	668,426,406.38
设计	391,633,932.71	316,866,948.94	300,196,614.06	239,857,094.63
监理	99,101,875.71	85,320,771.70	71,809,023.55	60,610,839.75
咨询	69,143,389.40	45,343,590.93	53,442,540.76	30,095,444.25
合计	1,894,485,039.57	1,706,372,352.50	1,139,682,260.86	998,989,785.01

(3) 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 (%)
上海瀛浦置业有限公司	123,004,251.36	6.47
中国轻工业对外经济技术合作公司	113,621,606.63	5.98
福建省青山纸业有限公司	99,351,310.78	5.23
江苏王子制纸有限公司	76,191,658.45	4.01
南宁劲达兴纸浆有限公司	70,661,500.00	3.72
合计	482,830,327.22	25.40

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	40,031,327.54	27,242,934.61
城市维护建设税	2,806,532.34	2,212,777.30
教育费附加	1,518,877.28	1,007,897.25
其他	1,251,002.14	544,459.44
合计	45,607,739.30	31,008,068.60

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	21,986.64	18,594.44
保险费	122,000.00	122,307.46
广告费	760.00	20,490.00
职工薪酬	1,945,632.61	1,591,963.08
业务经费	55,228.40	53,103.91
折旧费	13,194.82	8,001.10
修理费	4,686.96	-
办公及会务费	552,821.83	116,377.23
中介咨询费	110,345.76	67,734.70
差旅费	150,063.00	136,109.40
其他	81,449.55	209,428.89
合 计	3,058,169.57	2,344,110.21

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,898,318.46	32,577,367.05
保险费	869,645.78	1,428,364.44
折旧费	3,605,438.76	3,024,145.78
修理费	701,969.42	837,279.60
无形资产摊销	1,437,104.82	1,482,176.38
长期待摊费用摊销	254,432.77	461,148.74
低值易耗品摊销	237,426.14	182,337.41
业务招待费	2,588,775.62	2,042,178.36
差旅费	3,001,281.62	3,629,792.83
办公费	5,724,223.59	4,463,603.43
会务费	1,631,542.14	1,256,228.60
水电费	1,250,923.91	1,169,324.99
税金	1,088,518.47	612,173.66
租赁费	3,827,812.07	4,321,012.00
聘请中介机构费	893,909.60	959,359.87
咨询费	171,801.00	93,325.00
研究与开发费用	3,731,650.82	1,616,209.88
董事会费	222,100.00	267,000.00
排污费	18,100.00	16,200.00
其他	6,346,994.32	4,111,700.42
合 计	74,501,969.31	64,550,928.44

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	580,245.53	8,555.00
减：利息收入	6,346,768.18	4,688,430.01
减：利息资本化金额		
汇兑损益	13,574.70	582,406.41
减：汇兑损益资本化金额		
其他	386,826.50	354,139.60
合 计	-5,366,121.45	-3,743,329.00

35、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	862,554.60	905,235.20
权益法核算的长期股权投资收益	71,892.49	-486,168.04
持有至到期投资取得的投资收益	68,000.00	68,000.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	17,590.84	25,300.00
合 计	1,020,037.93	512,367.16

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
申银万国证券股份有限公司	161,942.60	323,885.20
长沙长泰机械股份有限公司	651,112.00	581,350.00
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	49,500.00	
合 计	862,554.60	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	处置长期股权投资
上海轻亚机电工程有限公司	71,892.49	10,556.06	被投资方净利润变动
合 计	71,892.49	-486,168.04	

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,634,894.31	5,725,761.97
持有至到期投资减值损失	-51,200.00	-500,120.00
合 计	13,583,694.31	5,225,641.97

注：本期发生额较上期发生额增加了 159.94%，主要系公司本期业务量增加，导致应收账款增多，相应坏账准备计提金额增大。

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	133,691.26	30,823.62	133,691.26
其中：固定资产处置利得	133,691.26	30,823.62	133,691.26
无形资产处置利得			
其他非流动资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表）	455,000.00	229,888.00	455,000.00
其他	80,022.62	141,058.91	80,022.62
合 计	668,713.88	401,770.53	668,713.88

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
财政扶持资金	395,000.00	229,888.00	
中小企业国际市场开拓资金			
外经贸发展专项资金			
社保补贴	60,000.00		
合 计	455,000.00	229,888.00	

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	88,262.65	16,390.04	88,262.65
其中：固定资产处置损失	60,940.63	16,390.04	60,940.63
无形资产处置损失	27,322.02		27,322.02
其他非流动资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	249,950.00	71,100.00	249,950.00
其他	46,089.48	18,341.16	46,089.48
合 计	384,302.13	105,831.20	384,302.13

39、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	11,714,783.87	7,357,001.38
递延所得税调整	-1,863,074.99	-372,770.85
合 计	9,851,708.88	6,984,230.53

40、基本每股收益和稀释每股收益

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。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

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	0.37	0.37	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.37	0.27	0.27

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	人民币元	
	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期净利润	42,445,241.70	30,689,639.29
其中：归属于持续经营的净利润	42,445,241.70	30,689,639.29
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42,314,705.67	30,504,561.46
其中：归属于持续经营的净利润	42,314,705.67	30,504,561.46
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
期初发行在外的普通股股数	114,000,000.00	114,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	114,000,000.00	114,000,000.00

③ 于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

41、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	-304,908.13	-1,956,242.02
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-76,227.03	-489,060.51
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-228,681.10	-1,467,181.51
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	-82,460.00	-147,865.00
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	-82,460.00	-147,865.00
4. 外币财务报表折算差额	44,202.86	-5,758.80
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	44,202.86	-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	-266,938.24	-1,591,055.31

42、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	本期发生数	上期发生数
保证金	21,724,325.96	23,478,610.19
往来款项	21,471,738.11	9,575,721.30
利息收入	6,346,768.18	4,107,663.46
收到的其他款项	5,716,355.51	2,050,518.06
补贴款	455,000.00	229,888.00
违约金收入	63,500.00	8,000.00
合 计	55,777,687.76	39,450,401.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
支付的各类经营及管理费用	51,208,096.50	29,849,424.78
银行保函及施工保证金	13,800,658.85	14,403,713.49
往来款	9,299,463.65	17,748,452.61
支付的其他款项	14,038,619.98	25,640,518.75
合 计	88,346,838.98	87,642,109.63

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
子公司注销向少数股东支付的现金	200,000.00	

43、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	48,831,465.26	35,165,837.56
加: 资产减值准备	13,583,694.31	5,225,641.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,934,173.41	8,893,132.94
无形资产摊销	3,165,911.14	3,199,131.59
长期待摊费用摊销	427,486.33	866,891.48
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)	-51,236.92	-30,823.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,808.31	16,390.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	593,820.23	590,961.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,020,037.93	-512,367.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,863,074.99	-372,770.85
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)	6,264,674.15	-74,107,259.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-307,624,761.03	-121,863,060.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	154,216,862.65	70,103,227.12
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-73,535,215.08	-73,314,128.02
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	767,595,885.99	532,224,205.62
减: 现金的期初余额	902,196,196.49	658,936,542.17
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	-134,600,310.50	-126,712,336.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	767,595,885.99	902,196,196.49
其中：库存现金	2,961,322.60	2,250,013.17
可随时用于支付的银行存款	754,836,170.78	884,075,859.80
可随时用于支付的其他货币资金	9,798,392.61	15,870,323.52
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	767,595,885.99	902,196,196.49

八、关联方及关联交易
1、本集团的母公司情况

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、本集团的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、10、(3)。

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
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
中国海诚投资发展公司	受同一最终方控制	10000743-7
上海轻亚机电工程有限公司	联营单位	60726722-X
廊坊中轻造纸工程技术有限公司	受同一最终方控制	67854084-4
中国轻工业对外经济技术合作公司	受同一最终方控制	10000105-1
中国海诚置地有限公司	受同一最终方控制	69322244-9
廊坊市轻安机电工程有限公司	受同一最终方控制	55332767-9
武汉海诚岩土工程技术有限公司	受同一最终方控制	76463371-3
中国造纸装备有限公司	受同一最终方控制	10000315-3
中国食品发酵工业研究院	受同一最终方控制	40000159-8
中国轻鑫工程厦门有限公司	受同一最终方控制	15499077-2
中国轻工建设工程总公司机电设备制造厂	受同一最终方控制	70060859-4

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	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 (%)
中国海诚投资发展公司	接受劳务	综合服务费	协议定价	2,791,716.00	0.16		
廊坊市轻安机电工程有限公司	接受劳务	工程施工	协议定价	3,950,000.00	0.23		
中国海诚长沙工程院	接受劳务	综合服务费	协议定价	1,800,000.00	0.11	1,874,331.22	0.19
中国海诚长沙工程院	采购商品	采购设备	协议定价		-	280,000.00	0.03
成都海诚科技管理中心	接受劳务	综合服务费	协议定价	1,336,758.74	0.08	639,453.19	0.06
陕西轻工业工程院	接受劳务	综合服务费	协议定价	866,434.00	0.05	771,384.00	0.08
陕西轻工业工程院	接受劳务	设计服务费	协议定价	20,000.00	<0.01		
中轻华信工程科技管理中心	接受劳务	综合服务费	协议定价			2,661,543.96	0.27
中国轻工业广州工程院	接受劳务	综合服务费	协议定价	741,933.72	0.04	841,933.72	0.08
南宁轻工业工程院	接受劳务	综合服务费	协议定价	392,208.86	0.02	662,653.56	0.07
中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院	接受劳务	综合服务费	协议定价	1,476,544.32	0.09	1,905,568.26	0.19
上海轻设工程科技有限公司	接受劳务	综合服务费	协议定价	102,500.00	0.01	36,458.33	<0.01
广州市广轻物业管理有限公司	接受劳务	综合服务费	协议定价	709,913.03	0.04	573,663.90	0.06
广州市广轻装饰设计工程有限公司	接受劳务	综合服务费	协议定价			17,750.00	<0.01
武汉海诚岩土工程技术有限公司	接受劳务	工程施工	协议定价	405,000.00	0.02		
长沙长泰机械股份有限公司	采购商品	采购设备	协议定价	7,056,000.00	0.41		

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	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 (%)
上海轻设工程科技有限公司	提供劳务	综合服务费	协议定价	37,200.00	<0.01	31,000.00	<0.01
上海轻亚机电工程有限公司	提供劳务	咨询服务费	协议定价			1,000.00	<0.01
上海上轻文印有限公司	提供劳务	综合服务费	协议定价	18,129.00	<0.01	36,158.00	<0.01
中国海诚置地有限公司	提供劳务	监理收入	协议定价	60,000.00	<0.01	78,000.00	0.01
廊坊中轻造纸工程技术有限公司	提供劳务	工程承包收入	协议定价	9,000,000.00	0.47		
中国造纸装备有限公司	提供劳务	工程承包收入	协议定价	30,000,000.00	1.58		
中国轻工业对外经济技术合作公司	提供劳务	工程承包收入	协议定价	113,621,606.63	5.98		

6、关联方应收应付款项

项 目	期末数	期初数
应收账款		
长沙长泰机械股份有限公司	50,000.00	522,840.50
	<u>50,000.00</u>	<u>522,840.50</u>
预付款项		
廊坊市轻安机电工程有限公司		2,246,640.00
长沙长泰机械股份有限公司	42,500.00	2,352,000.00
中国海诚长沙工程院	286,380.00	
合 计	<u>328,880.00</u>	<u>4,598,640.00</u>
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	171,630.00
上海上轻文印有限公司	2,775.70	
合 计	<u>174,405.70</u>	<u>171,630.00</u>
应付账款		
长沙长泰机械股份有限公司	588,000.00	585,000.00
廊坊市轻安机电工程有限公司	525,438.00	
合 计	<u>1,113,438.00</u>	<u>585,000.00</u>
预收款项		
廊坊中轻造纸工程技术有限公司	3,324,361.00	8,780,010.30
中国轻工集团公司	150,000.00	150,000.00
中国轻工业对外经济技术合作公司	79,053,678.25	65,003,771.74
中国造纸装备有限公司	10,075,000.00	
中国食品发酵工业研究院	20,000.00	
中国轻鑫工程厦门有限公司	1,530,183.93	
中国轻工建设工程总公司机电设备制造厂	711,200.00	
合 计	<u>94,864,423.18</u>	<u>73,933,782.04</u>
其他应付款		
上海轻设工程科技有限公司	99,775.57	99,775.57
上海上轻文印有限公司		42,456.32
成都海诚科技管理中心	390,000.00	
合 计	<u>489,775.57</u>	<u>142,231.89</u>

九、或有事项

截至2011年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2011年6月30日，本集团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

无。

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	261,550,912.93	100.00	15,347,574.97	5.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	261,550,912.93	100.00	15,347,574.97	5.87

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	86,599,597.53	100.00	5,499,834.38	6.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	86,599,597.53	100.00	5,499,834.38	6.35

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	253,451,836.06	96.90	81,219,849.71	93.78
1至2年	2,689,329.05	1.03	4,239,339.60	4.90
2至3年	3,856,339.60	1.47	385,560.67	0.45
3年以上	1,553,408.22	0.60	754,847.55	0.87
合计	261,550,912.93	100.00	86,599,597.53	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	253,451,836.06	96.90	12,672,591.80	81,219,849.71	93.78	4,304,483.44
1至2年	2,689,329.05	1.03	268,932.91	4,239,339.60	4.90	382,633.96
2至3年	3,856,339.60	1.47	1,156,901.88	385,560.67	0.45	115,668.20
3至4年	385,560.67	0.15	192,780.34	96,397.55	0.11	48,198.78
4至5年	557,397.55	0.21	445,918.04	48,000.00	0.06	38,400.00
5年以上	610,450.00	0.24	610,450.00	610,450.00	0.70	610,450.00
合计	261,550,912.93	100.00	15,347,574.97	86,599,597.53	100.00	5,499,834.38

(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	客户	149,348,286.00	1年以内	57.10
上海浦东古北置业有限公司	客户	78,255,000.00	1年以内	29.92
上海石库门酿酒有限公司	客户	15,178,586.12	1年以内	5.80
农夫山泉万绿湖有限公司	客户	4,185,528.40	1年以内	1.60
上海天新热能工程有限公司	客户	3,625,000.00	2-3年	1.39
合计		250,592,400.52		38.71

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	13,229,041.31	50.28	1,406,708.56	10.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,080,789.23	49.72		
合 计	26,309,830.54	100.00	1,406,708.56	5.35

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,507,117.78	45.20	755,005.20	8.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,312,281.57	54.80		
合 计	18,819,399.35	100.00	755,005.20	4.01

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	16,283,402.23	61.89	15,421,069.34	81.93
1至2年	8,050,633.44	30.60	1,150,960.00	6.12
2至3年	1,600,828.47	6.08	1,928,119.41	10.25
3年以上	374,966.40	1.43	319,250.60	1.70
合 计	26,309,830.54	100.00	18,819,399.35	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	8,751,956.52	66.16	437,597.83	7,366,907.18	86.59	399,508.72
1至2年	2,501,289.92	18.91	250,128.99	800,960.00	9.41	80,096.00
2至3年	1,600,828.47	12.10	480,248.54	20,000.00	0.24	6,000.00
3至4年	271,466.40	2.05	135,733.20	20,000.00	0.24	10,000.00
4至5年	2,500.00	0.02	2,000.00	199,250.60	2.34	159,400.48
5年以上	101,000.00	0.76	101,000.00	100,000.00	1.18	100,000.00
合计	13,229,041.31	100.00	1,406,708.56	8,507,117.78	100.00	755,005.20

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
项目保证金、往来款及备用金	13,080,789.23			收回无风险
合计	13,080,789.23			

(4) 其他应收款金额较大的单位情况

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(%)
上海浦东新区人民法院	客户	2,131,719.00	1年以内	8.10
南通市经济技术开发区财政局	客户	1,396,000.00	1年以内	5.31
合计		3,527,719.00		13.41

3、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	141,904,927.14			141,904,927.14
对合营企业投资				
对联营企业投资	5,956,016.26	71,892.49		6,027,908.75
其他股权投资	2,057,508.00			2,057,508.00
减：长期股权投资减值准备	1,271,258.30			1,271,258.30
合计	148,647,193.10	71,892.49	-	148,719,085.59

(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
海诚建筑设计院(上海)有限公司	成本法	2,246,162.21	2,246,162.21		2,246,162.21
上海中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	85,591,000.00		85,591,000.00
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
上海轻亚机电工程有限公司	权益法	4,695,916.83	5,956,016.26	71,892.49	6,027,908.75
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			149,918,451.40	71,892.49	149,990,343.89

(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
海诚建筑设计院(上海)有限公司	80.29	80.29				248,891.56
上海中海建设监理有限公司	80.50	80.50				249,543.49
中国轻工业上海工程咨询有限公司	80.05	80.05				400,248.00
中国中轻国际工程有限公司	80.00	80.00				5,192,000.00
中国轻工建设工程有限公司	100.00	100.00				6,060,000.00
中国轻工业长沙工程有限公司	80.00	80.00				4,656,000.00
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	80.00	80.00				5,576,000.00
中国轻工业广州设计工程有限公司	80.00	80.00				4,104,000.00
中国轻工业南宁设计工程有限公司	80.00	80.00				3,888,000.00
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	80.00	80.00				1,416,000.00
中国轻工业成都设计工程有限公司	80.00	80.00				2,304,000.00
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		161,942.60
合计				1,271,258.30		34,256,625.65

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 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
上海轻亚机电工程有限公司	有限责任	上海	朱大成	工程承包	1667万元	25.00	25.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海轻亚机电工程有限公司	6187.83万元	3776.66万元	2411.17万元	3500万元	28.76万元

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
申银万国证券股份有限公司	1,271,258.30			1,271,258.30
合 计	1,271,258.30			1,271,258.30

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	542,053,281.35	405,179,816.81
其他业务收入	6,300,103.54	5,247,283.32
营业收入合计	548,353,384.89	410,427,100.13
主营业务成本	495,273,419.53	374,263,262.07
其他业务成本	5,778,901.41	5,355,974.89
营业成本合计	501,052,320.94	379,619,236.96

(2) 主营业务（业务分部）

产品名称	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	438,615,434.27	415,156,980.18	349,695,086.30	331,649,391.90
设计	78,258,767.75	66,492,478.33	46,368,655.51	40,650,357.22
监理				
咨询	25,179,079.33	13,623,961.02	9,116,075.00	1,963,512.95
合 计	542,053,281.35	495,273,419.53	405,179,816.81	374,263,262.07

(3) 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 (%)
上海瀛浦置业有限公司	123,004,251.36	22.43
江苏王子制纸有限公司	76,191,658.45	13.89
阿尔及利亚提济乌祖省建筑和公共设施局	38,827,051.08	7.08
上海浦东古北置业有限公司	35,240,000.00	6.43
农夫山泉广东万绿湖有限公司	33,476,672.60	6.10
合 计	306,739,633.49	55.94

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	34,256,625.65	24,163,751.26
权益法核算的长期股权投资收益	71,892.49	-486,168.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益	68,000.00	68,000.00
可供出售金融资产等取得的投资收益		
委托贷款利息	166,347.37	58,875.00
合 计	34,562,865.51	23,804,458.22

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
中国中轻国际工程有限公司	5,192,000.00	3,832,000.00
中国轻工业长沙工程有限公司	4,656,000.00	3,720,000.00
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	5,576,000.00	3,328,000.00
中国轻工业广州设计工程有限公司	4,104,000.00	2,952,000.00
中国轻工业上海工程咨询有限公司	400,248.00	2,684,543.56
中国轻工业南宁设计工程有限公司	3,888,000.00	2,152,000.00
中国轻工业成都设计工程有限公司	2,304,000.00	1,608,000.00
上海申海建设监理有限公司	249,543.49	1,402,479.83
中国轻工建设工程有限公司	6,060,000.00	1,138,852.00
中国轻工业西安设计工程有限责任公司	1,416,000.00	936,000.00
申银万国证券股份有限公司	161,942.60	323,885.20
海诚建筑设计院(上海)有限公司	248,891.56	85,990.67
合 计	34,256,625.65	24,163,751.26

(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	处置长期股权投资
上海轻亚机电工程有限公司	71,892.49	10,556.06	被投资方净利润变动
合 计	71,892.49	-486,168.04	

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	45,385,642.77	34,434,241.66
加: 资产减值准备	10,448,243.95	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	3,468,970.55	3,260,682.84
无形资产摊销	721,546.67	796,862.45
长期待摊费用摊销	117,498.00	408,297.44
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)	-26,135.57	
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)	13,574.70	582,406.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-34,562,865.51	-23,804,458.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,567,236.59	-550,178.88
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)	-8,874,638.47	-49,093,707.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-113,045,513.02	-94,546,630.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,505,792.04	18,499,839.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-71,415,120.48	-106,344,423.93
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	288,679,693.24	206,119,098.64
减: 现金的期初余额	366,539,719.02	334,171,052.87
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	-77,860,025.78	-128,051,954.23

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	45,428.61	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）	455,000.00	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	-216,016.86	49,558.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	284,411.75	295,939.33
所得税影响额	138,535.23	70,956.01
少数股东权益影响额（税后）	15,340.49	39,905.49
合 计	130,536.03	185,077.83

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	8.47%	0.3723	0.3723
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.44%	0.3712	0.3712

注：(1) 加权平均净资产收益率=加权平均净资产收益率=P0/(E0+NP÷2+
Ei×Mi÷M0-Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

其中：P0 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；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 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；Ej 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；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 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。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、40。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

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
应收账款	310,975,394.62	135,954,798.59	128.73%	报告期业务量增加，已结算未收款或合同未到收款期的账款增加。
其他应收款	81,717,526.74	56,807,888.47	43.85%	报告期应收工程押金及备用金增加。
递延所得税资产	5,781,853.60	3,918,778.61	47.54%	报告期应收账款增加导致坏账准备计提金额增加，暂时性差异增加。
短期借款	25,000,000.00	10,000,000.00	150.00%	报告期子公司短期借款增加。
应付账款	412,469,360.06	301,272,010.43	36.91%	报告期业务量增加，已结算未支付的工程款增加。
应付职工薪酬	112,178,421.27	47,975,777.37	133.82%	报告期应发未发的职工薪酬增加。
应交税费	19,648,845.96	50,633,720.80	-61.19%	报告期采购增加，增值税可抵扣进项税额增加；报告期缴纳上年末计提的个人所得税。
合并利润表项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	主要变动原因
营业收入	1,900,920,133.11	1,145,081,307.18	66.01%	报告期工程总承包业务量增加。
营业成本	1,711,555,957.61	1,004,354,125.36	70.41%	报告期工程总承包业务量增加。
营业税金及附加	45,607,739.30	31,008,068.60	47.08%	报告求期营业收入增加。
销售费用	3,058,169.57	2,344,110.21	30.46%	报告期业务拓展费用增加。
财务费用	-5,366,121.45	-3,743,329.00		报告期利息收入增加。
资产减值损失	13,583,694.31	5,225,641.97	159.94%	报告期业务量增加，导致应收账款增多，相应坏账准备计提金额增大。
投资收益	1,020,037.93	512,367.16	99.08%	报告期被投资单位分红增加。
营业外收入	668,713.88	401,770.53	66.44%	报告期政府补助增加。
营业外支出	384,302.13	105,831.20	263.13%	报告期对外捐赠增加。
所得税费用	9,851,708.88	6,984,230.53	41.06%	报告期应税利润总额增加。

合并现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	主要变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-33,810,351.85	-12,201,067.43		报告期子公司购置新建办公楼用地。
筹资活动产生的现金流量净额	-27,483,625.83	-40,614,734.69		报告期子公司短期借款增加。

第七节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签署的公司2011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

二〇一一年八月二十三日