

中国海诚工程科技股份有限公司

2013年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 800,793,870.54 | 748,303,499.00 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 54,202,184.94 | 63,177,897.15 |
| 应收账款 | 826,327,292.69 | 581,163,872.52 |
| 预付款项 | 583,440,577.65 | 678,388,183.83 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 99,435,643.72 | 73,091,021.78 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 382,556,095.89 | 495,461,898.86 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 2,746,755,665.43 | 2,639,586,373.14 |
| 非流动资产： | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 6,362,983.04 | 4,900,268.35 |
| 持有至到期投资 | 3,900,000.00 | 3,900,000.00 |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 14,098,150.61 | 27,046,878.28 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 181,538,882.60 | 183,707,998.01 |
| 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 | 30,546,528.77 | 31,576,000.59 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 11,804,780.90 | 5,442,431.32 |
| 递延所得税资产 | 13,657,813.93 | 10,982,618.27 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 261,909,139.85 | 267,556,194.82 |
| 资产总计 | 3,008,664,805.28 | 2,907,142,567.96 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 56,743,048.95 | 5,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | 1,000,000.00 |
| 应付账款 | 971,527,452.98 | 717,468,698.67 |
| 预收款项 | 1,138,928,144.32 | 1,425,390,160.51 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 128,827,472.07 | 39,418,149.58 |
| 应交税费 | 36,988,755.98 | 79,261,754.78 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 46,406,678.10 | 46,691,799.39 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 2,379,421,552.40 | 2,314,230,562.93 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | 2,670,000.00 | 2,670,000.00 |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | 1,302,845.76 | 937,167.09 |
| 其他非流动负债 | 1,608,802.00 | 866,302.00 |
| 非流动负债合计 | 5,581,647.76 | 4,473,469.09 |
| 负债合计 | 2,385,003,200.16 | 2,318,704,032.02 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 205,200,000.00 | 205,200,000.00 |
| 资本公积 | 83,598,013.84 | 79,331,864.84 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 43,045,808.64 | 43,045,808.64 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 291,929,718.64 | 261,020,150.47 |
| 外币报表折算差额 | -111,936.00 | -159,288.01 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 623,661,605.12 | 588,438,535.94 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 623,661,605.12 | 588,438,535.94 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 3,008,664,805.28 | 2,907,142,567.96 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

2、母公司资产负债表

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 85,127,262.92 | 160,910,483.19 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 615,239,438.87 | 425,081,541.86 |
| 预付款项 | 160,182,563.16 | 347,595,062.79 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 24,322,060.76 | 18,345,134.07 |
| 存货 | 63,136,103.91 | 74,228,348.59 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | 30,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 948,007,429.62 | 1,056,160,570.50 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | 3,900,000.00 | 3,900,000.00 |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 241,324,804.03 | 235,295,141.68 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 43,281,723.96 | 44,302,304.89 |
| 在建工程 | | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |

| | | |
|----------------|------------------|------------------|
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 10,808,378.57 | 10,218,756.37 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 675,497.54 | |
| 递延所得税资产 | 6,057,282.20 | 4,661,262.48 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 306,047,686.30 | 298,377,465.42 |
| 资产总计 | 1,254,055,115.92 | 1,354,538,035.92 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 29,946,658.10 | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 405,625,228.17 | 365,991,481.47 |
| 预收款项 | 206,501,235.55 | 450,406,406.77 |
| 应付职工薪酬 | 58,072,504.32 | 13,257,164.14 |
| 应交税费 | 17,036,942.32 | 28,751,091.81 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 24,734,190.91 | 32,401,983.26 |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 741,916,759.37 | 890,808,127.45 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | 2,670,000.00 | 2,670,000.00 |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 1,608,802.00 | 866,302.00 |
| 非流动负债合计 | 4,278,802.00 | 3,536,302.00 |
| 负债合计 | 746,195,561.37 | 894,344,429.45 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 205,200,000.00 | 205,200,000.00 |
| 资本公积 | 116,156,386.55 | 112,987,273.57 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 43,045,808.64 | 43,045,808.64 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 143,569,295.36 | 99,119,812.27 |
| 外币报表折算差额 | -111,936.00 | -159,288.01 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 507,859,554.55 | 460,193,606.47 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,254,055,115.92 | 1,354,538,035.92 |
|-------------------|------------------|------------------|

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

3、合并利润表

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 2,897,739,898.22 | 2,600,195,021.00 |
| 其中：营业收入 | 2,897,739,898.22 | 2,600,195,021.00 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 2,809,403,445.39 | 2,521,995,671.69 |
| 其中：营业成本 | 2,645,891,727.99 | 2,366,016,945.63 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 营业税金及附加 | 47,768,106.26 | 51,964,303.73 |
| 销售费用 | 5,021,362.57 | 4,598,052.58 |
| 管理费用 | 100,802,779.23 | 90,982,226.34 |
| 财务费用 | -5,400,295.11 | -3,148,437.79 |
| 资产减值损失 | 15,319,764.45 | 11,582,581.20 |
| 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） | 878,200.27 | 225,968.74 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 172,758.07 | 225,968.74 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 89,214,653.10 | 78,425,318.05 |
| 加：营业外收入 | 4,315,798.88 | 1,263,938.43 |
| 减：营业外支出 | 233,509.48 | 130,534.88 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 38,826.60 | 60,446.80 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 93,296,942.50 | 79,558,721.60 |
| 减：所得税费用 | 15,191,374.33 | 12,946,840.67 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 78,105,568.17 | 66,611,880.93 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 78,105,568.17 | 58,834,631.08 |
| 少数股东损益 | | 7,777,249.85 |
| 六、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.381 | 0.287 |
| （二）稀释每股收益 | 0.378 | 0.286 |

| | | |
|------------------|---------------|---------------|
| 七、其他综合收益 | 1,144,388.03 | 122,636.17 |
| 八、综合收益总额 | 79,249,956.20 | 66,734,517.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 79,249,956.20 | 58,936,371.22 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 7,798,145.88 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

4、母公司利润表

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|------------------|
| 一、营业收入 | 946,603,763.23 | 1,070,258,808.59 |
| 减：营业成本 | 875,428,088.11 | 1,007,504,333.47 |
| 营业税金及附加 | 10,076,409.93 | 7,761,410.04 |
| 销售费用 | 2,475,919.19 | 2,268,854.53 |
| 管理费用 | 21,342,539.63 | 21,882,586.25 |
| 财务费用 | -53,171.61 | -1,206,616.80 |
| 资产减值损失 | 8,604,589.42 | 3,614,339.97 |
| 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） | 64,520,758.07 | 48,540,082.01 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 172,758.07 | 225,968.74 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 93,250,146.63 | 76,973,983.14 |
| 加：营业外收入 | 3,517,385.50 | 9,546.99 |
| 减：营业外支出 | 102,400.00 | 22,302.95 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 22,302.95 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 96,665,132.13 | 76,961,227.18 |
| 减：所得税费用 | 5,019,649.04 | 4,443,360.22 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 91,645,483.09 | 72,517,866.96 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.447 | 0.353 |
| （二）稀释每股收益 | 0.443 | 0.352 |
| 六、其他综合收益 | 47,352.01 | 17,896.26 |
| 七、综合收益总额 | 91,692,835.10 | 72,535,763.22 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

5、合并现金流量表

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 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 | 2,278,450,226.93 | 2,316,253,251.72 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | | 553,095.95 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 65,556,705.19 | 59,932,600.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,344,006,932.12 | 2,376,738,948.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,733,469,928.61 | 1,752,532,908.87 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 350,945,078.32 | 310,237,322.84 |
| 支付的各项税费 | 113,046,218.55 | 120,724,715.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 147,115,903.38 | 78,234,923.12 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,344,577,128.86 | 2,261,729,869.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -570,196.74 | 115,009,078.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 8,000,000.00 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 534,402.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 212,800.00 | 75,570.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 3,682,380.47 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 12,429,582.47 | 75,570.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 14,537,452.98 | 18,445,905.92 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 14,537,452.98 | 18,445,905.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,107,870.51 | -18,370,335.92 |
| 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 | 56,743,048.95 | 7,000,000.00 |
| 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 | 56,743,048.95 | 7,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 5,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 47,009,854.84 | 48,515,508.89 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 9,130,964.41 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 52,009,854.84 | 64,515,508.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,733,194.11 | -57,515,508.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -36,714.01 | -6,425.68 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 2,018,412.85 | 39,116,808.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 713,143,288.26 | 876,673,964.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 715,161,701.11 | 915,790,773.03 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

6、母公司现金流量表

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

单位：元

| 项目 | 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 | 522,849,505.13 | 951,921,990.68 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 8,333,784.65 | 5,317,447.95 |
| 经营活动现金流入小计 | 531,183,289.78 | 957,239,438.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 546,467,599.47 | 819,477,166.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 85,389,873.44 | 71,068,461.92 |
| 支付的各项税费 | 28,796,451.14 | 30,397,060.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 18,000,632.79 | 7,391,234.73 |
| 经营活动现金流出小计 | 678,654,556.84 | 928,333,923.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -147,471,267.06 | 28,905,514.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 64,348,000.00 | 44,892,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 52,000.00 |
| 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 | 94,348,000.00 | 64,944,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,074,692.91 | 2,528,586.97 |
| 投资支付的现金 | 3,390,000.00 | 20,000,000.00 |
| 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 | 6,464,692.91 | 22,528,586.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 87,883,307.09 | 42,415,413.03 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 29,946,658.10 | |
| 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 | 29,946,658.10 | |
| 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 | 46,803,118.40 | 38,737,563.91 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 46,803,118.40 | 38,737,563.91 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,856,460.30 | -38,737,563.91 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,747.98 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -76,444,420.27 | 32,587,111.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 154,454,831.19 | 322,880,810.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 78,010,410.92 | 355,467,922.16 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

单位：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 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 205,200,000.00 | 79,331,864.84 | | | 43,045,808.64 | | 261,020,150.47 | -159,288.01 | | 588,438,535.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 205,200,000.00 | 79,331,864.84 | | | 43,045,808.64 | | 261,020,150.47 | -159,288.01 | | 588,438,535.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 4,266,149.00 | | | | | 30,909,568.17 | 47,352.01 | | 35,223,069.18 |
| （一）净利润 | | | | | | | 78,105,568.17 | | | 78,105,568.17 |
| （二）其他综合收益 | | 1,097,036.02 | | | | | | 47,352.01 | | 1,144,388.03 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 1,097,036.02 | | | | | 78,105,568.17 | 47,352.01 | | 79,249,956.20 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | 3,169,112.98 | | | | | | | | 3,169,112.98 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 3,169,112.98 | | | | | | | | 3,169,112.98 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | -47,196,000.00 | | | -47,196,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -47,196,000.00 | | | -47,196,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|-------------|--|----------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 205,200,000.00 | 83,598,013.84 | | | 43,045,808.64 | | 291,929,718.64 | -111,936.00 | | 623,661,605.12 |

单位：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 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 114,000,000.00 | 202,751,317.26 | | | 34,028,777.21 | | 189,358,467.87 | -251,556.62 | 46,368,495.23 | 586,255,500.95 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 114,000,000.00 | 202,751,317.26 | | | 34,028,777.21 | | 189,358,467.87 | -251,556.62 | 46,368,495.23 | 586,255,500.95 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 91,200,000.00 | -123,419,452.42 | | | 9,017,031.43 | | 71,661,682.60 | 92,268.61 | -46,368,495.23 | 2,183,034.99 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 120,578,714.03 | | 13,508,223.53 | 134,086,937.56 |
| (二) 其他综合收益 | | -50,112.66 | | | | | | 92,268.61 | -28,617.62 | 13,538.33 |
| 上述(一)和(二)小计 | | -50,112.66 | | | | | 120,578,714.03 | 92,268.61 | 13,479,605.91 | 134,100,475.89 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | -32,169,339.76 | | | | | | | -49,988,395.81 | -82,157,735.57 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 4,753,669.41 | | | | | | | | 4,753,669.41 |
| 3. 其他 | | -36,923,009.17 | | | | | | | -49,988,395.81 | -86,911,404.98 |
| (四) 利润分配 | | | | | 9,017,031.43 | | -48,917,031.43 | | -9,859,705.33 | -49,759,705.33 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 9,017,031.43 | | -9,017,031.43 | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|-------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -39,900,000.00 | | -9,859,705.33 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 91,200,000.00 | -91,200,000.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 91,200,000.00 | -91,200,000.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 205,200,000.00 | 79,331,864.84 | | | 43,045,808.64 | | 261,020,150.47 | -159,288.01 | 588,438,535.94 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

8、母公司所有者权益变动表

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 | 205,200,000.00 | 112,987,273.57 | | | 43,045,808.64 | | 99,119,812.27 | -159,288.01 | 460,193,606.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 205,200,000.00 | 112,987,273.57 | | | 43,045,808.64 | | 99,119,812.27 | -159,288.01 | 460,193,606.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 3,169,112.98 | | | | | 44,449,483.09 | 47,352.01 | 47,665,948.08 |
| （一）净利润 | | | | | | | 91,645,483.09 | | 91,645,483.09 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | 47,352.01 | 47,352.01 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 91,645,483.09 | 47,352.01 | 91,692,835.10 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | 3,169,112.98 | | | | | | | 3,169,112.98 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|-------------|----------------|
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 3,169,112.98 | | | | | | | 3,169,112.98 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | -47,196,000.00 | | -47,196,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | -47,196,000.00 | | -47,196,000.00 |
| 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 | 205,200,000.00 | 116,156,386.55 | | | 43,045,808.64 | | 143,569,295.36 | -111,936.00 | 507,859,554.55 |

单位：元

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|---------------|-------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | |
| 一、上年年末余额 | 114,000,000.00 | 199,433,604.16 | | | 34,028,777.21 | | 57,866,529.42 | -251,556.62 | 405,077,354.17 |
| 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 | | | 34,028,777.21 | | 57,866,529.42 | -251,556.62 | 405,077,354.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 91,200,000.00 | -86,446,330.59 | | | 9,017,031.43 | | 41,253,282.85 | 92,268.61 | 55,116,252.30 |
| （一）净利润 | | | | | | | 90,170,314.28 | | 90,170,314.28 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | 92,268.61 | 92,268.61 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 90,170,314.28 | 92,268.61 | 90,262,582.89 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | 4,753,669.41 | | | | | | | 4,753,669.41 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | 4,753,669.41 | | | | | | | 4,753,669.41 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|-------------|----------------|
| (四)利润分配 | | | | | 9,017,031.43 | | -48,917,031.43 | | -39,900,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 9,017,031.43 | | -9,017,031.43 | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | -39,900,000.00 | | -39,900,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | 91,200,000.00 | -91,200,000.00 | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | 91,200,000.00 | -91,200,000.00 | | | | | | | |
| 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 | 205,200,000.00 | 112,987,273.57 | | | 43,045,808.64 | | 99,119,812.27 | -159,288.01 | 460,193,606.47 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

三、公司基本情况

中国海诚工程科技股份有限公司(以下简称“本公司”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号验资报告审验。

2007年1月25日,经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)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号验资报告审验。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(以下简称“国务院国资委”)《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%。

2012年5月16日，本公司股东大会审计通过《2011年度利润分配及资本公积转增股本预案》，确定公司2011年度利润分配及资本公积转增股份方案为：以2011年12月31日公司总股本114,000,000股为基数，每10股派发现金红利3.5元（含税），共派发现金股利39,900,000.00元，母公司剩余未分配利润17,966,529.42元结转至以后年度；同时，以2011年12月31日公司总股本114,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增8股，合计转增股本91,200,000股。

2012年4月，经本公司第三届董事会第二十四次会议审议通过《关于收购控股子公司部分自然人股权的议案》，并经国务院国资委批准，本公司分步实施了对下属中国轻工业长沙工程有限公司等10家控股子公司自然人股东所持全部股权的收购。截止2012年12月31日，本公司已全部完成上述股权收购，对下属子公司的持股比例全部变更为100%。

2012年2月，经国务院国资委《关于中国海诚工程科技股份有限公司实施首期股票期权激励计划的批复》（国资分配【2012】93号）的批准，公司决定实施股票期权激励计划。2012年3月，本公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予事项的议案》，共授予154名激励对象399万份股票期权。2011年度利润分配完成，资本公积转增股本后，股票期权调整为718.2万份。

公司法定代表人：严晓俭；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。

本公司半年度财务报表于2013年8月15日已经公司第四届董事会第四次会议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2012年12月31日的财务状况及2012年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，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。

3、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。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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) 非同一控制下的企业合并

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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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”。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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公司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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

（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。

（2）外币财务报表的折算

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，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。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

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。

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 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。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 |
|-----------|----------------|----------------------------|
| 按信用风险特征组合 | 账龄分析法 | 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。 |
|--|--|--|

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 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) | 5% | 5% |
| 1—2 年 | 10% | 10% |
| 2—3 年 | 30% | 30% |
| 3—4 年 | 50% | 50% |
| 4—5 年 | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 预计未来现金流量现值低于账面价值。 |
| 坏账准备的计提方法 | 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。 |

11、存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括未结算工程、库存商品、原材料、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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定依据及存货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

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：分次摊销法

包装物于领用时按分次摊销法摊销。

12、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

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。

13、投资性房地产

14、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) 融资租入固定资产的认定依据、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。

(3) 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。

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

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 4% | 3.2%-4.8% |
| 运输设备 | 8 | 4% | 12% |
| 固定资产装修 | 3 | | 33.33% |
| 办公设备 | 5 | 4% | 19.2% |
| 运营工具 | 8 | 4% | 12% |
| 其它设备 | 8 | 4% | 12% |

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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。

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。

(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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

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。

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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

（2）借款费用资本化期间

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。

（3）暂停资本化期间

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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

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）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|----|
|----|--------|----|

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

（4）无形资产减值准备的计提

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。

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。

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、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。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。对累积精算利得(损失)中超过计划福利义务现值10%与计划资产公允价值10%二者中最大值的部分进行确认。

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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用Black-Scholes期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

本集团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。

本集团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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

本集团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。

公司按照如下方法确认亏损合同相关义务：

如果亏损合同存在标的资产的，本集团期末对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如果预计亏损超过该减值损失，则将超过部分确认为预计负债；合同不存在标的资产的，如果公司可通过支付补偿金的方式撤销与亏损合同相关的义务，则亏损合同以撤销合同支付的补偿金与执行合同所收到的全部价款与预计总成本之间的差额孰低的原则确认为预计负债，计入当期损益（营业外支出）。

26、政府补助

（1）类型

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。

（2）会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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。

（2）确认递延所得税负债的依据

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。

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。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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。

（2）融资租赁会计处理

1、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。

2、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。

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、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。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入资本公积的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入资本公积的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，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。

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计无变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 应税收入按 6%、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。 | 6%、17% |
| 营业税 | 按应税营业额的 3%、5% 计缴营业税。 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。 | 2% |

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2009 年取得上海市徐汇区国家税务局、上海市地方税务局徐汇区分局核发的高新技术企业证书，证书编号为 GR200931000532。根据该文件本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2010-2011 年企业所得税按 15% 税率征收。

根据《关于公示上海市 2012 年度第三批拟通过复审高新技术企业名单的通知》(沪高企认办(2012)014 号)，本公司作为上海市 2012 年第三批通过复审的高新技术企业被予以公示。根据相关政策规定，公司在获得高新技术企业认证后，自 2012 年起将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 税率征收。

(2) 下属各子公司享受税收优惠情况：

本公司之下属子公司中国轻工业武汉设计工程有限责任公司、中国轻工业西安设计工程有限责任公

司、中国中轻国际工程有限公司、中国轻工建设工程有限公司、中国轻工业广州工程有限公司已于2012年取得经主管税务机关核发的高新技术企业技术证书，自2012至2014年企业所得税适用15%优惠税率，证书编号明细如下：

| 公司名称 | 证书编号 |
|-------------------|----------------|
| 中国轻工业武汉设计工程有限责任公司 | GF201242000039 |
| 中国轻工业西安设计工程有限责任公司 | GF201261000129 |
| 中国中轻国际工程有限公司 | GF201211000868 |
| 中国轻工建设工程有限公司 | GF201211001303 |
| 中国轻工业广州工程有限公司 | GF201244000375 |

本公司之子公司中国轻工业长沙工程有限公司已于2011年取得经主管税务机关核发的高新技术企业证书，证书编号为GF 201143000312，有效期为三年，自2011年至2013年企业所得税适用15%优惠税率。

本公司之子公司中国轻工业成都设计工程有限公司根据《四川省经济委员会关于确认天威新能源等18户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经产业函[2009]309号）文件规定，公司主营业务属国家鼓励类产业项目。报告期按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司中国轻工业南宁设计工程有限公司已于2010年取得经主管税务机关核发的高新技术企业认证，证书编号：GR201045000062，有效期为三年，自2010年至2012年企业所得税适用15%优惠税率。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）文件的规定，经批准自2010年1月1日起至2012年12月31日，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，本公司2010年至2012年减按照9%的税率计缴企业所得税。报告期处于高新技术企业资格复审期间，企业所得税暂按25%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

单位：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 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 |
|-------------------|----------|-----|--------|------------|---------------|---------------|---------------------|------|-------|--------|
| 中国轻工业广州工程有限公司 | 境内非金融子企业 | 广州 | 专业设计服务 | 20,000,000 | 工程承包、设计、咨询、监理 | 18,539,954.57 | | 100% | 100% | 是 |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司 | 境内非金融子企业 | 成都 | 专业设计服务 | 10,000,000 | 工程承包、设计、咨询、监理 | 12,447,573.74 | | 100% | 100% | 是 |
| 中国轻工业南宁设计工程有限公司 | 境内非金融子企业 | 南宁 | 专业设计服务 | 20,000,000 | 工程承包、设计、咨询、监理 | 17,841,190.10 | | 100% | 100% | 是 |
| 中国轻工业武汉设计工程有限责任公司 | 境内非金融子企业 | 武汉 | 专业设计服务 | 20,000,000 | 工程承包、设计、咨询、监理 | 17,516,672.31 | | 100% | 100% | 是 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------|----|--------|------------|---------------|---------------|--|------|------|---|
| 中国轻工业西安设计工程有限责任公司 | 境内非金融子企业 | 西安 | 专业设计服务 | 10,000,000 | 工程承包、设计、咨询、监理 | 8,935,773.93 | | 100% | 100% | 是 |
| 上海申海建设监理有限公司 | 境内非金融子企业 | 上海 | 专业监理服务 | 3,000,000 | 工程监理 | 3,932,250.60 | | 100% | 100% | 是 |
| 海诚建筑设计院(上海)有限公司 | 境内非金融子企业 | 上海 | 专业设计服务 | 6,000,000 | 工程承包、设计、咨询、管理 | 6,507,164.20 | | 100% | 100% | 是 |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司 | 境内非金融子企业 | 上海 | 专业咨询服务 | 10,030,000 | 工程咨询 | 14,107,508.84 | | 100% | 100% | 是 |
| 中国中轻国际工程有限公司 | 境内非金融子企业 | 北京 | 专业设计服务 | 20,000,000 | 工程承包、设计、咨询、监理 | 21,045,546.64 | | 100% | 100% | 是 |
| 中国轻工建设工程有限公司 | 境内非金融子企业 | 北京 | 施工安装 | 85,000,000 | 施工总承包 | 86,383,278.24 | | 100% | 100% | 是 |
| 湖南长顺工程建设监理有限公司 | 境内非金融子企业 | 长沙 | 监理 | 6,000,000 | 工程监理 | 8,555,795.89 | | 100% | 100% | 是 |
| 成都海诚建设监理有限公司 | 境内非金融子企业 | 成都 | 监理 | 3,000,000 | 工程监理 | 3,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 |
| 北京中轻国际工程项目管理有限公司 | 境内非金融子企业 | 北京 | 工程监理 | 3,000,000 | 工程监理 | 3,310,371.63 | | 100% | 100% | 是 |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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 | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 |
|---------------|----------|-----|------|------------|---------------|---------------|---------------------|------|-------|--------|
| 中国轻工业长沙工程有限公司 | 境内非金融子企业 | 长沙 | 工程设计 | 20,000,000 | 工程承包、设计、咨询、监理 | 25,431,764.20 | | 100% | 100% | 是 |
| 广州华轻工程监理有限公司 | 境内非金融子企业 | 广州 | 监理咨询 | 3,000,000 | 工程监理 | 2,587,246.23 | | 100% | 100% | 是 |

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 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： | -- | -- | 2,620,352.83 | -- | -- | 1,642,571.26 |
| 人民币 | -- | -- | 1,624,709.21 | -- | -- | 1,043,510.59 |
| 第纳尔 | 12,593,917.18 | 0.0774 | 974,769.19 | 7,291,125.22 | 0.0793 | 578,186.23 |
| 美元 | 3,378.45 | 6.1787 | 20,874.43 | 3,321.05 | 6.3009 | 20,874.44 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 银行存款： | -- | -- | 689,961,202.36 | -- | -- | 639,858,084.97 |
| 人民币 | -- | -- | 660,743,202.01 | -- | -- | 623,167,564.90 |
| 第纳尔 | 361,079,577.65 | 0.0774 | 27,947,559.31 | 162,838,137.33 | 0.0793 | 12,913,064.29 |
| 美元 | 140,717.90 | 6.1787 | 869,453.70 | 488,438.61 | 6.3009 | 3,070,080.89 |
| 西非法郎 | 32,600,596.75 | 0.0123 | 400,987.34 | | | |
| 欧元 | | | | 85,045.55 | 8.3176 | 707,374.89 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 108,212,315.35 | -- | -- | 106,802,842.77 |
| 人民币 | -- | -- | 108,212,315.35 | -- | -- | 106,802,842.77 |
| 合计 | -- | -- | 800,793,870.54 | -- | -- | 748,303,499.00 |

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

注：2013年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币85,632,169.43元（2012年12月31日：人民币35,160,210.74元），其中80,022,325.43元系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，1,000,000.00元系农民工保证金存款，4,609,844元为银行信用证保证金。

2、应收票据

（1）应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 54,202,184.94 | 63,177,897.15 |
| 合计 | 54,202,184.94 | 63,177,897.15 |

（2）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|----------------|-------------|-------------|--------------|-------|
| 四川天竹竹资源开发有限公司 | 2013年03月29日 | 2013年09月27日 | 500,000.00 | 已终止确认 |
| 宜昌三峡制药股份公司 | 2013年05月24日 | 2013年08月23日 | 500,000.00 | 已终止确认 |
| 中百集团襄樊中兴商业公司 | 2013年06月18日 | 2013年10月17日 | 460,000.00 | 已终止确认 |
| 温州东经纸业有限公司 | 2013年01月29日 | 2013年07月29日 | 400,000.00 | 已终止确认 |
| 中绿（福建）食品实业有限公司 | 2013年03月21日 | 2013年09月21日 | 300,000.00 | 已终止确认 |
| 合计 | -- | -- | 2,160,000.00 | -- |

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|--------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合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 | 885,398,219.54 | 99.99% | 59,080,926.85 | 6.67% | 627,159,664.30 | 99.99% | 46,045,791.78 | 7.34% |
| 组合小计 | 885,398,219.54 | 99.99% | 59,080,926.85 | 6.67% | 627,159,664.30 | 99.99% | 46,045,791.78 | 7.34% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 10,000.00 | 0.01% | | | 50,000.00 | 0.01% | | |
| 合计 | 885,408,219.54 | -- | 59,080,926.85 | -- | 627,209,664.30 | -- | 46,045,791.78 | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 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 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 0至1年 | 831,860,158.37 | 93.95% | 41,594,350.77 | 567,346,711.44 | 90.46% | 28,399,916.86 |
| 1年以内小计 | 831,860,158.37 | 93.95% | 41,594,350.77 | 567,346,711.44 | 90.46% | 28,399,916.86 |
| 1至2年 | 31,382,825.19 | 3.54% | 3,138,282.53 | 34,428,674.99 | 5.49% | 3,464,637.25 |
| 2至3年 | 3,300,234.69 | 0.37% | 990,070.40 | 5,836,109.14 | 0.93% | 1,750,933.24 |
| 3年以上 | 18,855,001.29 | 2.14% | 13,358,223.16 | 19,548,168.73 | 3.12% | 12,430,304.42 |
| 3至4年 | 8,884,877.30 | 1% | 4,442,438.66 | 13,238,833.63 | 2.11% | 6,619,416.82 |
| 4至5年 | 5,271,697.48 | 0.6% | 4,217,357.99 | 2,492,237.48 | 0.4% | 1,993,789.99 |
| 5年以上 | 4,698,426.51 | 0.54% | 4,698,426.51 | 3,817,097.62 | 0.61% | 3,817,097.62 |
| 合计 | 885,398,219.54 | -- | 59,080,926.85 | 627,159,664.30 | -- | 46,045,791.78 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|-----------|------|---------|------------|
| 长沙长泰机械股份有限公司 | 10,000.00 | | | 受同一实际控制人控制 |
| 合计 | 10,000.00 | | -- | -- |

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|------|--------|----|----|------------|
| | | | | |

| | | | | |
|----------------|----|----------------|---------------|--------|
| 上海瀛茸置业有限公司 | 客户 | 601,982,173.24 | 1 年以内、1 至 2 年 | 67.99% |
| 南宁劲达兴纸浆有限公司 | 客户 | 41,526,027.33 | 1 年以内、1 至 2 年 | 4.69% |
| 武汉升阳置业发展有限公司 | 客户 | 34,299,999.55 | 1 年以内 | 3.87% |
| 百威英博（佛山）啤酒有限公司 | 客户 | 27,712,300.00 | 1 年以内 | 3.13% |
| 光明乳业股份有限公司 | 客户 | 14,462,367.26 | 1 年以内 | 1.64% |
| 合计 | -- | 719,982,867.38 | -- | 81.32% |

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 |
|--------------|----------|-----------|------------|
| 长沙长泰机械股份有限公司 | 受同一母公司控制 | 10,000.00 | 0.01% |
| 合计 | -- | 10,000.00 | 0.01% |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合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 | 112,071,434.83 | 99.12% | 13,625,419.15 | 12.16% | 83,293,803.14 | 98.75% | 11,255,789.77 | 13.51% |
| 组合小计 | 112,071,434.83 | 99.12% | 13,625,419.15 | 12.16% | 83,293,803.14 | 98.75% | 11,255,789.77 | 13.51% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 989,628.04 | 0.88% | | | 1,053,008.41 | 1.25% | | |
| 合计 | 113,061,062.87 | -- | 13,625,419.15 | -- | 84,346,811.55 | -- | 11,255,789.77 | -- |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | | 金额 | 比例 | | |
| 1 年以内 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 0 至 1 年 | 76,336,210.22 | 68.11% | 3,816,810.51 | 49,702,141.76 | 59.66% | 2,539,062.97 | | |
| 1 年以内小计 | 76,336,210.22 | 68.11% | 3,816,810.51 | 49,702,141.76 | 59.66% | 2,539,062.97 | | |
| 1 至 2 年 | 21,994,362.79 | 19.63% | 2,199,436.28 | 19,136,887.85 | 22.98% | 1,906,288.79 | | |

| | | | | | | |
|------|----------------|-------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 2至3年 | 4,201,195.59 | 3.75% | 1,260,358.68 | 9,333,540.60 | 11.21% | 2,819,262.18 |
| 3年以上 | 9,539,666.23 | 8.51% | 6,348,813.68 | 5,121,232.93 | 6.15% | 3,991,175.82 |
| 3至4年 | 6,231,261.42 | 5.56% | 3,115,630.71 | 1,957,017.01 | 2.35% | 944,099.09 |
| 4至5年 | 376,109.19 | 0.34% | 300,887.35 | 604,495.92 | 0.73% | 487,356.74 |
| 5年以上 | 2,932,295.62 | 2.61% | 2,932,295.62 | 2,559,720.00 | 3.07% | 2,559,720.00 |
| 合计 | 112,071,434.83 | -- | 13,625,419.15 | 83,293,803.14 | -- | 11,255,789.77 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|---------------|------------|------|----------|-------|
| 轻工设计行业生产力促进中心 | 978,828.04 | | | 收回无风险 |
| 中国轻工集团公司 | 10,800.00 | | | 收回无风险 |
| 合计 | 989,628.04 | | -- | -- |

(2) 本报告期其他应收款中持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|-----------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
| 中国轻工集团公司 | 10,800.00 | | | |
| 合计 | 10,800.00 | | | |

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 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 |
|---------------------|--------|---------------|------|-------------|
| 上海市建设工程交易中心闵行劳务交易中心 | 非关联方 | 5,184,561.00 | 2-3年 | 4.59% |
| 南通市经济技术开发区财政局 | 非关联方 | 3,824,000.00 | 2-3年 | 3.38% |
| 山东晨鸣纸业集团股份有限公司 | 非关联方 | 1,214,000.00 | 1年以内 | 1.08% |
| 天津南港开发有限公司 | 非关联方 | 1,100,000.00 | 1年以内 | 0.97% |
| 天津市施工队伍交流服务中心 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1-2年 | 0.88% |
| 合计 | -- | 12,322,561.00 | -- | 10.9% |

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------|--------|-----------|-----------------|
| 中国轻工集团公司 | 母公司 | 10,800.00 | 0.01% |
| 合计 | -- | 10,800.00 | 0.01% |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 511,354,581.08 | 87.64% | 568,815,144.52 | 83.85% |
| 1 至 2 年 | 58,264,910.38 | 9.99% | 83,137,769.32 | 12.26% |
| 2 至 3 年 | 5,924,174.82 | 1.02% | 19,968,436.25 | 2.94% |
| 3 年以上 | 7,896,911.37 | 1.35% | 6,466,833.74 | 0.95% |
| 合计 | 583,440,577.65 | -- | 678,388,183.83 | -- |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------------------------|--------|---------------|-------------|-------|
| 上海南汇建筑工程有限公司 | 非关联方客户 | 16,280,274.50 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 上海堡华建筑工程有限公司 | 非关联方客户 | 14,480,257.60 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 美建建筑系统（中国）有限公司 | 非关联方客户 | 10,192,500.00 | 1 年以内、1-2 年 | 未到结算期 |
| 吴江市建设工程（集团）有限公司苏州分公司 | 非关联方客户 | 9,050,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 未到结算期 |
| TOSHIBA MACHINE CO LTD | 非关联方客户 | 8,920,297.95 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | -- | 58,923,330.05 | -- | -- |

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,550,522.11 | | 3,550,522.11 | 63,434.72 | | 63,434.72 |
| 库存商品 | 76,599,447.97 | | 76,599,447.97 | 76,580,870.79 | | 76,580,870.79 |
| 低值易耗品 | 8,087.96 | | 8,087.96 | 15,776.66 | | 15,776.66 |
| 未结算工程 | 302,398,037.85 | | 302,398,037.85 | 418,801,816.69 | | 418,801,816.69 |
| 合计 | 382,556,095.89 | | 382,556,095.89 | 495,461,898.86 | | 495,461,898.86 |

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----------|--------------|--------------|
| 可供出售权益工具 | 6,362,983.04 | 4,900,268.35 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,362,983.04 | 4,900,268.35 |
|----|--------------|--------------|

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

注：本集团之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：浙报传媒（600633）、城投控股（600649）、百视通（600637）、上海电气（601727），将其认定为可供出售金融资产，依据上述金融资产在年末最后一个交易日的收盘价确定其公允价值。

8、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 国债 | 4,073,097.06 | 4,073,097.06 |
| 减：减值准备 | -173,097.06 | -173,097.06 |
| 合计 | 3,900,000.00 | 3,900,000.00 |

9、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 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 |
|--------------|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 25% | 25% | 56,548,236.01 | 25,148,666.21 | 31,399,569.80 | 45,000,000.00 | 691,032.29 |

10、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|------|--------------|--------------|---------------|--------------|------------|-------------|------|----------|--------|
| 武汉银海合盛置业有限公司 | 权益法 | 8,000,000.00 | 7,997,825.05 | -7,997,825.05 | | | | | | |
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 权益法 | 4,695,916.83 | 7,677,118.89 | 172,758.07 | 7,849,876.96 | 25% | 25% | | | |
| 武汉兰特工程 | 成本法 | 2,460,000.00 | 3,209,974.85 | -3,209,974.85 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----|---------------|---------------|----------------|---------------|--------|--------|--------------|--|------------|
| 建设监理有限公司 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 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 | 11.63% | 11.63% | | | 390,667.00 |
| 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 | | | 1,271,258.30 | | |
| 南宁华轻建设监理有限公司 | 成本法 | 800,000.00 | 1,913,685.84 | -1,913,685.84 | | | | | | |
| 北京轻鑫控制工程科技有限公司 | 成本法 | 800,000.00 | 1,054,930.24 | | 1,054,930.24 | 80% | 80% | | | |
| 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 | | | | | |
| 合计 | -- | 23,220,518.54 | 28,318,136.58 | -12,948,727.67 | 15,369,408.91 | -- | -- | 1,271,258.30 | | 390,667.00 |

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------|---------------|------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 289,407,089.07 | 9,252,063.73 | | 2,713,322.74 | 295,945,830.06 |
| 其中：房屋及建筑物 | 129,168,165.25 | | | | 129,168,165.25 |
| 机器设备 | 27,372,420.52 | 2,632,093.41 | | 713,649.38 | 29,290,864.55 |
| 运输工具 | 77,861,331.52 | 4,369,926.00 | | 1,701,853.03 | 80,529,404.49 |
| 固定资产修理 | 10,602,578.88 | | | | 10,602,578.88 |
| 电子设备及其他 | 44,402,592.90 | 2,250,044.32 | | 297,820.33 | 46,354,816.89 |
| -- | 期初账面余额 | 本期新增 | 本期计提 | 本期减少 | 本期期末余额 |
| 二、累计折旧合计： | 105,699,091.06 | 11,143,769.32 | | 2,435,912.92 | 114,406,947.46 |
| 其中：房屋及建筑物 | 15,331,682.15 | 2,229,912.30 | | | 17,561,594.45 |
| 机器设备 | 15,738,913.38 | 2,035,134.67 | | 418,966.49 | 17,355,081.56 |
| 运输工具 | 37,050,127.63 | 4,433,324.74 | | 1,851,187.45 | 39,632,264.92 |
| 固定资产修理 | 10,602,578.88 | | | | 10,602,578.88 |
| 电子设备及其他 | 26,975,789.02 | 2,445,397.61 | | 165,758.98 | 29,255,427.65 |
| -- | 期初账面余额 | -- | | | 本期期末余额 |

| | | | |
|--------------|----------------|----|----------------|
| 三、固定资产账面净值合计 | 183,707,998.01 | -- | 181,538,882.60 |
| 其中：房屋及建筑物 | 113,836,483.10 | -- | 111,606,570.80 |
| 机器设备 | 11,633,507.14 | -- | 11,935,782.99 |
| 运输工具 | 40,811,203.89 | -- | 40,897,139.57 |
| 固定资产修理 | | -- | |
| 电子设备及其他 | 17,426,803.88 | -- | 17,099,389.24 |
| 固定资产修理 | | -- | |
| 电子设备及其他 | | -- | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 183,707,998.01 | -- | 181,538,882.60 |
| 其中：房屋及建筑物 | 113,836,483.10 | -- | 111,606,570.80 |
| 机器设备 | 11,633,507.14 | -- | 11,935,782.99 |
| 运输工具 | 40,811,203.89 | -- | 40,897,139.57 |
| 固定资产修理 | | -- | |
| 电子设备及其他 | 17,426,803.88 | -- | 17,099,389.24 |

本期折旧额11,143,769.32元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 71,913,234.13 | 3,141,859.80 | 226,052.99 | 74,829,040.94 |
| 土地使用权 | 8,115,876.89 | | | 8,115,876.89 |
| 软件系统 | 63,672,357.24 | 3,141,859.80 | 226,052.99 | 66,588,164.05 |
| 专利技术 | 125,000.00 | | | 125,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 40,337,233.54 | 4,171,331.62 | 226,052.99 | 44,282,512.17 |
| 土地使用权 | 1,609,648.74 | 81,158.76 | | 1,690,807.50 |
| 软件系统 | 38,622,584.64 | 4,080,172.84 | 226,052.99 | 42,476,704.49 |
| 专利技术 | 105,000.16 | 10,000.02 | | 115,000.18 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 31,576,000.59 | -1,029,471.82 | | 30,546,528.77 |
| 土地使用权 | 6,506,228.15 | -81,158.76 | | 6,425,069.39 |
| 软件系统 | 25,049,772.60 | -938,313.04 | | 24,111,459.56 |
| 专利技术 | 19,999.84 | -10,000.02 | | 9,999.82 |
| 土地使用权 | | | | |
| 软件系统 | | | | |
| 专利技术 | | | | |

| | | | | |
|------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 无形资产账面价值合计 | 31,576,000.59 | -1,029,471.82 | | 30,546,528.77 |
| 土地使用权 | 6,506,228.15 | -81,158.76 | | 6,425,069.39 |
| 软件系统 | 25,049,772.60 | -938,313.04 | | 24,111,459.56 |
| 专利技术 | 19,999.84 | -10,000.02 | | 9,999.82 |

本期摊销额4,171,331.62元。

13、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|-------|---------------|---------|
| 软件维护费 | 188,090.66 | | 93,098.94 | | 94,991.72 | |
| 经营租入固定资产装修改良支出 | 3,032,515.66 | 6,616,485.20 | 558,629.22 | | 9,090,371.64 | |
| 物业维修基金 | 2,221,825.00 | 110,879.00 | 388,784.00 | | 1,943,920.00 | |
| 阿尔及利亚临时设施 | | 788,188.10 | 112,690.56 | | 675,497.54 | |
| 合计 | 5,442,431.32 | 7,515,552.30 | 1,153,202.72 | | 11,804,780.90 | -- |

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 11,343,288.20 | 8,963,916.14 |
| 应付职工薪酬 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |
| 无形资产摊销 | | 97,824.25 |
| 股份支付 | 1,114,525.73 | 720,877.88 |
| 小计 | 13,657,813.93 | 10,982,618.27 |
| 递延所得税负债： | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 1,302,845.76 | 937,167.09 |
| 小计 | 1,302,845.76 | 937,167.09 |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目 | 暂时性差异金额 | |
|-----------------------|--------------|--------------|
| | 期末 | 期初 |
| 应纳税差异项目 | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 5,211,383.04 | 3,748,668.36 |
| 小计 | 5,211,383.04 | 3,748,668.36 |

| 可抵扣差异项目 | | |
|---------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 74,150,701.36 | 58,745,936.91 |
| 应付职工薪酬 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 无形资产摊销 | | 652,161.66 |
| 股份支付 | 7,922,782.39 | 4,753,669.41 |
| 小计 | 90,073,483.75 | 72,151,767.98 |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目 | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 13,657,813.93 | 90,073,483.75 | 10,982,618.27 | 72,151,767.98 |
| 递延所得税负债 | 1,302,845.76 | 5,211,383.04 | 937,167.09 | 3,748,668.36 |

15、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|---------------|------------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 57,301,581.55 | 15,588,036.22 | 183,271.77 | | 72,706,346.00 |
| 四、持有至到期投资减值准备 | 173,097.06 | | | | 173,097.06 |
| 五、长期股权投资减值准备 | 1,271,258.30 | | | | 1,271,258.30 |
| 合计 | 58,745,936.91 | 15,588,036.22 | 183,271.77 | | 74,150,701.36 |

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|--------------|
| 信用借款 | 56,743,048.95 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 56,743,048.95 | 5,000,000.00 |

17、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 1,000,000.00 |
| 合计 | | 1,000,000.00 |

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 645,166,156.03 | 530,367,962.60 |
| 1 至 2 年 | 240,098,906.25 | 114,654,139.67 |
| 2 至 3 年 | 33,178,224.97 | 42,949,682.31 |
| 3 年以上 | 53,084,165.73 | 29,496,914.09 |
| 合计 | 971,527,452.98 | 717,468,698.67 |

(2) 账龄超过一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 |
|--------------------|---------------|--------|----------|
| 福建省工业设备安装有限公司三明分公司 | 17,219,993.15 | 未到结算期 | 否 |
| 江苏南通二建集团有限公司南通分公司 | 14,707,858.62 | 未到结算期 | 否 |
| 彭源金属工业(苏州)有限公司 | 5,734,374.15 | 未到结算期 | 否 |
| 上海亦庆建筑工程有限公司 | 5,334,230.00 | 未到结算期 | 否 |
| 江苏省建设集团公司 | 4,288,740.19 | 未到结算期 | 否 |
| 青建集团股份有限公司 | 4,248,067.00 | 未到结算期 | 否 |
| 浙江杭萧钢构股份有限公司 | 2,365,869.70 | 未到结算期 | 否 |
| 潍坊凯信机械有限公司 | 2,217,897.50 | 未到结算期 | 否 |
| 四川东方锅炉工业锅炉集团有限公司 | 2,141,200.00 | 未到结算期 | 否 |
| 博思格建筑钢结构(广州)有限公司 | 2,189,500.00 | 未到结算期 | 否 |
| 广西盛誉糖机制造有限责任公司 | 2,187,500.00 | 未到结算期 | 否 |
| 缅甸YDME SEIE糖厂 | 1,478,987.17 | 未到结算期 | 否 |
| 云南富宁永鑫糖业有限公司 | 1,166,600.00 | 未到结算期 | 否 |
| 马来西亚沙巴森林工业有限责任公司 | 1,173,558.65 | 未到结算期 | 否 |
| 向荣集团有限公司 | 1,285,666.40 | 未到结算期 | 否 |
| 鞍山风机集团有限责任公司 | 1,108,240.00 | 未到结算期 | 否 |
| 合计 | 68,848,282.53 | | |

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 1,031,083,223.28 | 1,324,424,359.72 |
| 1 至 2 年 | 50,394,694.64 | 49,842,002.70 |
| 2 至 3 年 | 19,667,897.05 | 45,825,634.59 |
| 3 年以上 | 37,782,329.35 | 5,298,163.50 |
| 合计 | 1,138,928,144.32 | 1,425,390,160.51 |

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未结转的原因 |
|-----------------|---------------|--------|
| 珠海市财政局 | 5,787,000.00 | 未到结算期 |
| 亨氏联合有限公司 | 2,517,659.35 | 未到结算期 |
| 新疆农夫基地玛纳斯食品有限公司 | 2,210,751.00 | 未到结算期 |
| 雅安西龙纸业有限公司 | 2,100,000.00 | 未到结算期 |
| 缅甸YONE SEIK糖厂 | 1,478,987.17 | 未到结算期 |
| 合计 | 14,094,397.52 | |

20、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 29,485,820.30 | 286,904,786.62 | 202,680,718.31 | 113,709,888.61 |
| 二、职工福利费 | | 9,250,865.68 | 9,250,865.68 | |
| 三、社会保险费 | 1,336,246.56 | 53,302,916.02 | 48,986,380.21 | 5,652,782.37 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 417,803.80 | 19,112,633.37 | 15,032,019.82 | 4,498,417.35 |
| 2. 基本养老保险费 | 829,967.51 | 29,776,025.07 | 29,575,557.20 | 1,030,435.38 |
| 3. 年金缴费 | | | | |
| 4. 失业保险费 | 41,483.13 | 2,506,412.56 | 2,484,597.01 | 63,298.68 |
| 5. 工伤保险费 | 12,979.42 | 980,886.48 | 974,459.30 | 19,406.60 |
| 6. 生育保险费 | 34,012.70 | 900,192.04 | 892,980.38 | 41,224.36 |
| 7. 其他 | | 26,766.50 | 26,766.50 | |
| 四、住房公积金 | 15,492.00 | 28,382,970.30 | 28,398,462.30 | |
| 五、辞退福利 | | 324,360.00 | 324,360.00 | |
| 六、其他 | | 207,247.20 | 207,247.20 | |
| 七、工会经费和职工教育经费 | 8,580,590.72 | 5,690,144.61 | 4,805,934.24 | 9,464,801.09 |
| 八、非货币性福利 | | | | |
| 九、以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | 39,418,149.58 | 384,063,290.43 | 294,653,967.94 | 128,827,472.07 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额4,805,934.24元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿324,360.00元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 13,617,675.72 | 12,396,978.76 |
| 营业税 | 8,449,234.32 | 20,615,215.78 |
| 企业所得税 | 10,036,436.18 | 8,986,594.92 |
| 个人所得税 | 2,317,418.90 | 31,301,110.38 |
| 城市维护建设税 | 1,419,734.35 | 2,702,688.26 |
| 房产税 | 107,699.07 | 954,311.80 |
| 教育费附加 | 622,485.04 | 1,439,862.28 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 其他税费 | 418,072.40 | 864,992.60 |
| 合计 | 36,988,755.98 | 79,261,754.78 |

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 32,770,540.55 | 24,165,915.95 |
| 1 至 2 年 | 7,005,737.47 | 16,752,702.17 |
| 2 至 3 年 | 4,045,038.16 | 2,605,706.35 |
| 3 年以上 | 2,585,361.92 | 3,167,474.92 |
| 合计 | 46,406,678.10 | 46,691,799.39 |

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|-------------------|------------|--------|----------|
| 江苏南通二建集团有限公司南通分公司 | 705,900.00 | 尚未结算 | 否 |
| 合计 | 705,900.00 | | |

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

| 债权人名称 | 期末数 | 性质或内容 |
|-------------------|--------------|-------|
| 中国海诚投资发展有限公司 | 2,690,725.98 | 房租水电 |
| 成都环龙工业用呢集团有限公司 | 900,000.00 | 往来款 |
| 江苏南通二建集团有限公司南通分公司 | 705,900.00 | 保证金 |
| 广东天一建设工程有限公司 | 500,000.00 | 保证金 |
| 北京鑫源港工业发展有限公司 | 346,391.74 | 保证金 |
| 合计 | 5,143,017.72 | |

23、专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注说明 |
|------------|--------------|------|------|--------------|------|
| 锂电池隔膜产业化项目 | 2,670,000.00 | | | 2,670,000.00 | |
| 合计 | 2,670,000.00 | | | 2,670,000.00 | -- |

24、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------------------|--------------|------------|
| 新能源汽车用锂离子电池隔膜技术研究资金 | 840,000.00 | 600,000.00 |
| 蔬菜冷库项目 | 21,495.00 | 21,495.00 |
| 建设部生物液体燃料工厂设计规范 | 244,807.00 | 244,807.00 |
| 污泥热解资源化利用成套技术及工程示范项目 | 502,500.00 | |
| 合计 | 1,608,802.00 | 866,302.00 |

25、股本

单位：元

| | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 205,200,000.00 | | | | | | 205,200,000.00 |

26、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 70,601,990.83 | | | 70,601,990.83 |
| 其他资本公积 | 8,729,874.01 | 4,266,149.00 | | 12,996,023.01 |
| 合计 | 79,331,864.84 | 4,266,149.00 | | 83,598,013.84 |

资本公积说明

注1：以权益结算的股份支付权益工具公允价值摊销计入等待期的期权成本使资本公积增加3,169,112.98元。

注2：可供出售金融资产公允价值变动使资本公积增加1,097,036.02元。

27、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 43,045,808.64 | | | 43,045,808.64 |
| 合计 | 43,045,808.64 | | | 43,045,808.64 |

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

28、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 261,020,150.47 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 261,020,150.47 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 78,105,568.17 | -- |
| 应付普通股股利 | 47,196,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 291,929,718.64 | -- |

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 2,893,128,153.77 | 2,593,426,814.91 |
| 其他业务收入 | 4,611,744.45 | 6,768,206.09 |
| 营业成本 | 2,645,891,727.99 | 2,366,016,945.63 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 承包 | 2,214,642,241.43 | 2,088,468,782.70 | 1,938,910,826.44 | 1,835,250,416.06 |
| 咨询服务 | 678,485,912.34 | 553,170,240.96 | 654,515,988.47 | 524,829,404.29 |
| 合计 | 2,893,128,153.77 | 2,641,639,023.66 | 2,593,426,814.91 | 2,360,079,820.35 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 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 | 2,214,642,241.43 | 2,088,468,782.70 | 1,938,910,826.44 | 1,835,250,416.06 |
| 设计 | 500,547,238.27 | 401,574,396.15 | 463,493,839.79 | 372,012,840.41 |
| 监理 | 104,994,187.28 | 94,220,218.29 | 103,534,766.34 | 91,639,964.92 |
| 咨询 | 72,944,486.79 | 57,375,626.52 | 87,487,382.34 | 61,176,598.96 |
| 合计 | 2,893,128,153.77 | 2,641,639,023.66 | 2,593,426,814.91 | 2,360,079,820.35 |

(4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------|----------------|-----------------|
| 2013 年上半年 | 725,318,279.79 | 25.18% |
| 合计 | 725,318,279.79 | 25.18% |

30、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|---------------|---------------|------|
| 营业税 | 38,924,217.03 | 43,990,105.07 | |
| 城市维护建设税 | 3,884,247.95 | 3,456,982.07 | |
| 教育费附加 | 2,722,489.29 | 2,261,252.00 | |
| 其他 | 2,237,151.99 | 2,255,964.59 | |
| 合计 | 47,768,106.26 | 51,964,303.73 | -- |

31、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 运输费 | 15,232.90 | 8,324.00 |
| 装卸费 | | |
| 仓储保管费 | | |
| 保险费 | 230,640.00 | 90,390.00 |
| 展览费 | | |
| 广告费 | 287,970.00 | 50,946.00 |
| 销售服务费 | | |
| 职工薪酬 | 3,735,693.86 | 3,235,197.13 |
| 业务经费 | 100,222.70 | 70,368.07 |
| 委托代销手续费 | | |
| 折旧费 | 22,453.54 | 27,830.04 |
| 修理费 | 1,318.00 | 15,169.00 |
| 样品及产品损耗 | | |
| 办公及会务费 | 184,550.33 | 410,308.47 |
| 中介咨询费 | 6,272.00 | 91,799.00 |
| 差旅费 | 214,467.00 | 231,238.59 |
| 其他 | 222,542.24 | 366,482.28 |
| 合计 | 5,021,362.57 | 4,598,052.58 |

32、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 56,286,450.92 | 47,834,797.33 |
| 保险费 | 408,845.70 | 880,075.80 |
| 折旧费 | 5,425,517.57 | 3,714,173.46 |
| 修理费 | 803,415.39 | 1,176,257.67 |
| 无形资产摊销 | 2,404,359.66 | 1,731,759.86 |
| 长期待摊费用摊销 | 224,462.58 | 339,881.69 |
| 低值易耗品摊销 | 297,115.86 | 225,086.84 |
| 存货盘亏 | | |
| 业务招待费 | 2,371,970.65 | 3,170,848.41 |
| 差旅费 | 3,539,529.92 | 3,468,867.99 |
| 办公费 | 8,644,453.46 | 8,845,107.74 |

| | | |
|-----------|----------------|---------------|
| 会务费 | | |
| 水电费 | 1,131,735.76 | 1,354,051.16 |
| 税金 | 1,142,773.71 | 650,956.75 |
| 租赁费（含物业费） | 3,940,395.88 | 4,537,196.41 |
| 诉讼费 | | |
| 聘请中介机构费 | 820,725.90 | 1,121,908.10 |
| 咨询费 | 877,751.15 | 613,356.98 |
| 研究与开发费用 | 5,487,424.98 | 3,614,993.42 |
| 技术转让费 | | |
| 董事会费 | 264,000.00 | 273,000.00 |
| 排污费 | | |
| 筹建费用 | | |
| 其他 | 6,731,850.14 | 7,429,906.73 |
| 合计 | 100,802,779.23 | 90,982,226.34 |

33、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 520,920.16 | 637,704.23 |
| 减：利息收入 | -6,790,336.02 | -4,929,002.80 |
| 减：利息资本化金额 | | |
| 汇兑损益 | 41,149.27 | 43,920.28 |
| 减：汇兑损益资本化金额 | | |
| 其他 | 827,971.48 | 1,098,940.50 |
| 合计 | -5,400,295.11 | -3,148,437.79 |

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 390,667.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 172,758.07 | 225,968.74 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 171,040.20 | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | 68,000.00 | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | 75,735.00 | |
| 合计 | 878,200.27 | 225,968.74 |

35、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 15,319,764.45 | 11,582,581.20 |
| 合计 | 15,319,764.45 | 11,582,581.20 |

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

| 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 | 105,561.38 | 182,938.43 | 105,561.38 |
| 其中：固定资产处置利得 | 105,561.38 | 182,938.43 | 105,561.38 |
| 政府补助 | 4,190,237.50 | 1,021,000.00 | 4,190,237.50 |
| 其他 | 20,000.00 | 60,000.00 | 20,000.00 |
| 合计 | 4,315,798.88 | 1,263,938.43 | 4,315,798.88 |

(2) 政府补助明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|-------------|--------------|--------------|----|
| 财政扶持资金 | 669,500.00 | 1,021,000.00 | |
| 外经贸发展专项资金 | 3,352.00 | | |
| 上海现代服务业专项资金 | 3,390,000.00 | | |
| 专利资助费 | 127,385.50 | | |
| 合计 | 4,190,237.50 | 1,021,000.00 | -- |

37、营业外支出

单位：元

| 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 | 38,826.60 | 60,446.80 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 38,826.60 | 60,446.80 | |
| 对外捐赠 | 118,400.00 | 49,302.00 | |
| 其他 | 76,282.88 | 20,786.08 | |
| 合计 | 233,509.48 | 130,534.88 | |

38、所得税费用

单位：元

| 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 | 17,866,569.99 | 15,598,452.07 |
| 递延所得税调整 | -2,675,195.66 | -2,651,611.40 |
| 合计 | 15,191,374.33 | 12,946,840.67 |

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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。

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增股本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

（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 | 0.381 | 0.378 | 0.287 | 0.286 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.348 | 0.346 | 0.283 | 0.282 |

（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：

人民币元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 78,105,568.17 | 58,834,631.08 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 78,105,568.17 | 58,834,631.08 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的当期净利润 | 71,491,649.13 | 58,128,182.81 |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 71,491,649.13 | 58,128,182.81 |
| 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 | 205,200,000.00 | 205,200,000.00 |
| 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 | 205,200,000.00 | 205,200,000.00 |

③ 计算稀释每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数与稀释性潜在普通股加权平均数之和。
本集团期末潜在普通股为本期授予的股票期权，报告期稀释性潜在普通股加权平均数为1,648,374股。

40、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|--------------|------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | 1,462,714.69 | 139,653.21 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | 365,678.67 | 34,913.30 |
| 小计 | 1,097,036.02 | 104,739.91 |
| 4. 外币财务报表折算差额 | 47,352.01 | 17,896.26 |
| 小计 | 47,352.01 | 17,896.26 |
| 合计 | 1,144,388.03 | 122,636.17 |

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------|---------------|
| 利息收入 | 3,242,586.02 |
| 保证金 | 25,988,080.29 |
| 补贴款 | 4,190,237.50 |
| 违约金收入 | 10,000.00 |
| 单位往来款 | 24,657,404.11 |
| 其他 | 7,468,397.27 |
| 合计 | 65,556,705.19 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------|----------------|
| 经营及管理费用支出 | 62,666,971.58 |
| 银行保函保证金 | 61,706,203.02 |
| 施工保证金 | 15,148,901.32 |
| 单位往来款 | 2,526,018.76 |
| 其他 | 5,067,808.70 |
| 合计 | 147,115,903.38 |

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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 | 78,105,568.17 | 66,611,880.93 |
| 加: 资产减值准备 | 15,319,764.45 | 11,582,581.20 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,143,769.32 | 9,822,819.70 |
| 无形资产摊销 | 4,171,331.62 | 3,403,302.94 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,153,202.72 | 767,147.27 |
| 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) | -66,734.78 | -122,491.63 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -562,069.43 | 681,624.51 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -878,200.27 | -225,968.74 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -2,675,195.66 | -2,651,611.40 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 112,905,802.97 | -60,662,050.19 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -235,804,489.35 | -36,879,355.38 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 13,447,940.52 | 121,096,643.05 |
| 其他 | 3,169,112.98 | 1,584,556.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -570,196.74 | 115,009,078.74 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 715,161,701.11 | 915,790,773.03 |
| 减: 现金的期初余额 | 713,143,288.26 | 876,673,964.78 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,018,412.85 | 39,116,808.25 |

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|--------------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息: | -- | -- |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息: | -- | -- |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 3,682,380.47 | |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 3,682,380.47 | |
| 4. 处置子公司的净资产 | 5,767,816.50 | |
| 流动资产 | 6,191,265.10 | |
| 非流动资产 | 316,686.07 | |
| 流动负债 | 740,134.67 | |

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 715,161,701.11 | 713,143,288.26 |
| 其中：库存现金 | 2,620,352.83 | 1,642,571.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 689,961,202.36 | 639,858,084.97 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 22,580,145.92 | 71,642,632.03 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 715,161,701.11 | 713,143,288.26 |

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 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 | 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 | 实际控制人 | 国有企业 | 北京 | 俞海星 | 轻工业 | 151025600 | 54.32% | 54.32% | 中国轻工集团公司 | 10000892-3 |

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|-------------------|-------|----------|-----|-------|--------|------------|----------|-----------|------------|
| 中国轻工业广州工程有限公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 广州 | 陈荣荣 | 专业设计服务 | 20,000,000 | 100% | 100% | 74596833-1 |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 成都 | 陆渝初 | 专业设计服务 | 10,000,000 | 100% | 100% | 74364216-x |
| 中国轻工业南宁设计工程有限公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 南宁 | 王毅军 | 专业设计服务 | 20,000,000 | 100% | 100% | 74511999-7 |
| 中国轻工业武汉设计工程有限责任公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 武汉 | 徐平佳 | 专业设计服务 | 20,000,000 | 100% | 100% | 74462499-1 |
| 中国轻工业西安设计工程有限责任公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 西安 | 李一文 | 专业设计服务 | 10,000,000 | 100% | 100% | 75523532-6 |
| 上海申海建设监理有限公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 上海 | 徐大同 | 专业监理服务 | 3,000,000 | 100% | 100% | 63026705-X |
| 海诚建筑设 | 控股子公司 | 境内非金融 | 上海 | 翁伟民 | 专业设计服 | 6,000,000 | 100% | 100% | 13222067-0 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|-------|----------|----|-----|------------|------------|------|------|------------|
| 设计院(上海)有限公司 | | 子企业 | | | 务 | | | | |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 上海 | 薛晓风 | 专业咨询服务 | 10,030,000 | 100% | 100% | 13220233-3 |
| 中国中轻国际工程有限公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 北京 | 张建新 | 专业设计服务 | 20,000,000 | 100% | 100% | 71093085-1 |
| 中国轻工建设工程有限公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 北京 | 张建新 | 施工安装 | 85,000,000 | 100% | 100% | 66310735-1 |
| 中国轻工业长沙工程有限公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 长沙 | 樊燕 | 工程承包、设计、监理 | 20,000,000 | 100% | 100% | 18376447-5 |
| 湖南长顺工程建设监理有限公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 长沙 | 潘祥明 | 监理 | 6000000 | 100% | 100% | 18380995-2 |
| 成都海诚建设监理有限公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 成都 | 罗荣尧 | 监理 | 3000000 | 100% | 100% | 74641020-9 |
| 北京中轻国际工程项目管理有限公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 北京 | 王军 | 工程监理 | 3000000 | 100% | 100% | 71092267-5 |
| 广州华轻工程监理有限公司 | 控股子公司 | 境内非金融子企业 | 广州 | 李汉烈 | 监理 | 3000000 | 100% | 100% | 23124479-0 |

3、本企业的合营和联营企业情况

| 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(%) | 本企业投资单位表决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码 |
|--------------|--------|-----|-------|------|------------|------------|-----------------|----------|------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 有限责任公司 | 上海 | 朱大成 | 工程承包 | 16,670,000 | 25% | 25% | 受同一母公司控制 | 60726722-X |

4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------|--------|--------|
| | | |

| | | |
|--------------------|----------|------------|
| 中国造纸装备有限公司 | 受同一母公司控制 | 10000315-3 |
| 中国轻工业广州工程院 | 受同一母公司控制 | 19051416-7 |
| 中国轻工业对外经济技术合作公司 | 受同一母公司控制 | 10000105-1 |
| 中国海诚置地有限公司 | 受同一母公司控制 | 69322244-9 |
| 中国海诚投资发展公司 | 受同一母公司控制 | 10000743-7 |
| 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | 受同一母公司控制 | 17758801-4 |
| 中国海诚长沙工程院 | 受同一母公司控制 | 18377666-0 |
| 中轻国泰机械有限公司 | 受同一母公司控制 | 70733482-1 |
| 武汉海诚岩土工程技术有限公司 | 受同一母公司控制 | 76463371-3 |
| 上海上轻文印有限公司 | 受同一母公司控制 | 13267439-X |
| 上海轻设工程科技有限公司 | 受同一母公司控制 | 74325706-9 |
| 陕西轻工业工程院 | 受同一母公司控制 | 43523014-7 |
| 南宁轻工业工程院 | 受同一母公司控制 | 49850437-9 |
| 廊坊中轻造纸工程技术有限公司 | 受同一母公司控制 | 67854084-4 |
| 廊坊市轻安机电工程有限公司 | 受同一母公司控制 | 55332767-9 |
| 廊坊海诚机电设备工程有限公司 | 受同一母公司控制 | 66772686-2 |
| 广州市广轻装饰设计工程有限公司 | 受同一母公司控制 | 19052429-3 |
| 广州市广轻物业管理有限公司 | 受同一母公司控制 | 71810780-0 |
| 成都海诚科技管理中心 | 受同一母公司控制 | 45075368-3 |
| 长沙长泰机械股份有限公司 | 受同一母公司控制 | 71216858-1 |
| 中国轻工建设工程总公司机电设备制造厂 | 受同一母公司控制 | 70060859-4 |
| 中国制浆造纸研究院 | 受同一母公司控制 | 40000187-0 |
| 中轻日化科技有限公司 | 受同一母公司控制 | 58683115-0 |
| 中国轻鑫工程厦门有限公司 | 受同一母公司控制 | 15499077-2 |
| 北京东光兴业科技发展有限公司 | 受同一母公司控制 | 78996243-3 |

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 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 |
| 上海轻设科技工程有限公司 | 综合服务费 | 市场定价 | 882,442.87 | 0.03% | 406,632.06 | 0.02% |
| 中轻国泰机械有限公司 | 设备采购 | 市场定价 | 349,760.00 | 0.01% | 2,640,000.00 | 0.11% |
| 中国轻工业广州工程院 | 设计装修费 | 市场定价 | 381,800.00 | 0.01% | 341,933.70 | 0.01% |

| | | | | | | |
|-------------------|-------|------|--------------|-------|--------------|-------|
| 中国海诚长沙工程院 | 综合服务费 | 市场定价 | 847,430.00 | 0.03% | 1,470,000.00 | 0.06% |
| 中国轻工业广州工程院 | 设计服务费 | 市场定价 | 585,660.38 | 0.02% | | |
| 中国轻工业广州工程院 | 综合服务费 | 市场定价 | 284,944.75 | 0.01% | 341,933.70 | 0.01% |
| 广州市广轻物业管理公司 | 综合服务费 | 市场定价 | 489,353.25 | 0.02% | 733,798.98 | 0.03% |
| 南宁轻工业工程院 | 综合服务费 | 市场定价 | 586,524.94 | 0.02% | 575,321.53 | 0.02% |
| 陕西轻工业工程院 | 综合服务费 | 市场定价 | 1,332,052.00 | 0.05% | 1,365,623.00 | 0.06% |
| 陕西轻工业工程院 | 设计服务费 | 市场定价 | 306,498.00 | 0.01% | 758,300.00 | 0.03% |
| 中国海城投资发展公司 | 综合服务费 | 市场定价 | 3,790,329.78 | 0.14% | 3,215,875.27 | 0.14% |
| 廊坊海诚机电设备工程有限公司 | 设备安装费 | 市场定价 | 100,000.00 | 0% | | |
| 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | 综合服务费 | 市场定价 | 2,099,715.53 | 0.08% | 1,779,791.60 | 0.08% |
| 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | 设计服务费 | 市场定价 | 726,415.07 | 0.03% | | |
| 成都海诚科技管理中心 | 综合服务费 | 市场定价 | 1,030,669.40 | 0.04% | 1,052,017.89 | 0.04% |
| 中国轻工集团公司 | 担保服务费 | 协议定价 | | | 800,000.00 | 0.03% |

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 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 |
| 中轻日化科技有限公司 | 设计服务 | 市场定价 | 849,056.60 | 0.03% | | |
| 北京东光兴业科技发展有限公司 | 工程承包 | 市场定价 | 12,602,084.72 | 0.43% | | |
| 中国造纸装备有限公司 | 工程承包 | 市场定价 | 25,457,094.02 | 0.88% | 160,000,000.00 | 6.15% |
| 中轻国泰机械有限责任公司 | 咨询服务 | 市场定价 | 140,000.00 | 0% | | |
| 陕西轻工业工程院 | 设计服务 | 市场定价 | 256,498.00 | 0.01% | 50,000.00 | |
| 中国轻工业对外经济技术合作公司 | 设备销售 | 市场定价 | 20,494,968.99 | 0.71% | 11,235,281.02 | 0.43% |
| 中国轻工业对外经济技术合作公司 | 工程承包 | 市场定价 | 81,203,509.18 | 2.8% | 52,583,823.63 | 2.02% |
| 中国轻工业对外经济技术合作公司 | 监理收入 | 市场定价 | | | 337,343.00 | 0.01% |
| 廊坊中轻造纸工程技术有限公司 | 承包、设计收入 | 市场定价 | | | 3,900,000.00 | 0.15% |
| 上海上轻文印有限公司 | 综合服务收入 | 市场定价 | | | 6,043.00 | |
| 上海轻设工程科技有限公司 | 综合服务收入 | 市场定价 | | | 37,200.00 | |

(2) 关联担保情况

单位：元

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|----------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 中国轻工集团公司 | 中国海诚工程科技股份有限公司 | 200,000,000.00 | 2013年01月01日 | 2014年12月31日 | 否 |

关联担保情况说明

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|-------|-------------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收收款 | 长沙长泰机械股份有限公司 | 10,000.00 | | 50,000.00 | |
| 预付帐款 | 廊坊海诚机电设备工程有限公司 | 2,310,070.00 | | 2,310,070.00 | |
| 预付帐款 | 廊坊市轻安机电工程有限公司 | 1,024,640.60 | | 477,760.00 | |
| 预付账款 | 廊坊中轻造纸工程技术有限公司 | 203,000.00 | | | |
| 预付账款 | 中国轻工建设工程总公司机电设备厂 | 780,000.00 | | | |
| 预付账款 | 中国轻工业广州工程院 | 381,800.00 | | | |
| 预付账款 | 长沙长泰机械股份有限公司 | | | 63,000.00 | |
| 其他应收款 | 中国轻工集团公司 | 10,800.00 | | | |
| 其他应收款 | 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | | | 2,732.40 | |
| 其他应收款 | 中国轻工业对外经济技术合作公司 | | | 1,655.97 | |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | 250,000.00 | |
| 应付账款 | 中轻国泰机械有限公司 | 258,923.76 | 720,000.00 |
| 应付账款 | 长沙长泰机械股份有限公司 | 588,000.00 | 588,000.00 |
| 应付账款 | 中国轻工建设工程总公司机电设备制造厂 | | 214,450.00 |
| 应付账款 | 上海上轻文印有限公司 | | 198,320.90 |
| 应付账款 | 廊坊市轻安机电工程有限公司 | | 179,212.00 |
| 预收账款 | 廊坊中轻造纸工程技术有限公司 | 28,146,580.40 | 15,516,960.00 |
| 预收账款 | 中国造纸装备有限公司 | 50,979,500.00 | 22,250,000.00 |
| 预收账款 | 中国轻工业对外经济技术合作公司 | 47,679,702.00 | 40,582,727.47 |
| 预收账款 | 北京东光兴业科技发展有限公司 | | 620,000.00 |
| 其他应付款 | 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | 26,000.00 | |
| 其他应付款 | 中国海诚投资发展公司 | 2,690,725.98 | 2,689,185.09 |
| 其他应付款 | 中国轻工业对外经济技术合作公司 | | 1,322,931.06 |
| 其他应付款 | 上海上轻文印有限公司 | | 42,256.32 |
| 其他应付款 | 上海轻亚机电工程有限公司 | | 12,473.60 |

九、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

| | |
|-----------------|------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |

股份支付情况的说明

公司2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈股票期权激励计划（草案修订稿）〉及摘要的议案》，同意授予154名激励对象399万份股票期权，股票期权的授予日为2012年3月23日，股票期权行权价格为18.21元。公司选择Black-Scholes模型确定授予日每份股票期权的公允价值为4.399元。根据公司股票期权激励计划的规定，因实施2011年度权益分派方案，股票期权行权价格调整为9.92元，授予的股票期权份数调整为718.2万份。

股票期权激励计划的有效期限为自股票期权激励计划股票期权授权日起的五年时间，激励对象在授权日之后的第3年开始分3年匀速行权。

本报告期以权益结算的股份支付确认的费用总额为3,169,112.98元，累计确认的费用总额为7,922,782.39元。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

| | |
|----------------------|--------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据 Black-Scholes 模型计算确定。 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 参考公司《股票期权激励计划》的具体规定。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 7,922,782.39 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 7,922,782.39 |

3、以股份支付服务情况

单位：元

| | |
|----------------|--------------|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 7,922,782.39 |
|----------------|--------------|

十、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2012年3月25日，公司与青岛三利签订《设计与施工总承包合同》，合同约定公司承担青岛三利位于青岛市城阳区青大工业园青岛博利尔机械设备有限公司院内的体育场工程（包含赛场、看台主体及地下室、

看台膜结构、景观及配套项目)的土建、机电、精装修的整体全面设计及施工工作,合同价格暂定为人民币5000万元,其中工程款按每月工程进度的80%给付。2012年8月28日双方又签订了《补充协议》,对原合同工期等内容进行了补充约定。

2012年12月14日,青岛三利就与公司建设工程施工合同纠纷一案向青岛市城阳区人民法院提起诉讼,请求法院判决解除与本公司签订的合同及补充协议,并支付质量维修费80万元及违约金400万元,同时承担案件诉讼费。

2013年1月9日,本公司以青岛三利在合同履行过程中拖欠大量工程进度款为由向山东省高级人民法院提起诉讼请求,请求如下:

(1) 请求解除与青岛三利的《设计与施工总承包合同》及补充协议;

(2) 请求判令青岛三利支付工程款人民币61,702,272.00元;

(3) 请求判令青岛三利赔偿各项损失共计人民币12,401,471.00元;

(4) 请求判令青岛三利承担工程进度款逾期付款违约责任向原告支付违约金,该违约金暂计至2013年1月10日为人民币8,874,624.00元,实际要求计算至被告付款之日止;

以上诉请共计人民币82,978,367.00元。

2013年6月8日,公司收到山东省高级人民法院关于青岛三利集团有限公司管辖权异议上诉的二审案件应诉通知书。管辖权异议上诉案件目前仍在审理过程中。

十一、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位: 元

| 项目 | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|---------|--------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 3. 可供出售金融资产 | 4,900,268.35 | | 3,908,537.28 | | 6,362,983.04 |
| 金融资产小计 | 4,900,268.35 | | 3,908,537.28 | | 6,362,983.04 |
| 上述合计 | 4,900,268.35 | | 3,908,537.28 | | 6,362,983.04 |
| 金融负债 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位: 元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------------|----------------|------|---------------|-------|----------------|------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合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 | 649,959,159.58 | 100% | 34,719,720.71 | 5.34% | 451,211,183.61 | 100% | 26,129,641.75 | 5.79% |
| 组合小计 | 649,959,159.58 | 100% | 34,719,720.71 | 5.34% | 451,211,183.61 | 100% | 26,129,641.75 | 5.79% |
| 合计 | 649,959,159.58 | -- | 34,719,720.71 | -- | 451,211,183.61 | -- | 26,129,641.75 | -- |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 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 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 0至1年 | 644,715,813.88 | 99.19% | 32,237,133.55 | 419,836,184.11 | 93.04% | 20,991,809.21 |
| 1年以内小计 | 644,715,813.88 | 99.19% | 32,237,133.55 | 419,836,184.11 | 93.04% | 20,991,809.21 |
| 1至2年 | 1,922,981.48 | 0.3% | 192,298.15 | 27,917,435.28 | 6.19% | 2,791,743.53 |
| 2至3年 | 347,425.40 | 0.05% | 104,227.62 | 411,425.40 | 0.09% | 123,427.62 |
| 3年以上 | 2,972,938.82 | 0.46% | 2,186,061.39 | 3,046,138.82 | 0.68% | 2,222,661.39 |
| 3至4年 | 1,419,530.60 | 0.22% | 709,765.30 | 1,492,730.60 | 0.33% | 746,365.30 |
| 4至5年 | 385,560.67 | 0.06% | 308,448.54 | 385,560.67 | 0.09% | 308,448.54 |
| 5年以上 | 1,167,847.55 | 0.18% | 1,167,847.55 | 1,167,847.55 | 0.26% | 1,167,847.55 |
| 合计 | 649,959,159.58 | -- | 34,719,720.71 | 451,211,183.61 | -- | 26,129,641.75 |

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|---------------|--------|----------------|------|------------|
| 上海瀛茸置业有限公司 | 客户 | 601,982,173.24 | 一年以内 | 92.62% |
| 光明乳业股份有限公司 | 客户 | 14,462,367.26 | 一年以内 | 2.23% |
| 农夫山泉陕西太白山有限公司 | 客户 | 10,096,425.00 | 一年以内 | 1.55% |
| 南昌海立电器有限公司 | 客户 | 5,663,474.00 | 一年以内 | 0.87% |
| 丹尼斯克(中国)有限公司 | 客户 | 2,226,008.90 | 一年以内 | 0.34% |
| 合计 | -- | 634,430,448.40 | -- | 97.61% |

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 按组合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 | 21,082,305.84 | 78.71% | 2,462,283.48 | 11.68% | 19,792,907.09 | 95.19% | 2,447,773.02 | 12.37% |
| 组合小计 | 21,082,305.84 | 78.71% | 2,462,283.48 | 11.68% | 19,792,907.09 | 95.19% | 2,447,773.02 | 12.37% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 5,702,038.40 | 21.29% | | | 1,000,000.00 | 4.81% | | |
| 合计 | 26,784,344.24 | -- | 2,462,283.48 | -- | 20,792,907.09 | -- | 2,447,773.02 | -- |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 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 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 0至1年 | 8,851,181.92 | 41.98% | 442,559.10 | 6,422,331.97 | 32.44% | 321,116.60 |
| 1年以内小计 | 8,851,181.92 | 41.98% | 442,559.10 | 6,422,331.97 | 32.44% | 321,116.60 |
| 1至2年 | 9,769,007.44 | 46.34% | 976,900.74 | 10,834,295.80 | 54.74% | 1,083,429.58 |
| 2至3年 | 1,392,423.00 | 6.6% | 417,726.90 | 1,393,767.00 | 7.04% | 418,130.10 |
| 3年以上 | 1,069,693.48 | 5.08% | 625,096.74 | 1,142,512.32 | 5.78% | 625,096.74 |
| 3至4年 | 837,193.48 | 3.97% | 418,596.74 | 910,012.32 | 4.6% | 418,596.74 |
| 4至5年 | 130,000.00 | 0.62% | 104,000.00 | 130,000.00 | 0.66% | 104,000.00 |
| 5年以上 | 102,500.00 | 0.49% | 102,500.00 | 102,500.00 | 0.52% | 102,500.00 |
| 合计 | 21,082,305.84 | -- | 2,462,283.48 | 19,792,907.09 | -- | 2,447,773.02 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|---------|------|------|----------|------|
|---------|------|------|----------|------|

| | | | | |
|-----------------|--------------|--|----|------------|
| 轻工设计行业生产力促进中心 | 1,000,000.00 | | | 收回无风险 |
| 中国轻工集团公司 | 10,800.00 | | | 收回无风险 |
| 海诚建筑设计院（上海）有限公司 | 1,084,407.96 | | | 受同一实际控制人控制 |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司 | 1,883,331.83 | | | 受同一实际控制人控制 |
| 上海申海建设监理有限公司 | 1,723,498.61 | | | 受同一实际控制人控制 |
| 合计 | 5,702,038.40 | | -- | -- |

(2) 本报告期其他应收款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|-----------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
| 中国轻工集团公司 | 10,800.00 | | | |
| 合计 | 10,800.00 | | | |

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 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 |
|-------------------|--------|---------------|------|-------------|
| 上海市建设工程交易中心 | 非关联方 | 5,184,561.00 | 2-3年 | 19.36% |
| 南通市经济技术开发区 | 非关联方 | 3,824,000.00 | 2-3年 | 14.28% |
| 天津市施工队伍交流服务中心 | 非关联方 | 1,111,034.98 | 1-2年 | 4.15% |
| 吉事益环境衬垫科技（苏州）有限公司 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 3.73% |
| 江苏鑫源烟草薄片有限公司 | 非关联方 | 850,000.00 | 1-2年 | 3.17% |
| 合计 | -- | 11,969,595.98 | -- | 44.69% |

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|-----------------|--------|--------------|-------------|
| 中国轻工集团公司 | 母公司 | 10,800.00 | 0.04% |
| 海诚建筑设计院（上海）有限公司 | 子公司 | 1,084,407.96 | 4.05% |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司 | 子公司 | 1,883,331.83 | 7.03% |
| 上海申海建设监理有限公司 | 子公司 | 1,723,498.61 | 6.43% |
| 合计 | -- | 4,702,038.40 | 17.55% |

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位 | 在被投资单位 | 减值准备 | 本期现金红利 |
|-------|------|------|------|------|------|--------|--------|------|--------|
| | | | | | | 投资单位 | 表决权 | | |

| | | | | | | 持股 比例 | 比例 | | |
|-------------------------------|-----|---------------|---------------|--------------|---------------|----------|------|--------------|---------------|
| 上海轻亚机电工程有限 公司 | 权益法 | 4,695,916.83 | 7,677,118.89 | 172,758.07 | 7,849,876.96 | 25% | 25% | | |
| 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 | | | 1,271,258.30 | |
| 海诚建筑设 计院(上海) 有限公司 | 成本法 | 4,343,105.74 | 4,343,105.74 | 2,164,058.46 | 6,507,164.20 | 100% | 100% | | 750,000.00 |
| 上海申海建 设监理有限 公司 | 成本法 | 3,913,188.26 | 3,913,188.26 | 19,062.34 | 3,932,250.60 | 100% | 100% | | 730,000.00 |
| 中国轻工业 上海工程咨 询有限公司 | 成本法 | 14,088,446.50 | 14,088,446.50 | 19,062.34 | 14,107,508.84 | 100% | 100% | | 1,100,000.00 |
| 中国中轻国 际工程有限 公司 | 成本法 | 20,629,511.20 | 20,629,511.20 | 416,035.44 | 21,045,546.64 | 100% | 100% | | 8,980,000.00 |
| 中国轻工建 设工程有限 公司 | 成本法 | 86,066,366.94 | 86,066,366.94 | 316,911.30 | 86,383,278.24 | 100% | 100% | | 10,630,000.00 |
| 中国轻工业 长沙工程有 限公司 | 成本法 | 25,048,611.30 | 25,048,611.30 | 383,152.90 | 25,431,764.20 | 100% | 100% | | 10,130,000.00 |
| 中国轻工业 武汉设计工 程有限责任 公司 | 成本法 | 17,143,527.13 | 17,143,527.13 | 373,145.18 | 17,516,672.31 | 100% | 100% | | 9,230,000.00 |
| 中国轻工业 广州设计工 程有限公司 | 成本法 | 18,244,250.11 | 18,244,250.11 | 295,704.46 | 18,539,954.57 | 100% | 100% | | 7,630,000.00 |
| 中国轻工业 南宁设计工 程有限公司 | 成本法 | 16,337,176.78 | 16,337,176.78 | 1,504,013.32 | 17,841,190.10 | 100% | 100% | | 7,940,000.00 |
| 中国轻工业 | 成本法 | 8,765,642.59 | 8,765,642.59 | 170,131.34 | 8,935,773.93 | 100% | 100% | | 2,970,000.00 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|-----|----------------|----------------|--------------|----------------|------|------|--------------|---------------|
| 西安设计工程有限责任公司 | | | | | | | | | |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司 | 成本法 | 12,251,946.54 | 12,251,946.54 | 195,627.20 | 12,447,573.74 | 100% | 100% | | 4,190,000.00 |
| 合计 | -- | 233,585,197.92 | 236,566,399.98 | 6,029,662.35 | 242,596,062.33 | -- | -- | 1,271,258.30 | 64,280,000.00 |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 942,685,817.20 | 1,063,473,395.46 |
| 其他业务收入 | 3,917,946.03 | 6,337,338.46 |
| 合计 | 946,603,763.23 | 1,069,810,733.92 |
| 营业成本 | 875,428,088.11 | 1,007,504,333.47 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工程承包 | 821,119,310.24 | 771,361,681.32 | 969,896,986.76 | 926,143,149.37 |
| 咨询服务 | 121,566,506.96 | 99,818,406.16 | 93,576,408.70 | 75,428,762.52 |
| 合计 | 942,685,817.20 | 871,180,087.48 | 1,063,473,395.46 | 1,001,571,911.89 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 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 |
| 工程承包 | 821,119,310.24 | 771,361,681.32 | 969,896,986.76 | 926,143,149.37 |
| 设计 | 104,467,483.15 | 88,110,333.28 | 74,171,798.00 | 63,011,720.55 |
| 监理 | | | | |
| 咨询 | 17,099,023.81 | 11,708,072.88 | 19,404,610.70 | 12,417,041.97 |
| 合计 | 942,685,817.20 | 871,180,087.48 | 1,063,473,395.46 | 1,001,571,911.89 |

(4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|--------|--------------|
|------|--------|--------------|

| | | |
|-----------|----------------|--------|
| 2013 年上半年 | 621,726,630.39 | 65.69% |
| 合计 | 621,726,630.39 | 65.69% |

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 64,280,000.00 | 48,314,113.27 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 172,758.07 | 225,968.74 |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | 68,000.00 | |
| 合计 | 64,520,758.07 | 48,540,082.01 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 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 |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| 海诚建筑设计院（上海）有限公司 | 750,000.00 | 969,131.07 | |
| 上海申海建设监理有限公司 | 730,000.00 | 1,090,070.34 | |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司 | 1,100,000.00 | 1,362,911.86 | |
| 中国中轻国际工程有限公司 | 8,980,000.00 | 6,720,000.00 | |
| 中国轻工建设工程有限公司 | 10,630,000.00 | 8,820,000.00 | |
| 中国轻工业长沙工程有限公司 | 10,130,000.00 | 6,704,000.00 | |
| 中国轻工业武汉设计工程有限责任公司 | 9,230,000.00 | 6,640,000.00 | |
| 中国轻工业广州设计工程有限公司 | 7,630,000.00 | 5,168,000.00 | |
| 中国轻工业南宁设计工程有限公司 | 7,940,000.00 | 5,656,000.00 | |
| 中国轻工业西安设计工程有限责任公司 | 2,970,000.00 | 2,120,000.00 | |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司 | 4,190,000.00 | 3,064,000.00 | |
| 合计 | 64,280,000.00 | 48,314,113.27 | -- |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 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 |
|--------------|------------|------------|--------------|
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 172,758.07 | 225,968.74 | 被投资方净利润变化 |
| 合计 | 172,758.07 | 225,968.74 | -- |

6、现金流量表补充资料

单位：元

| 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 | 91,645,483.09 | 72,517,866.96 |
| 加：资产减值准备 | 8,604,589.42 | 3,614,339.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,599,024.11 | 3,089,334.02 |
| 无形资产摊销 | 785,939.82 | 754,844.31 |
| 长期待摊费用摊销 | 112,690.56 | |
| 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） | | 12,755.96 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | -3,747.98 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -64,520,758.07 | -48,988,156.68 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,396,019.72 | -594,816.65 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 11,092,244.68 | 2,033,348.21 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -17,326,913.49 | -47,570,706.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -179,769,756.16 | 43,224,406.70 |
| 其他 | 702,208.70 | 351,104.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -147,471,267.06 | 28,905,514.72 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 78,010,410.92 | 355,467,922.16 |
| 减：现金的期初余额 | 154,454,831.19 | 322,880,810.34 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -76,444,420.27 | 32,587,111.82 |

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 237,774.98 | |
| 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） | 4,190,237.50 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 3,547,750.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -174,682.88 | |
| 减：所得税影响额 | 1,187,160.56 | |
| 合计 | 6,613,919.04 | -- |

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 78,105,568.17 | 58,834,631.08 | 623,661,605.12 | 588,438,535.94 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额 | | | | |

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 78,105,568.17 | 58,834,631.08 | 623,661,605.12 | 588,438,535.94 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额 | | | | |

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 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 | 12.57% | 0.381 | 0.363 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.5% | 0.348 | 0.346 |

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收账款期末数为826,327,292.69元，较年初数增长42.18%，其主要原因是：公司本期已结算未收款的工程收入增加。

(2) 其他应收款期末数为99,435,643.72元，较年初数增长36.04%，其主要原因是：报告期工程保证金增加。

(3) 长期股权投资期末数为14,098,150.61元，较年初数减少47.88%，其主要原因是：本集团之子公司中国轻工业武汉设计工程有限责任公司转让联营企业武汉银海合盛置业有限公司40%股权，孙公司武汉兰特工程建设监理有限公司、南宁华轻建设监理有限公司清算收回投资所致。

(4) 长期待摊费用期末数为11,804,780.90元，较年初增加116.90%，其主要原因是：本集团之子公司中国中轻国际工程有限公司本期办公楼装修改良支出增加。

(5) 短期借款期末数为56,743,048.95元，较年初增长1034.86%，其主要原因是：报告期流动资金贷款增加。

(6) 应付账款期末数为971,527,452.98元，较年初增长35.41%，其主要原因是：报告期本集团工程总承包业务增加，设备采购和应付工程款增加。

(7) 应付职工薪酬期末数为128,827,472.07元,较年初增长226.82%,其主要原因是:报告期按正常标准计提的应付职工薪酬尚未发放和支付。

(8) 应交税费期末数为36,988,755.98元,较年初减少53.33%,其主要原因是:报告期缴纳上年末计提的个人所得税。

(9) 递延所得税负债期末数为1,302,845.76元,较年初数增长39.02%,其主要原因是:报告期可供出售金融资产公允价值增加,应纳税暂时性差异增加。

(10) 其他非流动负债期末数为1,608,802.00元,较年初增长85.71%,其主要原因是:本公司本期收到专项补助资金增加。

(11) 财务费用本期数为-5,400,295.11元,较上年同期减少2,251,857.32元,其主要原因是:报告期利息收入增加。

(12) 资产减值损失本期数为15,319,764.45元,较上年同期增长32.27%,其主要原因是:报告期应收账款增加,计提的坏账准备增加。

(13) 投资收益本期数为878,200.27元,较上年同期增长288.64%,其主要原因是:报告期参股企业的分红增加。

(14) 营业外收入本期数为4,315,798.88元,较上年同期增长241.46%,其主要原因是:报告期政府补助收入增加。

(15) 经营活动产生的现金流量净额本期数为-570,196.74元,较上年同期减少100.5%,其主要原因是:报告期本集团收款减少以及承接工程总包业务支付的保证金增加。

(16) 投资活动产生的现金流量净额本期数为-2,107,870.51元,较上年同期增加16,262,465.41元,其主要原因是:报告期本集团转让联营企业武汉银海合盛置业有限公司40%股权及清算孙公司武汉兰特工程建设监理有限公司、南宁华轻建设监理有限公司清算收回投资。

(17) 筹资活动产生的现金流量净额本期数为4,733,194.11元,较上年同期增加62,248,703.00元,其主要原因是:报告期本集团流动资金贷款增加。