

中工国际工程股份有限公司

审计报告

大华审字[2012]772号

大华会计师事务所有限公司

BDO CHINA DA HUA

Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址: 中国北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层

Address: 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
HaiDian District,Beijing,P.R.China

邮政编码: 100039

Postcode: 100039

电 话: 86-10-5835 0011

Telephone: 86-10-5835 0011

传 真: 86-10-5835 0006

Fax: 86-10-5835 0006

中工国际工程股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告使用责任	
二、	审计报告	1-2
三、	已审财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-2
	利润表和合并利润表	3-4
	现金流量表和合并现金流量表	5-6
	股东权益变动表和合并股东权益变动表	7-8
	财务报表附注	1-64
四、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审计报告使用责任

大华审字[2012]772号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

大华会计师事务所有限公司

二〇一二年三月三十日

审 计 报 告

大华审字[2012]772号

中工国际工程股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中工国际工程股份有限公司(以下简称中工国际)财务报表,包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表,2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中工国际管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，中工国际的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中工国际 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所

中国注册会计师： 张承军

有限公司

中国注册会计师： 杨卫国

中国·北京

二〇一二年三月三十日

合并资产负债表

编制单位：中工国际工程股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注八	年末金额	年初余额	项目	附注八	年末金额	年初余额
流动资产：		—	—	流动负债：		—	—
货币资金	(一)	7,302,255,595.01	1,686,744,166.69	短期借款	(十八)	265,481,957.98	1,873,909.92
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	(二)	17,144,660.87		应付票据	(十九)	71,938,000.00	11,918,629.83
应收账款	(四)	1,898,498,156.01	1,480,727,030.64	应付账款	(二十)	2,387,185,983.84	1,710,279,464.84
预付账款	(六)	1,094,553,738.12	334,785,772.02	预收账款	(二十一)	6,421,733,575.91	988,546,710.47
应收股利				应付职工薪酬	(二十二)	63,000,401.40	36,356,683.15
应收利息	(三)		34,635.00	应交税费	(二十三)	-25,360,880.84	1,246,672.14
其他应收款	(五)	67,023,377.74	41,048,241.31	应付利息	(二十四)	109,666.67	102,333.33
存货	(七)	924,104,781.82	537,060,159.16	应付股利			-
一年内到期的非流动资产			-	其他应付款	(二十五)	83,148,297.96	60,898,913.79
其他流动资产			-	一年内到期的非流动负债	(二十六)	5,842,224.49	5,486,307.00
				其他流动负债	(二十七)		275,553.31
流动资产合计		11,293,580,309.57	4,080,400,004.82	流动负债合计		9,273,079,227.41	2,816,985,177.78
非流动资产：		—	—	非流动负债：		—	—
可供出售金融资产	(八)	64,560,000.00		长期借款	(二十八)	53,452,190.44	59,485,587.21
持有至到期投资	(九)		401,331,506.85	应付债券			-
投资性房地产			-	长期应付款			-
长期股权投资	(十一)		9,375,600.00	专项应付款			-
长期应收款	(十)	9,156,174.70	27,446,517.52	预计负债			-
固定资产	(十二)	371,993,040.06	359,417,133.74	递延所得税负债	(十六)	23,211,452.56	15,771,827.26
在建工程	(十三)		5,236,414.76	其他非流动负债			-
工程物资			-				
固定资产清理			-	非流动负债合计		80,663,643.00	75,257,414.47
无形资产	(十四)	133,471,373.96	133,997,333.60				
开发支出			-	负债合计		9,353,742,870.41	2,892,242,592.25
商誉			-				
长期待摊费用	(十五)	612,097.05	1,169,747.20	股东权益		—	—
递延所得税资产	(十六)	48,342,782.30	51,981,473.72	股本	(二十九)	440,700,000.00	339,000,000.00
其他非流动资产				资本公积	(三十)	571,433,982.46	631,745,662.46
				减：库存股			-
				专项储备			-
非流动资产合计		628,135,468.07	989,955,727.39	盈余公积	(三十一)	271,814,876.82	232,480,452.51
				一般风险准备			-
				未分配利润	(三十二)	1,240,196,189.83	935,051,692.62
				外币报表折算差额		-6,141,152.24	-4,524,160.60
				归属于母公司股东权益合计		2,518,003,876.87	2,133,753,646.99
				少数股东权益		49,969,030.36	44,359,492.97
				股东权益合计		2,567,972,907.23	2,178,113,139.96
资产总计		11,921,715,777.64	5,070,355,732.21	负债和股东权益总计		11,921,715,777.64	5,070,355,732.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中工国际工程股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：人民币元

项目	附注十二	年末金额	年初余额	项目	附注十二	年末金额	年初余额
流动资产：		—	—	流动负债：		—	—
货币资金		6,512,219,332.89	1,148,693,820.77	短期借款		27,943,325.70	
交易性金融资产		-		交易性金融负债			
应收票据		-		应付票据			
应收账款	(一)	1,361,054,438.46	881,706,391.31	应付账款		2,022,418,816.62	1,432,743,685.65
预付账款		839,462,243.76	434,347,602.53	预收账款		6,038,156,169.29	922,621,861.60
应收股利		-		应付职工薪酬		38,220,853.03	23,817,666.54
应收利息		-		应交税费		-19,381,780.78	-658,901.48
其他应收款	(二)	45,036,332.65	27,244,518.51	应付利息			
存货		605,963,435.69	514,336,258.98	应付股利			
一年内到期的非流动资产		-		其他应付款		57,001,824.54	46,202,560.74
其他流动资产		24,000,000.00	24,000,000.00	一年内到期的非流动负债		1,342,224.49	1,486,307.00
		-		其他流动负债			
流动资产合计		9,387,735,783.45	3,030,328,592.10	流动负债合计		8,165,701,432.89	2,426,403,180.05
非流动资产：		—	—	非流动负债：		—	—
可供出售金融资产				长期借款		1,952,190.44	3,485,587.21
持有至到期投资			401,331,506.85	应付债券			
投资性房地产				长期应付款			
长期股权投资	(三)	924,040,059.55	874,033,869.34	专项应付款			
长期应收款		8,739,889.11	7,537,220.12	预计负债			
固定资产		174,086,884.81	165,227,803.78	递延所得税负债			
在建工程			5,236,414.76	其他非流动负债			
工程物资							
固定资产清理				非流动负债合计		1,952,190.44	3,485,587.21
无形资产		5,912,783.15	3,116,203.40				
开发支出				负债合计		8,167,653,623.33	2,429,888,767.26
商誉							
长期待摊费用				股东权益：		—	—
递延所得税资产		31,846,792.59	32,406,601.90	股本		440,700,000.00	339,000,000.00
其他非流动资产				资本公积		957,696,827.92	1,058,711,946.71
				减：库存股			
		-		专项储备			
非流动资产合计		1,144,626,409.21	1,488,889,620.15	盈余公积		271,814,876.82	232,480,452.51
				一般风险准备			
				未分配利润		694,496,866.59	450,137,045.77
				股东权益合计		2,364,708,569.33	2,089,329,444.99
资产总计		10,532,362,192.66	4,519,218,212.25	负债和股东权益总计		10,532,362,192.66	4,519,218,212.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中工国际工程股份有限公司

2011年度

金额单位：人民币元

项 目	附注八	本金额	上年金额
一、营业总收入		7,175,155,707.73	5,056,724,098.46
其中：营业收入	(三十三)	7,175,155,707.73	5,056,724,098.46
二、营业总成本		6,661,659,212.09	4,603,102,516.60
其中：营业成本	(三十三)	6,257,511,029.15	4,197,824,658.70
营业税金及附加	(三十四)	10,254,194.07	4,821,056.42
销售费用	(三十五)	226,578,348.62	151,230,774.33
管理费用	(三十五)	150,294,418.56	125,923,590.47
财务费用	(三十五)	24,855,979.22	-26,496,545.43
资产减值损失	(三十八)	-7,834,757.53	149,798,982.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十六)		-14,014,632.13
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	63,198,285.88	23,636,460.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		576,694,781.52	463,243,409.93
加：营业外收入	(三十九)	1,021,682.11	1,353,207.60
减：营业外支出	(四十)	748,490.20	1,111,616.88
其中：非流动资产处置损失		48,093.51	345.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		576,967,973.43	463,485,000.65
减：所得税费用	(四十一)	107,511,945.88	97,135,259.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		469,456,027.55	366,349,741.58
其中：按合并方在合并前实现的净利润			70,356,361.17
归属于母公司股东的净利润		463,128,921.52	363,574,467.93
少数股东损益		6,327,106.03	2,775,273.65
六、每股收益：			-
(一) 基本每股收益		1.05	1.07
(二) 稀释每股收益		1.05	1.07
七、其他综合收益	(四十二)	39,453,739.72	-4,321,921.21
八、综合收益总额		508,909,767.27	362,027,820.37
归属于母公司股东的综合收益总额		502,900,229.88	359,287,556.72
归属于少数股东的综合收益总额		6,009,537.39	2,740,263.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中工国际工程股份有限公司

2011年度

金额单位：人民币元

项 目	附注十二	本金额	上年金额
一、营业收入	(四)	5,067,131,260.38	4,034,513,588.57
减：营业成本	(四)	4,432,890,661.19	3,432,402,972.03
营业税金及附加		478,243.69	879,184.39
销售费用		149,462,160.20	96,403,430.46
管理费用		93,730,412.16	71,343,577.43
财务费用		-12,508,827.19	-41,813,469.10
资产减值损失		-302,498.19	149,032,930.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-14,014,632.13
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	63,398,285.88	23,506,460.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		466,779,394.40	335,756,790.50
加：营业外收入		146,800.00	
减：营业外支出		673,396.69	1,104,655.28
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		466,252,797.71	334,652,135.22
减：所得税费用		72,908,554.58	76,144,859.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		393,344,243.13	258,507,275.81
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		393,344,243.13	258,507,275.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中工国际工程股份有限公司

2011年度

金额单位：人民币元

项目	附注八	本年金额	上年金额
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		12,268,410,928.04	4,379,827,630.00
收到的税费返还		142,396,389.10	158,812,923.19
收到的其他与经营活动有关的现金	(四十三) 1	353,837,557.27	166,363,363.04
经营活动现金流入小计		12,764,644,874.41	4,705,003,916.23
购买商品、接受劳务支付的现金		6,933,268,431.65	4,093,517,718.64
支付给职工以及为职工支付的现金		136,937,138.20	118,256,422.56
支付的各项税费		253,922,181.91	119,931,717.01
支付的其他与经营活动有关的现金	(四十三) 2	313,749,258.45	264,515,008.48
经营活动现金流出小计		7,637,877,010.21	4,596,220,866.69
经营活动产生的现金流量净额		5,126,767,864.20	108,783,049.54
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资所收到的现金		10,102,465,753.42	1,040,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		62,064,039.31	21,629,451.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,064,839.20	281,770.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	(四十三) 3	-	-
投资活动现金流入小计		10,165,594,631.93	1,061,911,221.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		77,381,879.23	53,896,126.48
投资所支付的现金		9,700,510,936.00	1,136,252,539.70
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		9,777,892,815.23	1,190,148,666.18
投资活动产生的现金流量净额		387,701,816.70	-128,237,444.25
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			20,733,466.75
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		208,703,325.70	60,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			53,627,468.68
筹资活动现金流入小计		208,703,325.70	134,360,935.43
偿还债务支付的现金		58,548,595.18	83,007,089.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,731,409.20	84,344,476.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	1,050,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三) 5	25,269,351.28	20,914,081.20
筹资活动现金流出小计		209,549,355.66	190,265,647.33
筹资活动产生的现金流量净额		-846,029.96	-55,904,711.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-57,896,719.47	-37,796,447.81
五、现金及现金等价物净增加额		5,455,726,931.47	-113,155,554.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,668,472,916.18	1,781,628,470.60
六、期末现金及现金等价物余额	(四十四)3	7,124,199,847.65	1,668,472,916.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中工国际工程股份有限公司

2011年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		9,624,487,386.31	3,585,041,734.47
收到的税费返还		78,542,691.61	98,434,576.91
收到的其他与经营活动有关的现金		189,741,913.63	28,385,616.13
经营活动现金流入小计		9,892,771,991.55	3,711,861,927.51
购买商品、接受劳务支付的现金		4,275,434,749.51	3,343,783,326.33
支付给职工以及为职工支付的现金		77,338,647.53	67,168,238.27
支付的各项税费		174,508,033.80	62,623,280.02
支付的其他与经营活动有关的现金		372,960,092.85	263,514,262.93
经营活动现金流出小计		4,900,241,523.69	3,737,089,107.55
经营活动产生的现金流量净额		4,992,530,467.86	-25,227,180.04
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资所收到的现金		10,102,465,753.42	1,115,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		62,264,039.31	23,937,838.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到的其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		10,164,729,792.73	1,138,937,838.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		38,397,608.07	14,405,292.14
投资所支付的现金		9,749,184,215.00	1,215,492,899.70
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		9,787,581,823.07	1,229,898,191.84
投资活动产生的现金流量净额		377,147,969.66	-90,960,353.16
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		27,943,325.70	-
收到的其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,943,325.70	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,435,903.45	40,007,504.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,851,554.99	79,327,238.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		25,269,351.28	6,601,187.68
筹资活动现金流出小计		145,556,809.72	125,935,930.16
筹资活动产生的现金流量净额		-117,613,484.02	-85,935,930.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-41,723,938.23	-11,340,622.26
五、现金及现金等价物净增加额		5,210,341,015.27	-213,464,085.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,148,693,820.77	1,362,157,906.39
六、期末现金及现金等价物余额		6,359,034,836.04	1,148,693,820.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：中工国际工程股份有限公司

2011年度

项 目	本 年 金 额										上 年 金 额										
	归属于母公司的股东权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司的股东权益								少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			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	390,000,000.00	691,745,662.94			221,085,470.71		933,071,665.62	-4,924,180.60	64,936,662.97	2,178,713,139.98	390,000,000.00	789,121,551.82			226,428,724.89		676,427,982.27	-287,249.39	2,146,900.00	3,964,082,026.77	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	390,000,000.00	691,745,662.94			221,085,470.71		933,071,665.62	-4,924,180.60	64,936,662.97	2,178,713,139.98	390,000,000.00	789,121,551.82			226,428,724.89		676,427,982.27	-287,249.39	2,146,900.00	3,964,082,026.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,700,000.00	-402,811,700.00	-	-	39,336,424.31	-	303,144,697.21	-1,604,998.64	3,400,337.39	388,008,767.27	149,000,000.00	-177,380,000.00	-	-	23,000,727.38	-	208,420,740.30	-4,286,981.21	42,231,442.97	314,000,000.00	
（一）净利润							663,126,321.32		6,327,136.09	669,453,457.41							363,374,467.89		2,773,279.63	366,147,747.52	
（二）其他综合收益							-1,604,998.64		-317,346.64	39,403,739.72							-4,286,981.21		-85,030.00	-4,372,011.21	
合计（一）和（二）小计							661,521,322.68		6,009,789.45	708,857,197.13							359,087,486.68		2,708,249.63	361,795,736.31	
（三）股东投入和减少股本											36,000,000.00	-44,380,000.00								42,174,879.32	31,792,000.00
1. 股东投入股本											36,000,000.00	-44,380,000.00								42,174,879.32	31,792,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额																					
3. 其他																					
（四）利润分配						39,336,424.31	-177,886,424.31		-688,000.00	-119,050,000.00			23,000,727.38		-104,980,727.38		-700,000.00		-78,800,000.00		
1. 提取盈余公积						39,336,424.31	-39,336,424.31						23,000,727.38		-23,000,727.38						
2. 提取一般风险准备																					
3. 对股东的分配															-78,800,000.00		-700,000.00		-78,800,000.00		
4. 其他																					
（五）股东权益内部结转	130,700,000.00	-130,700,000.00									113,000,000.00	-113,000,000.00									
1. 资本公积转增股本	130,700,000.00	-130,700,000.00									113,000,000.00	-113,000,000.00									
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. 本年计提																					
2. 本年使用																					
（七）其他																					
四、本期末余额	440,700,000.00	291,633,962.94			270,421,895.02		1,240,196,362.83	-6,529,179.24	68,340,000.36	2,566,721,907.25	539,000,000.00	611,741,551.82			249,429,452.27		883,208,742.57	-4,573,961.60	64,996,902.97	3,178,713,139.98	

本报告书除数据外均为财务数据的填列说明。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：中工国际工程股份有限公司

2011年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 全 额							上 年 全 额									
	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	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	股本		
一、上年年末余额	330,000,000.00	1,058,711,946.77			232,480,452.51		459,137,045.77	2,089,329,444.99	190,000,000.00					206,629,724.93		305,580,497.54	1,134,696,845.03
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	330,000,000.00	1,058,711,946.77			232,480,452.51		459,137,045.77	2,089,329,444.99	190,000,000.00					206,629,724.93		305,580,497.54	1,134,696,845.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	101,700,000.00	-101,815,118.79			38,334,424.31		225,359,818.82	275,379,124.34	148,000,000.00					25,850,727.58		153,556,548.23	954,632,589.96
（一）净利润							393,344,243.13	393,344,243.13								258,507,275.81	258,507,275.81
（二）其他综合收益																	
上述（一）和（二）小计							393,344,243.13	393,344,243.13								258,507,275.81	258,507,275.81
（三）股东投入和减少股本	-	684,881.21						684,881.21	36,000,000.00	739,225,324.15							775,225,324.15
1. 股东投入股本								-	36,000,000.00	739,225,324.15							775,225,324.15
2. 股份支付计入股东权益的金额								-									-
3. 其他		684,881.21						684,881.21									
（四）利润分配					38,334,424.31		-157,984,424.31	-118,650,000.00				25,850,727.58		-334,950,727.58		-79,100,000.00	-79,100,000.00
1. 提取盈余公积					38,334,424.31		-38,334,424.31					25,850,727.58		-25,850,727.58			
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配								-118,650,000.00								-79,100,000.00	-79,100,000.00
4. 其他																	
（五）股东权益内部结转	101,700,000.00	-101,700,000.00							113,000,000.00	-113,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	101,700,000.00	-101,700,000.00							113,000,000.00	-113,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积转增专项																	
4. 其他																	
（六）专项储备																	
1. 本年提取																	
2. 本年任用																	
（七）其他																	
四、本期期末余额	440,700,000.00	957,896,827.97			271,814,876.82		684,496,864.59	2,364,708,569.33	338,000,000.00	1,858,711,946.71				232,480,452.51		459,137,045.77	2,089,329,444.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中工国际工程股份有限公司

二〇一一年度财务报表附注

一、公司基本情况

中工国际工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2001 年 5 月 22 日经中华人民共和国经济贸易委员会国经贸企改【2001】342 号文批准，中国工程与农业机械进出口总公司作为主发起人，联合河北宣化工程机械股份有限公司、中元国际工程设计研究院、广州电器科学研究院、济南铸造锻压机械研究所、中国第十三冶金建设公司、上海拖拉机内燃机公司等共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：110000009591448。2006 年 6 月在深圳证券交易所上市。所属行业为建筑、工程咨询服务业。

2009 年 1 月 13 日，中国工程与农业机械进出口总公司与中国机械工业集团有限公司（以下简称“国机集团”）签订了《股份划转协议》，中农机将其持有的公司 11,788.00 万股股份（股权比例为 62.04%）无偿划转给国机集团。2009 年 3 月 4 日，公司收到国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2009】118 号文《关于中工国际工程股份有限公司国有股东所持股份划转有关问题的批复》，2009 年 5 月 19 日，公司收到中国证券监督管理委员会证监许可【2009】393 号文《关于核准中国机械工业集团公司公告中工国际工程股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，并于 2009 年 6 月 10 日完成了股权过户手续。

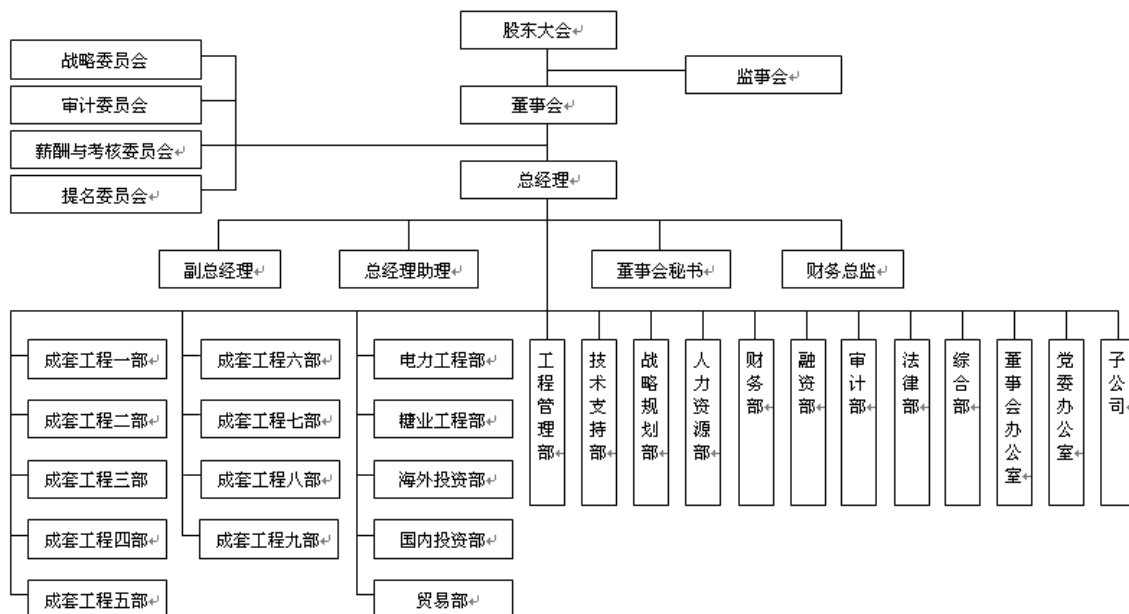
2010 年 1 月 19 日，公司与国机集团签订了《发行股份购买资产补充协议》，公司向国机集团发行股份 3,600.00 万股，购买国机集团所持有中国工程与农业机械进出口有限公司（改制后的中国工程与农业机械进出口总公司，以下简称“中农机”）100% 股权。2010 年 2 月 21 日，本次发行股份购买资产方案获得国务院国资委的批复。2010 年 11 月 8 日，中国证监会出具了《关于核准中工国际工程股份有限公司向中国机械工业集团有限公司发行股份购买资产的批复》。新增股份于 11 月 25 日在深圳证券交易所上市。

2010 年 10 月 19 日公司召开 2010 年第二次临时股东大会，审议通过了 2010 年半年度权益分派方案，以公司现有总股本 226,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.5 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。截至 2010 年 12 月 31 日，本公司股本总数 33,900.00 万股。

2011 年 4 月 6 日公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过《2010 年度利润分配及公积金转增股本预案的议案》，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 33,900.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发 3.5 元人民币现金股利，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。截止 2011 年 12 月 31 日，本公司股本总数 44,070.00 万股。

公司经营范围为承包各类境外工程及境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣工程、生产及服务行业所需的劳务人员（不含海员）；经营和代理各类商品及技术的进出口

业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。主要产品和提供主要劳务内容为国际工程承包业务。公司注册地址为北京市海淀区丹棱街 3 号，法定代表人罗艳，总部办公地：北京市海淀区丹棱街 3 号。公司的基本组织架构图如下：



二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计的说明

1. 会计制度

本公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》及其相关规定。

2. 会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 外币业务和外币财务报表的折算方法

(1) 外币业务折算

公司发生外币业务时，以交易发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目分别处理，具体处理方式遵照《企业会计准则第 19 号—外币折算》

(2) 外币财务报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

5. 现金及现金等价物的确定标准

公司的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 金融资产的核算方法

(1) 公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

② 持有至到期投资；

③ 贷款和应收款项；

④ 可供出售金融资产。

(2) 公司金融资产的确认、计量

公司金融资产遵照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》按上述分类确认、计量。

7. 应收款项坏账准备核算方法

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

判断依据或金额标准	① 期末余额大于账户余额 20% 且金额大于 1 亿元的应收账款。 ② 期末余额大于账户余额 20% 且金额大于 1,000.00 万元的其他应收款。
坏账准备的计提方法	应单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其发生了减值的，则将划分信用风险特征组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项连同单项金额不重大的应

收款项，公司按信用风险特征，分为两类组合：

- ①按账龄划分组合。
- ②按风险特征与其他市场显著不同的业务划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法和比例为：

①账龄组合以账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	已办理出口信用保险或其他形式保兑的 延期付款条件下应收账款以及非延期付 款条件下的工程承包、国内外贸易及其他 服务业务应收账款坏账计提比例（%）	未办理出口信用保险或其他形式 保兑的延期付款条件下应收账款 坏账计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00	25.00
1—2年	5.00	50.00
2—3年	8.00	80.00
3年以上	10.00(注1)	100.00

②风险特征与其他市场显著不同的业务组合按余额百分比法计提坏账准备，计提比例为15%。

注 1：三年以上的有保兑的含延期付款条件的应收账款，按期末余额的 10%或按未投保（或未获保兑）的比例提取，其提取的坏账准备金额不超过保险公司不可赔付金额或保兑银行未保兑金额。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

(4) 其他应收款的坏账准备按期末余额的 5%提取。

(5) 以下应收款项不计提坏账准备：

- ① 应收关联方属于关联方交易往来结算的款项。
- ② 应收出口退税款。

8. 存货的核算方法

存货按照成本进行初始计量。存货的成本包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费和其它可直接归属于存货成本的费用。

- (1) 公司的存货分为库存商品、工程施工等。
- (2) 库存商品发出时采用个别法计价。
- (3) 库存商品的盘点

① 如果确实已经存入公司仓库，则每年盘点一次。盘点结果如果与账面记录不符，于年末前查

明原因，经董事会批准后处理。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，减去过失人赔款，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

② 由于业务特点不同，虽经公司购入，但已直接发往港口或运出国境，不再实地盘点。

(4) 工程施工按项目归集不满足收入确认条件但已经发出商品的实际成本和其它已经发生的项目成本，在勘察设计费、出口信用保险费、境外运保费、施工费、监理费、佣金等发生时，按实际金额入账；库存商品在报关出口后，凭出运单据一并转入。期末，按各项目结转收入的进度比例转出工程施工并确认当期各项目的业务成本。具体计算方法为：当期应确认的成本=项目总成本×（截止期末累计确认收入比例-前期已累计确认收入比例）

项目总成本的确定：在项目初期根据项目的预算成本确定项目总成本；根据项目的进展，公司对预算成本按实际发生进行调整，项目竣工后，公司对项目成本进行预结算，项目总成本按预结算后的金额确定；公司对项目进行决算后，项目总成本按决算后金额确定。

(5) 存货跌价准备的计提

公司期末存货计价采取成本与可变现净值孰低计价，按账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值按以下原则确认：

① 积压的库存商品按同类产品的市场价值作为可变现净值；

② 对在港口准备出运或已经出运、尚未结转成本或发出商品的库存商品，如无证据表明不符合客户或工程要求，可变现净值按准备或已经报关的价值确认；

③ 发出商品的可变现净值按预计的可收汇金额扣减相关的税费后确定。

9. 投资性房地产的核算方法

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产,包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产相同的折旧政策。存在减值迹象的，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定进行处理。

10. 固定资产计价、折旧和减值准备核算方法

(1) 固定资产的标准：公司固定资产是指使用期限在一年以上且原值在 5000 元以上，为公司生产商品、提供劳务或经营管理而持有的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他设备、器具、工具等。

(2) 固定资产的计价：按取得时的实际成本计价，并考虑弃置费用因素。购买固定资产的价款

超过正常信用条件延期支付的，固定资产成本以购买价款的现值确定，折现率按照同期银行贷款利率确定。

(3) 固定资产的折旧方法：固定资产的折旧，采用直线法计提，预留 5% 残值。分类折旧情况如下：

类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	10~30 年	9.50%~3.17%
机器设备	8 ~30 年	11.88%~3.17%
运输设备	8 年	11.88%
电子及办公设备	4 年	23.75%

(4) 固定资产减值准备：期末各项固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，逐项计提固定资产减值准备，各项资产的期末市价由实物资产管理部门提供。

11. 在建工程核算方法

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生减值，对可收回金额低于账面价值的金额，逐项提取在建工程减值准备。公司在在建工程项目发生下列情况之一时计提在建工程减值准备：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值准备计提凭据是在建工程管理部门提供的《在建工程年度报告》。

12. 无形资产计价、摊销方法和减值核算方法

(1) 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①符合无形资产定义
- ②与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ③该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产计价：公司购入的无形资产按实际成本进行初始计量，投资者投入的无形资产按合同或协议约定的价值计价。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付的，无形资产成本以购买价款的现值确定，折现率按照同期银行贷款利率确定。

(3) 无形资产的使用寿命和摊销方法：

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

资产负债表日，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，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

(4) 无形资产减值准备：公司在期末时对无形资产进行逐项检查，按无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

13. 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用，是指公司已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用单独核算，能确定受益期的在受益期限内分期平均摊销，不能确定受益期的按 5 年摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

14. 长期非金融资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

期末，判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象，减值测试的方法遵照《企业会计准则第 8 号—资产减值》。

15. 长期股权投资核算方法

(1) 初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。采用吸收合并时，企业合并成本大于取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉；合并成本小于取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额计入当期损益。采用控股合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉；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差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本(债券及权益工具的发行费用除外)。

② 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量

对子公司的长期股权投资采用的成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

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。

① 采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

② 采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

16. 借款费用的核算方法

公司发生的一般借款费用，在其实际发生时确认为财务费用，计入当期损益。对于符合资本化条件的，应当予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用资本化的确认原则、资本化期间、一般借款利息资本化金额的计算方法遵照《企业会计准则第 17 号—借款费用》执行。

17. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：

- ① 期权的行权价格；
- ② 期权的有效期；
- ③ 标的股份的现行价格；
- ④ 股价预计波动率；
- ⑤ 股份的预计股利；
- ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

18. 预计负债的核算方法

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，应将其确认为负债：

- （1） 该义务是企业承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1） 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

19. 收入确认原则

(1) 延期付款条件下的承包工程和成套设备出口项目的收入在货物已报关出口或者取得项目的已完成工程量单据且获得收款凭据时以公允价值确定入账，并按收入和成本配比的原则同比例结转成本。应收价款的公允价值按照其未来现金流量现值确定，应收价款与现值之间的差额，在合同规定的收款期间内，按照应收款项的摊余金额和折现率计算确定的金额进行摊销，冲减各期财务费用。

延期付款条件下各项目的折现率按照该项目的无风险收益率与风险收益率之和确定。无风险收益率一般参照该项目所在国的国债利率，风险收益率参照信用保险机构或信用评级机构对其风险评价估计确定。

(2) 非延期付款条件下的承包工程和成套设备出口项目(即期收汇的项目或放账期在 360 日内的项目)的收入确认方法为货物报关出口或者取得项目的已完成工程量单据且获得收款凭据时确认收入，并按收入和成本配比的原则同比例结转成本。

(3) 销售商品收入：

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

(4) 提供劳务：在劳务已经提供，收到价款或已取得收取款项的证据时，确认劳务收入的实现。

(5) 让渡资产使用权：让渡资金的利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定；让渡资产使用费收入按有关合同或协议规定的收费标准和使用时间计算确定。

20. 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

公司在取得资产、负债时确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。公司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，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的

预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

期末公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

21. 合并会计报表的编制方法

(1) 合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

(2) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

(3) 同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；非同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

22. 政府补助的核算方法

公司取得的政府补助包括财政贴息、税收返还等。税收返还指按照国家规定采取先征后返（退）、即征即退办法向公司返还的税款，不包括增值税出口退税。

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

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

(3) 会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，

计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

五、重要会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

(一) 无会计政策变更。

(二) 无会计估计变更。

(三) 无重大会计差错更正。

六、主要税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售额	0%、17%、13%	
营业税	营业额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%	
城市维护建设税	流转税	7%	
教育费附加	流转税	3%	
个人所得税	个人收入总额		代扣代缴

(二) 税收优惠及批文

报告期内，根据《高新技术企业认定管理办法》，公司于2009年7月23日被认定为高新技术企业，按照国家对高新技术企业的相关政策，从2009年起三年内，公司本部享受15%的企业所得税优惠税率政策。本公司所属子公司成都市中工水务有限责任公司和邳州市中工水务有限责任公司，根据财税(2001)97号文件、国发(2000)36号文件规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂(公司)随水费收取的污水处理费，免征增值税。

本公司所属子公司成都市中工水务有限责任公司和邳州市中工水务有限责任公司，根据企业所得税法第二十七条第(三)项、财税【2009】166号文件规定享有所得税三免三减半税收优惠政策。本年度为税收优惠第三年，免缴企业所得税。

本公司所属子公司中工武大设计研究有限公司，根据武汉市武昌区国家税务局昌国税通字【2011】01号企业所得税税收优惠备案登记文件规定于2012年1月9日被认定为高新技术企业，按照国家对高新技术企业的相关政策，从2011年起三年内，中工武大设计研究有限公司享受15%的企业所得税优惠税率政策。

(三) 其他说明

无。

七、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	少数股东权益 少数股东权益 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额
邳州市中工水务有限 责任公司	境内非金融 子企业	邳州	污水处理及 其再生利用	1,250.00	污水处理及其 再生利用	1,250.00		100.00	100.00	是		
成都市中工水务有限 责任公司	境内非金融 子企业	成都	污水处理及 其再生利用	2,600.00	污水处理及其 再生利用	2,600.00		100.00	100.00	是		
中工国际南美有限责 任公司	境外子企业	委内瑞拉	工程承包和 进出口	150.31	工程承包和进 出口	150.31		100.00	100.00	是		
中工国际投资（老挝） 有限公司	境外子企业	老挝	投资、服务等	1,998.48	投资、服务等	1,398.94		70.00	70.00	是	442.37	
中工国际塔什干有限 责任公司	境外子企业	乌兹别克 斯坦	工程承包和 进出口	257.92	工程承包和进 出口	257.92		100.00	100.00	是		
中工国际工程股份有 限公司蒙古有限公司	境外子企业	蒙古	工程承包项 目	64.80	工程承包项目	64.80		100.00	100.00	是		
中工国际(香港)有限公 司	境外子企业	香港	投资管理,工 程承包和进 出口	3,916.75	投资管理,工程 承包和进出口	3,916.75		100.00	100.00	是		

2. 通过同一控制下企业合并取得的子公司

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	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
中国工程与 农业机械进 出口有限公 司	境内非金融 子企业	北京	工程承包 和进出口 等	26,995.00	工程承包和 进出口等	78,363.86		100.00	100.00	是	181.38		
老挝维修装 配厂	境外子企业	老挝	工程机械 的售后服 务	227.70	工程机械的 售后服务	144.68		100.00	100.00	是			
委内瑞拉华 隆机械有限 公司	境外子企业	委内瑞 拉	工程机械 的售后服 务	11.81	工程机械的 售后服务	76.19		100.00	100.00	是			
北京中凯华 国际货运代 理有限责任 公司	境内非金融 子企业	北京	运输代理 业务	650.00	运输代理业务	1,069.07		84.62	84.62	是	194.42		
中凯国际工 程有限责任 公司	境内非金融 子企业	北京	农业机械 批发	10,000.00	农业机械批发	10,000.00		100.00	100.00	是			

3. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

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	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额
中工武大设 计研究有限 公司	境内非金融 子企业	武汉	工程勘 察设计	6,530.00	工程勘察 设计等	3,330.00		51.00	51.00	是	4,178.73		
缅甸百合公 司	境外非金融 子企业	缅甸	贸易	3.02	进出口贸易			100.00	100.00	是			
缅甸百合旅 游公司	境外非金融 子企业	缅甸	旅游服务	3.03	旅游服务和 代理			100.00	100.00	是			

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
中工国际-光辉国际联 营公司	承建公司印尼三林糖厂项目土建 工程	货币资金 110.89 万元；预付账款 4,719.21 万元；其他应收款 348.65 万元；固定资产 57.46 万元；应交税费-428.50 万 元；其他应付款 6,359.60 万元。

(三) 合并范围发生变更的说明

1. 与上年相比本年新增合并单位 4 家，原因为

报告期内，公司在蒙古成立了中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司，注册资本 10.00 万美元，本公司持有 100.00% 的股权，具有控制权，纳入合并范围，增加长期股权投资。

报告期内，公司在香港成立了中工国际(香港)有限公司，注册资本 900.00 万美元，本公司持有 100.00% 的股权，具有控制权，纳入合并范围，增加长期股权投资。

报告期内，公司在缅甸收购了缅甸百合公司，注册资本 500.00 万缅币，折合 30,232.41 人民币，本公司持有 100.00% 的股权，具有控制权，纳入合并范围，增加长期股权投资。

报告期内，公司在缅甸收购了缅甸百合旅游公司，注册资本 500.00 万缅币，折合 30,281.91 人民币，本公司持有 100.00% 的股权，具有控制权，纳入合并范围，增加长期股权投资。

报告期内收购的上述缅甸百合公司及缅甸百合旅游公司由于当地法律法规限制，相关产权变更手续正在办理过程中。

报告期内，北京中凯华国际货运代理有限责任公司由中国工程与农业机械进出口有限公司子公司变更为中工国际子公司。

2. 报告期内，公司无减少合并单位。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	年末净资产	本年净利润
中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司	412,786.93	-218,138.49
中工国际(香港)有限公司	37,766,323.16	-171,047.58
缅甸百合公司	-137,580.40	-137,580.40
缅甸百合旅游公司		

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
北京中凯华国际货运代理有限责任公司	同一实际控制人	中工国际工程股份有限公司	90,094,716.23	2,920,557.68	5,158,933.33

注：本期按照国机集团文件，北京中凯华国际货运代理有限责任公司由农机子公司变更为中工国际子公司。

(六) 本期发生非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
缅甸百合公司		
缅甸百合旅游公司		

(七) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司

(八) 本期未发生反向购买

(九) 本期未发生吸收合并

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

对于境外子公司和其他经营实体纳入合并范围的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，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

境外经营实体	币种	资产负债项目 (资产负债表日汇率)	所有者权益项目 (发生时的即期汇率)
中工国际南美股份公司	玻利瓦尔	1: 1.4653	1: 3.4956
老挝维修装配厂	美元	1: 6.3009	1: 8.30
委内瑞拉华隆机械有限公司	玻利瓦尔	1: 1.4653	1: 4.3960
中工国际塔什干有限责任公司	美元	1: 6.3009	1: 6.7352
中工国际-光辉国际联营公司	美元	1: 6.3009	不适用
中工国际投资(老挝)有限公司	美元	1: 6.3009	1: 6.6616
中工国际(香港)有限公司	美元	1: 6.3009	1: 6.5171
中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司	美元	1: 6.3009	1: 6.4803
缅甸百合公司	美元	1: 6.3009	1: 7.6488
缅甸百合旅游公司	美元	1: 6.3009	1: 6.8316

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

八、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	138,303.79		138,303.79	51,693.47		51,693.47
美元	66,845.76	6.3009	421,188.44	21,486.60	6.6227	142,299.30
欧元	1,540.00	8.1625	12,570.25	1,540.00	8.8065	13,562.01
其他			425,750.58			284,461.80
小计			997,813.06			492,016.58
银行存款						
人民币	6,397,666,279.12		6,397,666,279.12	1,535,147,594.07		1,535,147,594.07
美元	18,787,201.63	6.3009	118,376,278.78	9,825,070.05	6.6227	65,068,491.43
欧元	1,920,968.20	8.1625	15,679,902.94	1,247,417.23	8.8065	10,985,379.83
其他			541,584,379.47			34,259,159.24
小计			7,073,306,840.31			1,645,460,624.57
其他货币资金						
人民币	195,161,799.51		195,161,799.51	35,364,440.43		35,364,440.43
美元	2,711,604.47	6.3009	17,085,548.61	818,735.95	6.6227	5,422,242.58
欧元	1,923,870.57	8.1625	15,703,593.52	549.88	8.8065	4,842.53
其他						
小计			227,950,941.64			40,791,525.54
合计			7,302,255,595.01			1,686,744,166.69

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	157,534,496.85	
银行承兑汇票保证金	2,012.38	2,012.38
用于质押的定期存款或通知存款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用证保证金	6,600,000.00	
住房维修基金	3,919,238.13	3,919,238.13
履约保证金		4,350,000.00
合计	178,055,747.36	18,271,250.51

货币资金说明：1. 截至 2011 年 12 月 31 日，下属子公司中农机以人民币 1,000.00 万元银行定

期存单为质押，用于中国银行授信额度担保，期限至 2013 年 12 月 31 日。

2. 货币资金较上年同期增加 332.92%，主要原因为报告期公司收到委内瑞拉比亚火电站项目、委内瑞拉农副产品加工设备制造厂工业园项目、委内瑞拉皮里度-贝塞拉综合农业项目等多个项目的预收款。

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,144,660.87	
合计	17,144,660.87	

2. 期末无已质押的应收票据情况

3. 无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

(三) 应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
账龄一年以内的应收利息	34,635.00		34,635.00	
其中:应收存款利息	34,635.00		34,635.00	
合计	34,635.00		34,635.00	

(四) 应收账款

种类	年末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	962,949,049.01	44.57	144,442,357.35	15.00	656,016,316.93	37.21	164,004,079.23	25.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	1,123,034,499.34	51.98	117,430,378.63	10.46	703,960,519.44	39.95	58,224,238.93	8.27
组合 2	68,747,662.94	3.18	10,312,149.44	15.00	395,929,149.33	22.47	59,389,372.40	15.00
组合小计	1,191,782,162.28	55.16	127,742,528.07	10.72	1,099,889,668.77	62.42	117,613,611.33	10.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,951,830.14	0.27			6,438,735.50	0.37		

合计	2,160,683,041.43	100.00	272,184,885.42	12.60	1,762,344,721.20	100.00	281,617,690.56	15.98
----	------------------	--------	----------------	-------	------------------	--------	----------------	-------

1. 应收账款按种类披露
2. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
委内瑞拉电力公司	962,949,049.01	144,442,357.35	15.00	金额重大，单独进行分析
合计	962,949,049.01	144,442,357.35		

3. (1) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	785,980,664.66	36.38	62,158,728.72	644,699,614.90	36.58	24,284,044.51
1 至 2 年	336,898,936.41	15.59	55,237,347.74	6,067,638.40	0.34	335,083.30
2 至 3 年	117,562.76	0.01	17,634.41	238,731.59	0.01	25,309.74
3 年以上	37,335.51		16,667.76	52,954,534.55	3.01	33,579,801.38
合计	1,123,034,499.34	51.98	117,430,378.63	703,960,519.44	39.94	58,224,238.93

(2) 组合 2 中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
古巴销售收入	68,747,662.94	15.00	10,312,149.44
合计	68,747,662.94		10,312,149.44

4. 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
销售收入	5,951,830.14			关联方款项
合计	5,951,830.14			

5. 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

6. 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

7. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
印度 JK PAPER 公司	工程款	3,429,563.90	无法收回	否
合计		3,429,563.90		

8. 期末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

单位名称	年末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
中国机械工业集团有限公司	5,951,830.14		6,255,802.42	

9. 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
委内瑞拉电力公司	业主	962,949,049.01	1 年以内	44.57
委内瑞拉农业发展署	业主	218,793,113.72	1 年以内	10.13
昆明克林轻工机械(集团)有限公司	客商	85,768,823.46	1 年以内	3.97
古巴 Azutecnia 公司	业主	68,175,558.80	1 年以内	3.16
安哥拉农业、农村发展与渔业部	业主	43,442,640.25	1 年以内	2.01
合计		1,379,129,185.24		63.84

10. 期末应收关联方 5,951,830.14 元，见附注十、（四）。

11. 无终止确认的应收款项情况。

12. 无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(五) 其他应收款

种类	年末余额				年初余额			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,500,901.63	22.92			15,329,807.35	34.25		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
采用余额百分比法								
计提坏账准备的其他应收款	52,297,550.77	72.64	2,614,877.54	5.00	27,002,713.34	60.33	1,350,135.66	5.00
组合小计	52,297,550.77	72.64	2,614,877.54	5.00	27,002,713.34	60.33	1,350,135.66	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,196,975.96	4.44	2,357,173.08	73.73	2,423,029.36	5.42	2,357,173.08	97.28

备的其他应收款								
合计	71,995,428.36	100.00	4,972,050.62	6.91	44,755,550.05	100.00	3,707,308.74	8.28

1. 其他应收款按种类披露

2. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
海淀区税务局	16,500,901.63			退税款不存在坏账风险
合计	16,500,901.63			

3. 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		年初余额		坏账准备
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
期末余额	52,297,550.77	5.00	27,002,713.34	5.00	1,350,135.66
合计	52,297,550.77		27,002,713.34		1,350,135.66

4. 单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
天津启蒙国际贸易公司	89,922.00	89,922.00	100	进口废塑料亏损款项无法收回
烟台市福航工贸有限责任公司	538,799.88	538,799.88	100	该厂已破产
上海电器股份有限公司变压器厂	1,728,451.20	1,728,451.20	100	该厂已破产
员工个人借款	839,802.88			视同内部往来不计提坏账
合计	3,196,975.96	2,357,173.08		

5. 本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

6. 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备。

7. 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
Agrofinca	往来款	861.66	无法收回	否
合计		861.66		

8. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

9. 其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
海淀区国税局	退税机关	16,500,901.63	1 年以内	22.92
上海电气集团有限公司	客户	4,875,925.00	1 年以内	6.77
上海电器股份有限公司变压器厂	客户	1,728,451.20	5 年以上	2.40
尚曦	员工	1,596,809.00	1 年以内	2.22
王玥	员工	1,330,482.21	1 年以内	1.85
合计		26,032,569.04		36.16

10. 无应收关联方账款情况

11. 无终止确认的其他应收款情况

12. 无以其他应收款项为标的进行证券化的情况

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	915,929,420.23	83.68	303,589,794.32	90.68
1 至 2 年	167,508,069.58	15.30	27,102,951.07	8.10
2 至 3 年	9,240,851.79	0.84	3,345,236.02	1.00
3 年以上	1,875,396.52	0.18	747,790.61	0.22
合计	1,094,553,738.12	100.00	334,785,772.02	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海三联物资企业有限公司	客商	71,321,831.00	1 年以内	未到结算期
大同解家庄晋发运销有限公司	客商	60,000,000.00	1 年以内	未到结算期
北京凯盛建研建材工程设计有限责任公司	客商	56,527,554.51	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年	未到结算期
华为技术有限公司	客商	50,495,433.11	1 年以内	未到结算期
宁波万骏进出口有限公司	客商	41,800,000.00	1 年以内	未到结算期

合计 280,144,818.62

3. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4. 期末预付关联方账款 16,322,013.47 元，见附注十（四）。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		年初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	187,887,847.99		187,887,847.99	98,155,188.88		98,155,188.88
工程施工（已完工未结算款）	699,866,880.03		699,866,880.03	425,869,785.49		425,869,785.49
其他	36,350,053.80		36,350,053.80	13,035,184.79		13,035,184.79
合计	924,104,781.82		924,104,781.82	537,060,159.16		537,060,159.16

注：（1）存货较上年同期增长 72.07%，主要原因为公司在执行的委内瑞拉比西亚火电站项目、肯尼亚电网改造二期、安哥拉隆格农场项目等项目已发生、未结转的工程成本。

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末公允价值				年初公允价值		
	公开市场价 格	估值技术- 可观察 到的市场 变量	估值技术- 不可观察 到的市场 变量	合计	公开 市场 价格	估值技术- 可观察到 的市场变 量	估值技术 -不可观 察到的市 场变量
1、可供出售债券							
2、可供出售权益工 具	64,560,000.00			64,560,000.00			
3.其他							
合计	64,560,000.00			64,560,000.00			

可供出售金融资产的说明：公司可供出售的权益工具系持有的甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司（简称“蓝科高新”）的股权，2011 年 6 月 22 日蓝科高新首发上市，本公司作为发行前股东承诺锁定股份 3 年，解禁时间为 2014 年 6 月 22 日。本年度将持有的上述股份划分至可供出售金融资产并按公允价值计量，截至 2011 年 12 月 30 日蓝科高新的市场价格为 13.45 元/股，本公司持有 480 万股，共计 6,456.00 万元。

2. 可供出售金融资产中无长期债权投资

3. 存在限售期限的可供出售金融资产

明细品种	限售期截止日	年末公允价值	年初公允价值
蓝科高新	2014-6-22	64,560,000.00	不适用

(九) 持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

项目	年末账面余额	年初账面余额
法人理财产品		401,331,506.85
合计		401,331,506.85

持有至到期投资的说明：为报告期内中国工商银行股份有限公司北京分行及招商银行股份有限公司北京分行的法人理财产品本年全部到期收回。

2. 本年无出售但尚未到期的持有至到期投资情况

(十) 长期应收款

项目	年末余额		年初余额	
	长期应收款	未实现融资收益	长期应收款	未实现融资收益
延期付款项目的长期应收款	10,533,362.57	960,902.28	33,690,701.95	2,730,779.01
合计	10,533,362.57	960,902.28	33,690,701.95	2,730,779.01

1. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的长期应收账款

风险类别	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备比例	坏账准备	账面余额	坏账准备比例	坏账准备
延期付款项目的长期应收款	9,572,460.29	4.35%	416,285.59	30,959,922.94	11.35%	3,513,405.42
合计	9,572,460.29		416,285.59	30,959,922.94		3,513,405.42

2. 本年无核销的长期应收款。

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持股比 例与表决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
甘肃蓝科石化 高新装备股份 有限公司	成本法	9,375,600.00	9,375,600.00	-9,375,600.00							
成本法小计		<u>9,375,600.00</u>	<u>9,375,600.00</u>	<u>-9,375,600.00</u>							
合计		<u>9,375,600.00</u>	<u>9,375,600.00</u>	<u>-9,375,600.00</u>							

长期股权投资说明：期末较上期减少 100%，减少原因见附注八、（八）可供出售金融资产。

2. 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

(十二) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
一、账面原值合计	483,632,511.76	42,731,713.71	3,930,313.77	522,433,911.70
其中：房屋及建筑物	390,257,703.36	18,315,639.13	0.00	408,573,342.49
机器设备	12,850,766.75	125,411.68	1,912,545.11	11,063,633.32
运输工具	55,871,553.24	16,782,002.17	1,773,277.26	70,880,278.15
电子设备	16,185,425.09	5,846,816.00	226,826.03	21,805,415.06
办公设备	8,271,841.90	1,624,899.09	12,929.10	9,883,811.89
其他	195,221.42	36,945.64	4,736.27	227,430.79
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	122,656,209.25	27,623,477.62	1,397,984.00	148,881,702.87
其中：房屋及建筑物	77,919,252.95	14,684,607.64		92,603,860.59
机器设备	3,964,995.26	1,583,742.20	508,606.09	5,040,131.37
运输工具	24,548,573.08	7,227,747.29	654,511.37	31,121,809.00
电子设备	9,879,881.83	3,236,898.48	218,282.17	12,898,498.14
办公设备	6,231,352.34	848,089.08	11,797.85	7,067,643.57
其他	112,153.79	42,392.93	4,786.52	149,760.20
三、固定资产账面净值合计	360,976,302.51			373,552,208.83
其中：房屋及建筑物	312,338,450.41			315,969,481.90
机器设备	8,885,771.49			6,023,501.95
运输工具	31,322,980.16			39,758,469.15
电子设备	6,305,543.26			8,906,916.92
办公设备	2,040,489.56			2,816,168.32
其他	83,067.63			77,670.59
四、减值准备合计	1,559,168.77			1,559,168.77
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	1,273,293.38			1,273,293.38
电子设备	225,922.44			225,922.44
办公设备	59,952.95			59,952.95
其他				
五、固定资产账面价值合计	359,417,133.74			371,993,040.06
其中：房屋及建筑物	312,338,450.41			315,969,481.90

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
机器设备	8,885,771.49			6,023,501.95
运输工具	30,049,686.78			38,485,175.77
电子设备	6,079,620.82			8,680,994.48
办公设备	1,980,536.61			2,756,215.37
其他	83,067.63			77,670.59

本期折旧额 27,623,477.62 元，由在建工程转入固定资产原值为 12,104,291.90 元。

2. 期末无暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的、持有待售的、未办妥产权证书的固定资产。

(十三) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修				5,236,414.76		5,236,414.76
合计				5,236,414.76		5,236,414.76

本期工程说明：本期在建工程以完工并转入固定资产，转入固定资产原价为 12,104,291.90 元。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
一、账面原值合计	141,966,904.86	6,355,770.63		148,322,675.49
其中：软件	5,248,737.90	3,279,539.75		8,528,277.65
商标权	203,100.00			203,100.00
特许经营权	120,292,166.96	3,025,430.88		123,317,597.84
专利权		50,800.00		50,800.00
其他	16,222,900.00			16,222,900.00
二、累计摊销合计	7,969,571.26	6,881,730.27		14,851,301.53
其中：软件	750,349.78	242,146.08		992,495.86
商标权				
特许经营权	6,543,267.32	5,013,907.59		11,557,174.91
专利权		3,386.64		3,386.64
其他	675,954.16	1,622,289.96		2,298,244.12

中工国际工程股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
三、无形资产账面净值合计	133,997,333.60			133,471,373.96
其中:软件	4,498,388.12			7,535,781.79
商标权	203,100.00			203,100.00
特许经营权	113,748,899.64			111,760,422.93
专利权				47,413.36
其他	15,546,945.84			13,924,655.88
四、减值准备合计				
其中:软件				
商标权				
特许经营权				
专利权				
其他				
五、无形资产账面价值合计	133,997,333.60			133,471,373.96
其中:软件	4,498,388.12			7,535,781.79
商标权	203,100.00			203,100.00
特许经营权	113,748,899.64			111,760,422.93
专利权				47,413.36
其他	15,546,945.84			13,924,655.88

无形资产说明：公司无开发项目支出；本期摊销额 6,881,730.27 元。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
房屋维修费用	1,169,747.20	380,271.27	937,921.42		612,097.05	
合计	1,169,747.20	380,271.27	937,921.42		612,097.05	

长期待摊费用为下属子公司中工武大设计研究有限公司的房屋维修费。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年 末 数	年 初 数
递延所得税资产：		
资产减值准备	48,342,782.30	50,919,861.68
开办费		
计提负债		1,061,612.04
小 计	48,342,782.30	51,981,473.72
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	14,140,000.00	
固定资产原值	13,062,978.15	15,417,353.22
无形资产	8,474.41	10,574.04
长期投资净值		343,900.00
小 计	27,211,452.56	15,771,827.26

2. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
资产减值准备	278,775,487.67
小 计	278,775,487.67
可抵扣差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	56,560,000.00
固定资产原值	52,251,912.66
无形资产	33,897.64
小 计	108,845,810.30

(十七) 资产减值准备

项 目	年 初 余 额	本 期 增 加	本 期 减 少		年 末 余 额
			转 回	转 销	
坏账准备	288,838,404.72	-7,834,757.53		3,430,425.56	277,573,221.63
固定资产减值准备	1,559,168.77				1,559,168.77
合 计	290,397,573.49	-7,834,757.53		3,430,425.56	279,132,390.40

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	27,943,325.70	1,873,909.92
信用借款	237,538,632.28	
合计	265,481,957.98	1,873,909.92

短期借款包括①本公司与中国建设银行股份有限公司北京东直门支行签订短期出口信用保险项下应收账款买断协议，根据协议约定买断应收账款的90%银行无追索权，买断应收账款的10%有追索权，本期新增短期借款中2,794.33万元为本公司将伊朗选矿厂项目应收账款转让给银行10%有追索权的部分。②新增23,753.86万元短期借款为本公司控股子公司中国工程与农业机械进出口有限公司贸易融资。

(十九) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	71,938,000.00	11,918,629.83
商业承兑汇票		
合计	71,938,000.00	11,918,629.83

下一会计期间将到期的金额 71,938,000.00 元。

应付票据较上年同期增加 503.58%，增加原因为报告期内公司加强资金管理，注重使用汇票结算方式，期末未结算应付票据增加。

(二十) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,502,415,650.63	1,489,197,161.13
1-2 年（含 2 年）	818,858,680.07	105,504,022.04
2-3 年（含 3 年）	34,079,072.87	92,145,361.71
3 年以上	31,832,580.27	23,432,919.96
合计	2,387,185,983.84	1,710,279,464.84

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中欠关联方 10,826,991.01 元，见附注十（四）。

3. 账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金额	未结转原因	备注
北京城建集团有限公司	50,188,862.30	工程未到结算期	
杭州汽轮机股份有限公司	34,324,434.84	工程未到结算期	
江苏庆峰环保化工工程安装有限公司	12,000,000.00	工程未到结算期	

单位名称	金额	未结转原因	备注
中国空分设备有限公司	7,628,065.42	工程未到结算期	
江西省建工集团总公司	6,754,166.05	工程未到结算期	
汕头建华建筑公司	5,937,338.63	工程未到结算期	
扬州庆松化工设备有限公司	5,088,077.77	工程未到结算期	

应付账款期末余额较上年增加了 39.58%，增加原因为：新开工项目较多，尚未结算得工程款和质保金。

(二十一) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,085,619,224.74	846,993,258.29
1-2 年（含 2 年）	319,442,668.78	28,609,185.03
2-3 年（含 3 年）	5,419,593.53	110,290,012.73
3 年以上	11,252,088.86	2,654,254.42
合计	6,421,733,575.91	988,546,710.47

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收关联方款项。

3. 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
肯尼亚电力公司	121,937,061.65	项目周期较长	
蒙古 AGROTECHIMPEX CO.,LTD	67,304,838.04	项目周期较长	
CJSC YUZNO-KYRGYZSKIY CEMENT	61,851,632.08	项目周期较长	
AUMUND FORDERTECHNIK GMBH	34,519,965.10	项目周期较长	
乌兹别克 JSC "BEKABADCMENT"	34,509,348.55	项目周期较长	
委内瑞拉农业发展署	26,035,810.00	项目周期较长	
南吉尔吉斯水泥集团	18,785,036.87	项目周期较长	
缅甸二工部橡胶轮胎司	10,890,598.33	项目周期较长	
Sociedade de Gestao Integrada de Recursos	11,520,240.18	项目周期较长	
蒙 TAISHIRHYDROPOWERPROJECT	2,202,584.68	项目周期较长	
苏 SUDANESE LIQUID AIR CO LTD	3,147,426.45	项目周期较长	

预收账款期末余额较上期同比增加 549.61%，增加原因主要原因为报告期内委内瑞拉比西亚火电站项目等委内瑞拉多个项目收到预收款。

(二十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	29,890,391.00	154,680,250.09	137,816,577.74	46,754,063.35
2. 职工福利费		3,307,937.61	3,307,937.61	
3. 社会保险费	2,201,596.90	23,560,693.89	20,523,369.73	5,238,921.06
其中：医疗保险费	83,457.22	7,276,625.39	6,336,337.62	1,023,744.99
基本养老保险费	195,470.90	11,914,847.79	12,495,102.64	-384,783.95
年金缴费	1,840,274.02	3,043,096.33	317,067.36	4,566,302.99
失业保险费	63,045.10	742,955.82	788,540.23	17,460.69
工伤保险费	6,214.58	204,715.40	202,805.07	8,124.91
生育保险费	13,135.08	378,453.16	383,516.81	8,071.43
4. 住房公积金	81,062.46	9,273,449.95	5,524,153.27	3,830,359.14
5. 工会经费和职工教育经费	3,796,187.49	5,864,518.62	3,183,309.23	6,477,396.88
6. 辞退福利	205,805.40			205,805.40
7. 其他	181,639.90	1,124,381.27	812,165.60	493,855.57
合计	36,356,683.15	197,811,231.43	171,167,513.18	63,000,401.40

应付职工薪酬期末余额同比增加 73.28%，增加原因主要为报告期末尚未发放的 2011 年的绩效奖金。

(二十三) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	-75,113,554.96	-71,439,187.25
营业税	7,592,060.43	1,430,633.05
企业所得税	30,775,870.92	61,378,188.87
个人所得税	1,998,891.13	3,837,585.10
城市维护建设税	550,399.70	107,621.67
房产税	3,507.00	7,014.00
教育费附加	246,790.33	47,145.81
土地使用税	19,499.82	38,999.61
其他	8,565,654.79	5,838,671.28
合计	-25,360,880.84	1,246,672.14

应交税费较上年减少 2,134.29%，减少原因为公司在报告期缴纳了上期所得税。

(二十四) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
借款应付利息	109,666.67	102,333.33
合计	109,666.67	102,333.33

(二十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	50,328,483.18	39,434,898.64
1-2 年 (含 2 年)	20,771,288.08	9,404,239.08
2-3 年 (含 3 年)	2,282,023.31	5,947,180.07
3 年以上	9,766,503.39	6,112,596.00
合计	83,148,297.96	60,898,913.79

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位情况

单位名称	年末余额	年初余额
中国机械工业集团有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00
合计	4,900,000.00	4,900,000.00

2. 期末余额中欠关联方 4,900,000.00 元, 见附注十、(四)。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
中国机械工业集团有限公司	4,900,000.00	往来款	
上海中缆电气成套工程有限公司	4,630,000.00	保证金	
湖北时代工程监理有限公司	800,000.00	保证金	

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
中国机械工业集团有限公司	4,900,000.00	往来款	
上海中缆电气成套工程有限公司	4,630,000.00	保证金	
新疆昌源水务准东供水有限公司	4,000,000.00	保证金	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,842,224.49	5,486,307.00
合计	5,842,224.49	5,486,307.00

1. 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	5,842,224.49	5,486,307.00
合计	5,842,224.49	5,486,307.00

一年以内到期的长期借款说明：长期借款及一年内到期的非流动负债，包括①本公司将苏丹达利和马兹穆供水项目长期应收款的收款权转让给中国银行股份有限公司北京分行的款项中 10.00% 有追索权部分 329.44 万元，其中 134.22 万元为一年内到期的非流动负债；②下属子公司成都市中工水务有限责任公司为了执行 BOT 污水处理项目，以污水处理服务费及厂外配套工程补偿费的收费权为质押，向华夏银行股份有限公司成都神仙树支行借款 5,600.00 万元，其中 450.00 万元为一年内到期的非流动负债。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司北京分行	2010-3-12	2012-5-10 ~ 2012-11-10	人民币			1,342,224.49		1,486,307.00
华夏银行股份有限公司成都神仙树支行	2010-1-29	2012-1-29~ 2012-7-29	人民币			4,500,000.00		4,000,000.00
合计						5,842,224.49		5,486,307.00

- 1.无一年以内到期的应付债券。
- 2.无一年以内到期的长期应付款。

(二十七) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提费用		275,553.31
合计		275,553.31

(二十八) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	53,452,190.44	59,485,587.21
合计	53,452,190.44	59,485,587.21

2. 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司北京分行	2010-3-12	2014-5-10	人民币			1,952,190.44		3,485,587.21
华夏银行股份有限公司成都神仙树支行	2010-1-29	2022-7-29	人民币			51,500,000.00		56,000,000.00
合计						53,452,190.44		59,485,587.21

长期借款及一年内到期的非流动负债，包括（1）本公司将苏丹达利和马兹穆供水项目长期应收款的收款权转让给中国银行股份有限公司北京分行的款项中 10.00% 有追索权部分 329.44 万元，其中 134.22 万元为一年内到期的非流动负债；（2）下属子公司成都市中工水务有限责任公司为了执行 BOT 污水处理项目，以污水处理服务费及厂外配套工程补偿费的收费权为质押，向华夏银行股份有限公司成都神仙树支行借款 5,600.00 万元，其中 450.00 万元为一年内到期的非流动负债。

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				年末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份						
(1) 国家持股						
(2) 国有法人持股	54,000,000.00		16,200,000.00		16,200,000.00	70,200,000.00
(3) 其他内资持股	296,252.00		88,875.00		88,875.00	385,126.00
其中:						
境内法人持股						
境内自然人持股	296,252.00		88,875.00		88,875.00	385,126.00
(4) 外资持股						
其中:						
境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	<u>54,296,252.00</u>		<u>16,288,875.00</u>		<u>16,288,875.00</u>	<u>70,585,126.00</u>
2. 无限售条件流通股						
(1) 人民币普通股	284,703,748.00		85,411,125.00		85,411,125.00	370,114,874.00
(2) 境内上市的外资股						
(3) 境外上市的外资股						
(4) 其他						
无限售条件流通股合计	<u>284,703,748.00</u>		<u>85,411,125.00</u>		<u>85,411,125.00</u>	<u>370,114,874.00</u>
合计	<u>339,000,000.00</u>		<u>101,700,000.00</u>		<u>101,700,000.00</u>	<u>440,700,000.00</u>

股本变动情况的其他说明: 根据 2010 年度股东大会决议, 公司以资本公积转增股本, 每 10 股转增 3 股, 转增后的股本为 440,700,000.00。上述增资事项已由立信大华会计师事务所有限公司出具立信大华验字[2011]061 号验资报告。

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	319,721,822.91		101,700,000.00	218,021,822.91
（2）同一控制下企业合并的影响	224,753,347.36			224,753,347.36
（3）其他				
小计	544,475,170.27		101,700,000.00	442,775,170.27
2. 其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失		41,388,300.00		41,388,300.00
（3）其他	87,270,492.19			87,270,492.19
小计	87,270,492.19	41,388,300.00		128,658,792.19
合计	631,745,662.46	41,388,300.00	101,700,000.00	571,433,962.46

资本公积的其他说明：（1）资本公积的增加系由于本期公司所属子公司中国工程与农业机械进出口有限公司所持有蓝新高科股权上市交易，按公允价值计价后，产生的利得，扣除递延所得税影响后的差额 41,388,300.00 计入资本公积。

（2）资本公积的本年减少系根据 2010 年度股东大会决议，以资本公积转增实收资本 101,700,000.00 元。

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	145,443,743.80	39,334,424.31		184,778,168.11
任意盈余公积	87,036,708.71			87,036,708.71
合计	232,480,452.51	39,334,424.31		271,814,876.82

盈余公积的其他说明：本期增加原因为按照本期净利润的 10.00% 计提法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	935,051,692.62	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	935,051,692.62	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	463,128,921.52	
减： 提取法定盈余公积	39,334,424.31	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	118,650,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,240,196,189.83	

(三十三) 营业收入及营业成本

1. 营业收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,163,795,712.92	6,256,292,279.39	5,044,194,059.29	4,194,114,107.25
其他业务	11,359,994.81	1,218,749.76	12,530,039.17	3,710,551.45
合计	7,175,155,707.73	6,257,511,029.15	5,056,724,098.46	4,197,824,658.70

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包与成套设备	5,271,290,305.17	4,523,153,744.87	4,666,795,898.53	3,892,129,600.37
国内外贸易	1,892,505,407.75	1,733,138,534.52	377,398,160.76	301,984,506.88
合计	7,163,795,712.92	6,256,292,279.39	5,044,194,059.29	4,194,114,107.25

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
委内瑞拉农业发展署	1,749,757,471.43	24.43
委内瑞拉电力公司	1,618,789,916.16	22.60
珠海秦发物流有限公司	418,939,101.27	5.85
伊朗 SES 公司	385,052,319.99	5.37
老挝民航局	233,832,062.68	3.26
合计	4,406,370,871.53	61.51

(三十四) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	8,314,613.34	3,909,462.18	5%
城市维护建设税	827,347.63	529,214.31	营业税和增值税的 7%
教育费附加	405,300.00	226,806.05	营业税和增值税的 3%
其他	706,933.10	155,573.88	依据各地方的具体规定
合计	10,254,194.07	4,821,056.42	

(三十五) 销售费用、管理费用、财务费用

销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	88,887,309.04	57,282,726.61
涉外费	30,202,832.04	33,814,024.31
劳务费	14,295,392.88	7,092,806.28
境外机构费用	21,973,933.84	10,349,508.15
差旅费	6,778,877.14	5,201,621.93
招待宣传费	10,120,415.36	6,716,749.25
前期设计咨询费	12,113,364.83	4,358,940.03
办公费	3,703,151.29	2,335,731.55
交通费	3,569,671.33	2,208,869.42
供暖物业费	2,316,007.54	2,029,807.16
商业保险费	1,606,282.18	461,212.67
折旧费	10,213,933.22	3,306,116.16
电话、邮费	1,246,778.29	1,227,136.81
运保费	2,225,585.28	6,450,034.01
其他	17,324,814.36	8,395,489.99
合计	226,578,348.62	151,230,774.33

管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	56,196,557.64	50,558,372.02
折旧	17,095,244.51	22,198,045.46
物业管理费	4,802,656.57	3,601,323.60
会议费	3,322,041.31	2,241,308.03
办公费	9,735,454.19	8,142,411.14
税金	4,273,833.38	3,711,510.65
交通费	2,939,654.77	2,421,025.60
劳务费	1,542,780.34	1,290,415.30
涉外费	4,433,740.69	11,278,153.67
招待宣传费	4,448,499.33	2,494,788.35
咨询费	791,963.94	159,147.36
供暖物业费	1,202,566.09	3,515,714.49
信息披露费	145,000.00	155,780.00
电话费	1,357,395.81	894,271.46
差旅费	1,859,291.79	1,759,607.71
中介机构费用	5,856,883.44	420,902.00
企业文化费用	1,656,148.33	233,794.70
办公环境维护费	431,764.80	100,150.00
研究与开发费	13,854,757.66	
其它	14,348,183.97	10,746,868.93
合计	150,294,418.56	125,923,590.47

财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	33,311,025.61	3,511,004.21
减：利息收入	61,252,296.14	47,137,858.76
汇兑损益	26,855,709.92	3,727,509.95
其他	25,941,539.83	13,402,799.17
合计	24,855,979.22	-26,496,545.43

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产		-14,014,632.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计		-14,014,632.13

(三十七) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		480,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	63,198,285.88	6,075,356.17
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		17,081,104.03
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	63,198,285.88	23,636,460.20

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
蓝科石化高新装备股份有限公司		480,000.00	本期成本法核算的长期股权投资收益减少 480,000.00 元, 原因系公司将持有的甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司的股权转入可供出售的金融资产核算。
合计		480,000.00	

(三十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-7,834,757.53	149,798,982.11
合计	-7,834,757.53	149,798,982.11

(三十九) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	192,023.32	280,730.97	192,023.32
其中：固定资产处置利得	192,023.32	280,730.97	192,023.32
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得		123.70	
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得		6,030.00	
其他	829,658.79	1,066,322.93	829,658.79
合计	1,021,682.11	1,353,207.60	1,021,682.11

(四十) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	48,093.51	345.77	48,093.51
其中：固定资产处置损失	48,093.51	345.77	48,093.51
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	678,396.69	1,109,655.28	678,396.69
其中：公益性捐赠支出		1,109,655.28	
资产报废、毁损损失		1,615.83	
其他	22,000.00		22,000.00
合计	748,490.20	1,111,616.88	748,490.20

(四十一) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	106,229,729.17	122,661,150.84
递延所得税调整	1,282,216.71	-25,525,891.77
合计	107,511,945.88	97,135,259.07

(四十二) 其他综合收益

项目	本年发生额	上年发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	55,184,400.00	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	13,796,100.00	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	41,388,300.00	
2.外币财务报表折算差额	-1,934,560.28	-4,321,921.21
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,934,560.28	-4,321,921.21
合计	39,453,739.72	-4,321,921.21

(四十三) 现金流量表附注

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
代理业务收到现金	92,257,030.59
企业间资金往来	112,246,474.90
押金及代垫款	1,000.00
保证金收回	1,363,000.00
政府补贴及其他拨款	685,000.00
职工借款收回	3,313,887.33
利息收入	62,708,350.22
违约金收入	16,150.00
代建项目工程款	56,737,655.51
其他	24,509,008.72
合计	353,837,557.27

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
代理业务支出的现金	1,730,872.70
企业间资金往来	205,188,288.17
保证金存出	1,653,759.25
职工借款支出	24,652,279.29
支付的差旅费	8,638,168.93
财务手续费支出	19,477,298.53
业务招待费	10,764,082.84
保险费	4,538,613.46
办公费	13,438,605.48

项 目	本年金额
交通费	6,509,326.10
供暖费	3,518,573.63
其他	13,639,390.07
合计	313,749,258.45

2.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
应收账款买断贴现利息及手续费	25,269,351.28
合计	25,269,351.28

(四十四) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	469,456,027.55	366,349,741.58
加：资产减值准备	-7,834,757.53	149,798,982.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,623,477.62	25,926,401.67
无形资产摊销	6,881,730.27	6,050,671.03
长期待摊费用摊销	937,921.42	344,043.30
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)	-143,929.81	-280,385.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		14,014,632.13
财务费用(收益以“-”号填列)	33,055,997.09	13,542,295.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-63,198,285.88	-23,636,460.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,638,691.42	-20,958,370.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,356,474.70	-4,567,520.91
存货的减少(增加以“-”号填列)	-387,044,622.66	176,522,504.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-791,047,707.33	-1,318,527,993.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,836,799,796.74	724,204,508.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,126,767,864.20	108,783,049.54

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,124,199,847.65	1,668,472,916.18
减：现金的年初余额	1,668,472,916.18	1,781,628,470.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,455,726,931.47	-113,155,554.42

2. 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		690,232,621.48
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	-137,580.40	891,427,288.25
流动资产	23,963,976.81	1,028,034,450.25
非流动资产	6,205,273.44	246,225,586.11
流动负债	30,306,830.65	367,060,920.85
非流动负债		15,771,827.26
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3. 现金和现金等价物的构成:

项目	年末余额	年初余额
一、现金	7,124,199,847.65	1,668,472,916.17
其中：库存现金	997,813.06	915,287.59
可随时用于支付的银行存款	7,073,306,840.31	1,645,040,013.16
可随时用于支付的其他货币资金	49,895,194.28	22,693,578.41
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,124,199,847.65	1,668,472,916.17

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十五) 所有者权益变动表项目注释

无

九、资产证券化业务的会计处理

无

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

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	对本公司 的持股比 例(%)	对本公司 的表决权 比例(%)	本公司最 终控制方	组织机构 代码
中国机械工业集团有限公司	母公司	有限责任	北京市 海淀区	任洪斌	进出口等	712,707.00	68.09	68.09	中国机械工业集团有限公司	100008034

本企业的母公司情况的说明：

母公司名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国机械工业集团有限公司	6,600,000,000.00	527,070,000.00		7,127,070,000.00

存在控制关系的关联方的所持股份或权益及其变化:

关联方名称	持股金额		持股比例	
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额
中国机械工业集团有限公司	230,820,000.00	300,066,000.00	68.09%	68.09%

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	持股比例 %	表决权 比例%	组织机构代码
成都中工水务 有限责任公司	全资子公司	境内非金 融企业	成都市	赵立志	水污染治 理	2,600.00	100.00	100.00	667575451
邳州中工水务 有限责任公司	全资子公司	境内非金 融企业	邳州市	赵立志	水污染治 理	1,250.00	100.00	100.00	665778685
中工国际南美 股份公司	全资子公司	境外企业	委内瑞拉	陈育芳	农业机械 批发	150.31	100.00	100.00	344900002
委内瑞拉华隆 机械有限公司	全资子公司	境外企业	委内瑞拉	沈蔚	工程机械 的售后服 务	11.81	100.00	100.00	862800001
中工国际塔什 干有限责任公 司	全资子公司	境外企业	乌兹别克 斯坦	张朝阳	工程施工	257.92	100.00	100.00	41840001X
老挝维修装配 厂	全资子公司	境外企业	老挝	李繁荣	工程机械 的售后服 务	227.70	100.00	100.00	418400001
中工国际投资 (老挝)有限 公司	控股子公司	境外企业	老挝	罗艳	工程承包 与贸易	1,998.48	70.00	70.00	418400099
中国工程与农 业机械进出口 有限公司	全资子公司	境内非金 融企业	北京市	王宇航	农业机械 批发	26,995.00	100.00	100.00	100000673
北京中凯华国 际货运代理有 限公司	全资子公司	境内非金 融企业	北京市	赵立志	运输代理 服务	650.00	84.62	84.62	735104126
中工武大设计 研究有限公司	控股子公司	境内非金 融企业	武汉市	罗艳	工程勘察 设计	6,530.00	51.00	51.00	177675601
中工国际(香 港)有限公司	全资子公司	境外企业	香港	王惠芳	工程管理 服务	3,916.75	100.00	100.00	418455555
中工国际工程 股份有限公司 蒙古有限公司	全资子公司	境外企业	蒙古	李华	服务业	64.80	100.00	100.00	FA5012014
中凯国际工程 有限责任公司	孙公司	境内非金 融企业	北京市	王宇航	农业机械 批发	10,000.00	100.00	100.00	633715989
中工山东煤炭 有限公司	孙公司	境内非金 融企业	山东聊城	王宇航	贸易	1,000.00	84.00	84.00	661970143

中工国际工程股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册资本	持股比例 %	表决权 比例%	组织机构代码
缅甸百合公司	全资子公司	境外企业	缅甸	吴森赖	贸易	3.02	100.00	100.00	FA5013084
缅甸百合旅游 公司	全资子公司	境外企业	缅甸	吴森赖	服务业	3.03	100.00	100.00	FA501401X

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
国机财务有限责任公司	同一母公司	10001934X
中工工程机械成套有限公司	同一最终控股股东	710933905
中起物料搬运工程有限公司	同一最终控股股东	633793733
中国空分设备有限公司	同一最终控股股东	100000016
常林股份有限公司	同一最终控股股东	100019964
中国通用机械工程总公司	同一母公司	100011663
机械工业勘察设计研究院	同一最终控股股东	22052202X
中国农业机械化科学研究院	同一最终控股股东	40000158X
中机美诺科技股份有限公司	同一最终控股股东	777677766
中机十院国际工程有限公司	同一最终控股股东	706565011
机械工业第三设计研究院	同一最终控股股东	20288713X
CAMC 机械秘鲁股份公司	同一最终控股股东	604113006
一拖国际经济贸易有限公司	同一母公司	614800934
中国收获机械总公司	同一母公司	100003137
北京起重运输机械设计研究院	同一母公司	400001782
合肥通用机械研究院	同一母公司	70505480X
机械工业规划研究院	同一最终控股股东	400008351
京兴国际工程管理公司	同一最终控股股东	101319301
中国汽车工业工程公司	同一母公司	780325964
现代农装科技股份有限公司	同一最终控股股东	726362764
中国地质装备总公司	同一母公司	101743874
中国包装和食品机械总公司	同一最终控股股东	100003890
中国国机重工集团有限公司	同一最终控股股东	100006848
中国中元国际工程公司	同一母公司	100006442

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
合肥通用机械研究院	购货	市场定价	119,777.76	0.01	7,006,999.99	0.61
常林股份有限公司	购货	市场定价	381,000.00	0.02		
一拖国际经济贸易有限公司	购货	市场定价	11,519,121.44	0.63		
现代农装科技股份有限公司	购货	市场定价	1,255,800.00	0.07		
中国国机重工集团有限公司	购货	市场定价	2,259,900.00	0.12		
中国收获机械总公司	购货	市场定价	24,010.40	-	340,704.05	0.03
中国地质装备总公司	购货	市场定价	3,720,790.40	0.20		
中工工程机械成套有限公司	购货	市场定价			73,500.00	0.01
中起物料搬运工程有限公司	购货	市场定价			6,827,580.99	0.6
中国空分设备有限公司	购货	市场定价	8,000,000.00	0.44	2,015,599.99	0.18
中国通用机械工程总公司	接受劳务	市场定价	2,028,673.50	0.11	2,320,000.00	0.08
中国农业机械化科学研究院	接受劳务	市场定价	1,558,570.00	0.08	360,000.00	0.01
中机十院国际工程有限公司	接受劳务	市场定价	1,836,000.00	0.10	1,836,000.00	0.06
北京兴电国际工程管理公司	接受劳务	市场定价	2,386,800.00	0.13		
中进汽贸服务有限公司	接受劳务	市场定价	1,386,000.00	0.08		
中国地质装备总公司	接受劳务	市场定价	5,538,535.67	0.30		
机械工业勘察设计研究院	接受劳务	市场定价	8,515,289.71	0.46	980,000.00	0.03
中机美诺科技股份有限公司	接受劳务	市场定价	60,000.00	-	150,000.00	0.01
机械工业第三设计研究院	接受劳务	市场定价	3,977,000.00	0.22	16,851.00	
机械工业规划研究院	接受劳务	市场定价	66,928.51	-		
中国汽车工业工程公司	接受劳务	市场定价	270,000.00	0.01		
中国中元国际工程公司	接受劳务	市场定价	1,777,800.00	0.10		
中国收获机械总公司	接受劳务	市场定价			196,366.20	0.01

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国机械工业集团有限公司	提供劳务	市场定价	1,673,000.94	0.02	51,857,003.62	1.03

4. 无关联托管情况

5. 无关联承包情况

6. 无关联租赁情况

7. 无关联担保情况

8. 无关联方资金拆借

9. 无关联方资产转让、债务重组情况

10.其他关联交易

项目	关联公司名称	本年数	上年数
存入资金	国机财务有限责任公司	791,621,215.55	397,789,278.54
资金利息	国机财务有限责任公司	15,641,343.27	7,804,687.80

利率与中国人民银行公布之同期存款基准利率一致。

11.关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国机械工业集团有限公司	5,951,830.14		6,255,802.42	
	CAMC 机械秘鲁股份公司			182,933.08	
	中国农业机械化科学研究院			1,017,000.00	
预付账款					
	中国通用机械工程总公司	366,033.11			
	常林股份有限公司	381,000.00			
	一拖国际经济贸易有限公司	1,800,303.36			
	中国农业机械化科学研究院	5,516,367.00			
	中国包装和食品机械总公司	5,998,410.00			
	机械工业第三设计研究院			90,085.00	
	中国国机重工集团有限公司	2,259,900.00			
合计		22,273,843.61		7,545,820.50	

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	中工工程机械成套有限公司	3,675.00	
	中国地质装备总公司	173,547.11	
	中国收获机械总公司	27,967.32	2,215,808.83
	北京起重运输机械设计研究院	593,736.16	630,520.05
	中国空分设备有限公司	10,028,065.42	7,628,065.42
其他应付款			
	中国机械工业集团有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00
合计		15,726,991.01	15,374,394.30

十一、股份支付

本公司无需要披露的股份支付。

十二、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十三、承诺事项

(一) 未结清保函

截至 2011 年 12 月 31 日止，公司尚未结清的银行保函明细如下：

	保函开立币种	保函金额
美元		589,885,466.60
欧元		11,361,509.45
委内瑞拉强势玻利瓦尔		2,219,991,653.94
埃塞俄比亚比尔		353,045.00
菲律宾比索		146,669,598.13
人民币		208,082,912.67

(二) 其他重大财务承诺事项

下属子公司成都市中工水务有限责任公司为了执行BOT污水处理项目，以污水处理服务费及厂外配套工程补偿费的收费权为质押，向华夏银行股份有限公司成都神仙树支行借款6,000.00万元，其中400.00万元上期已经偿还，此外450.00万元本期为一年以内到期的非流动负债。

十四、资产负债表日后事项

2012 年 1 月 4 日，公司第四届董事会第十三次会议权审议通过了《关于收购加拿大普康控股（阿尔伯塔）有限公司 60%股权的议案》，2011 年 12 月 19 日，公司与加拿大普康控股（阿尔伯塔）有限公司（ProconHoldings(Alberta)Inc.，的现有股东签署了《股权购买协议》。按照协议，公司将以 11,934 万加拿大元（约合 7.37 亿人民币）的价格收购普康公司 60%的股权。

2012 年 1 月 4 日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于设立中工国际（加拿大）有限公司的议案》，为了确保公司收购加拿大普康控股（阿尔伯塔）有限公司 60%股权事项的顺利推进，拟由公司全资子公司中工国际（香港）有限公司投资设立中工国际（加拿大）有限公司，由中工国际（加拿大）有限公司收购并在未来持有普康公司 60%股权。

2012 年 1 月 4 日，公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于对中工国际（香港）有限公司增资的议案》，公司拟以自筹资金对全资子公司中工国际（香港）有限公司（CHINACAMENGINEERINGHONGKONGCO.,LIMITED）增资 1.2 亿美元，用于实施收购加拿大普康控股（阿尔伯塔）有限公司（ProconHoldings（Alberta）Inc.）60% 股权事宜。

2012年3月9日，公司高管及员工以自有资金从二级市场按照市场价格购买并办理锁定手续公司股票，开始上市流通；上述股票锁定期限为2010年3月8日至2012年3月8日，锁定数量总计为197,501股。其中177,500股为高管购买股票，剩余20,001股为公司员工彭济平自愿锁定。根据2010年12月7日公司2010年半年度权益分派方案，以及2011年5月27日公司2010年年度权益分派方案，上述限售股份相应增加，上述限售股份相应增加，总数为385,126股，占公司股份总数的0.09%。

2012年3月17日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司本次非公开发行A股股票方案的议案》。公司拟向不超过10名的特定对象非公开发行不超过5,100万股人民币普通股股票（A股），本次非公开发行拟募集资金总额不超过人民币13亿元，计划用于收购加拿大普康控股（阿尔伯塔）有限公司60%股权、白俄罗斯斯威特洛戈尔斯克纸浆厂工程建设项目。

2012年3月30日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司2011年度利润分配预案的议案》。以2011年12月31日公司总股本44,070万股为基数，向全体股东每10股送红股3股，派3.5元人民币现金（含税），剩余未分配利润滚存至下年度。

十五、其他重要事项说明

（一）以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	单位：人民币元	
				本期计提的减值	年末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产					
			41,388,300.00		64,560,000.00
金融资产小计			41,388,300.00		64,560,000.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计			41,388,300.00		64,560,000.00

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	962,949,049.01	61.31	144,442,357.35	15.00	656,016,316.93	59.86	164,004,079.23	25.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	607,682,473.03	38.69	65,134,726.23	10.72	439,824,726.48	40.14	50,130,572.87	11.40
组合 2								
组合小计	607,682,473.03	38.69	65,134,726.23	10.72	439,824,726.48	40.14	50,130,572.87	11.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,570,631,522.04	100.00	209,577,083.58	13.34	1,095,841,043.41	100.00	214,134,652.10	19.54

2. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单位名称	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
委内瑞拉电力公司	962,949,049.01	144,442,357.35	15.00	金额重大，单独进行分析
合计	962,949,049.01	144,442,357.35		

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	590,640,142.15	37.61	56,613,560.79	386,880,191.93	35.31	16,553,771.48
1 至 2 年	17,042,330.88	1.08	8,521,165.44			
2 至 3 年						
3 年以上				52,944,534.55	4.83	33,576,801.39
合计	607,682,473.03	38.69	65,134,726.23	439,824,726.48	40.14	50,130,572.87

4. 期末无单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。

5. 无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，

或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

6. 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项情况。

7. 本期核销应收账款的情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
印度 JK PAPER 公司	工程款	3,429,563.90	无法收回	否
合计		3,429,563.90		

8. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

9. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比率(%)
委内瑞拉电力公司	业主	962,949,049.01	1 年以内	61.31
委内瑞拉农业发展署	业主	218,793,113.72	1 年以内	13.93
昆明克林轻工机械（集团）有限公司	客商	85,768,823.46	1 年以内	5.46
安哥拉农业、农村发展与渔业部	业主	43,442,640.25	1 年以内	2.77
广东振戎能源有限公司	业主	40,522,596.15	1 年以内	2.58
合计		1,351,476,222.59		86.05

10. 本期末无应收关联方账款情况，无终止确认的应收款项情况。

11. 无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,500,901.63	35.46			14,393,709.62	51.55		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	30,037,295.81	64.54	1,501,864.79	5.00	13,527,167.25	48.45	676,358.36	5.00
组合小计	30,037,295.81	64.54	1,501,864.79	5.00	13,527,167.25	48.45	676,358.36	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

合计	46,538,197.44	100.00	1,501,864.79	5.00	27,920,876.87	100.00	676,358.36	5.00
----	---------------	--------	--------------	------	---------------	--------	------------	------

2. 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
海淀区税务局	16,500,901.63			退税款不存在坏账风险
合计	16,500,901.63			

3. 组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备金额	账面余额		坏账准备金额
	金额	计提比例(%)		金额	计提比例(%)	
期末余额	30,037,295.81	5.00	1,501,864.79	13,527,167.25	5.00	676,358.36
合计	30,037,295.81		1,501,864.79	13,527,167.25		676,358.36

4. 本报告期无实际核销的其他应收款情况

5. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海淀区国税局	退税机关	应收出口退税	16,500,901.63	1 年以内	35.46
上海电气集团有限公司	客户	服务费	4,875,925.00	1 年以内	10.48
尚曦	员工	日常借款	1,596,809.00	1 年以内	3.43
王玥	员工	日常借款	1,330,482.21	1 年以内	2.86
张馨月	员工	日常借款	1,028,125.00	1 年以内	2.21
合计			25,332,242.84		54.43

7. 其他应收无关联方款项

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期现金 红利
中国工程与农业机械进出口有限公司	成本法	783,638,639.53	783,638,639.53		783,638,639.53	100.00	100.00				
邳州市中工水务有限责任公司	成本法	12,500,000.00	12,500,000.00		12,500,000.00	100.00	100.00				
成都市中工水务有限责任公司	成本法	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00	100.00	100.00				
中工国际南美有限责任公司	成本法	1,503,140.00	1,503,140.00		1,503,140.00	100.00	100.00				
中工武大设计研究有限公司	成本法	31,350,000.00	31,350,000.00		31,350,000.00	48.00	48.00				
老挝维修装配厂	成本法	1,199,869.92	1,199,869.92		1,199,869.92	100.00	100.00				
中工国际投资（老挝）有限公司	成本法	13,989,360.00	13,989,360.00		13,989,360.00	70.00	70.00				
中工国际塔什干有限责任公司	成本法	2,579,229.83	2,579,229.83		2,579,229.83	100.00	100.00				
委内瑞拉华隆机械有限公司	成本法	773,630.06	773,630.06		773,630.06	100.00	100.00				
中工国际工程股份有限公司蒙古有限公司	成本法	648,030.00		648,030.00	648,030.00	100.00	100.00				
中工国际(香港)有限公司	成本法	39,167,479.00		39,167,479.00	39,167,479.00	100.00	100.00				
北京中凯华国际货运代理有限责任公司	成本法	10,690,681.21	500,000.00	10,190,681.21	10,690,681.21	84.62	84.62			200,000.00	
缅甸百合公司	成本法					100.00	100.00				
缅甸百合旅游公司	成本法					100.00	100.00				
成本法小计		924,040,059.55	874,033,869.34	50,006,190.21	924,040,059.55					200,000.00	
合计		924,040,059.55	874,033,869.34	50,006,190.21	924,040,059.55					200,000.00	

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	5,057,874,914.49	4,431,780,877.00	4,025,169,878.25	3,428,692,420.58
其他业务	9,256,345.89	1,109,784.19	9,343,710.32	3,710,551.45
合计	5,067,131,260.38	4,432,890,661.19	4,034,513,588.57	3,432,402,972.03

2. 主营业务（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程承包与成套设备	5,057,874,914.49	4,431,780,877.00	4,025,169,878.25	3,428,692,420.58
合计	5,057,874,914.49	4,431,780,877.00	4,025,169,878.25	3,428,692,420.58

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
委内瑞拉农业发展署	1,749,757,471.43	34.59
委内瑞拉电力公司	1,618,789,916.16	32.01
伊朗 SES 公司	385,052,319.99	7.61
老挝民航局	233,832,062.68	4.62
菲律宾农业部国家灌溉局	202,571,549.54	4.01
合计	4,190,003,319.80	82.84

(五) 投资收益

1. 投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000.00	350,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		17,081,104.03
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	63,198,285.88	6,075,356.17
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	63,398,285.88	23,506,460.20

2.按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
北京中凯华国际货运代理有限公司	200,000.00	350,000.00	分红减少

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	393,344,243.13	258,507,275.81
加：资产减值准备	-302,498.19	149,032,930.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,960,082.39	10,356,999.38
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		14,014,632.13
财务费用（收益以“—”号填列）	28,440,948.38	11,408,414.23
投资损失（收益以“—”号填列）	-63,398,285.88	-23,506,460.20
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	559,809.31	-21,273,874.01
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-2,102,194.82
存货的减少（增加以“—”号填列）	-91,627,176.71	156,743,551.38
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-902,254,502.52	-1,148,013,138.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	5,617,807,847.95	569,604,683.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,992,530,467.86	-25,227,180.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		

项 目	本年金额	上年金额
现金的期末余额	6,359,034,836.04	1,148,693,820.77
减：现金的年初余额	1,148,693,820.77	1,362,157,906.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,210,341,015.27	-213,464,085.62

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	143,929.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	129,262.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	25,291.39	
少数股东权益影响额（税后）	-142,332.63	中工武大和中凯华非经常性损益
合计	156,150.67	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	19.99%	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.98%	1.05	1.05

十七、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 3 月 30 日批准报出。

中工国际工程股份有限公司
(公章)
二〇一二年三月三十日