

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

邮政编码: 100032

Zhongrui Yuehua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Add: 8-9 / F Block A Corporation Bldg. No. 35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code: 100032

电话: +86(10)88091188

Tel: +86(10)88091188

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

# 审计报告

中瑞岳华审字[2009]第 01543 号

**中国海诚工程科技股份有限公司全体股东:**

我们审计了后附的中国海诚工程科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2008 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2) 选择和运用恰当的会计政策;(3) 作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2008 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 尹师州

中国·北京

中国注册会计师： 张伟

2009 年 3 月 13 日

## 合并资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                | 注释   | 年末数                     | 年初数                     |
|--------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>       |      |                         |                         |
| 货币资金               | 八、1  | 457,133,490.65          | 500,438,459.45          |
| 交易性金融资产            |      |                         |                         |
| 应收票据               | 八、2  | 40,885,702.94           | 13,952,394.01           |
| 应收账款               | 八、3  | 86,219,239.28           | 118,225,788.57          |
| 预付款项               | 八、4  | 200,065,598.78          | 150,098,471.10          |
| 应收利息               | 八、5  | 28,333.33               | 28,955.56               |
| 应收股利               |      |                         | 825,741.31              |
| 其他应收款              | 八、6  | 40,480,707.57           | 52,309,433.58           |
| 存货                 | 八、7  | 193,637,491.60          | 37,933,931.64           |
| <b>一年内到期的非流动资产</b> |      |                         |                         |
| 其他流动资产             | 八、8  | 4,078.20                |                         |
| <b>流动资产合计</b>      |      | <b>1,018,454,642.35</b> | <b>873,813,175.22</b>   |
| <b>非流动资产：</b>      |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产           | 八、9  | 4,426,498.46            | 9,491,292.22            |
| 持有至到期投资            | 八、10 | 3,462,280.00            | 4,467,700.00            |
| 长期应收款              |      |                         |                         |
| 长期股权投资             | 八、11 | 12,646,820.69           | 12,359,171.84           |
| 投资性房地产             |      |                         |                         |
| 固定资产               | 八、12 | 101,604,694.18          | 73,832,462.06           |
| 在建工程               | 八、13 | 1,410,172.00            | 22,166,397.51           |
| 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               | 八、14 | 24,168,849.72           | 23,785,108.51           |
| 开发支出               |      |                         |                         |
| 商誉                 |      |                         |                         |
| 长期待摊费用             | 八、15 | 2,442,012.81            | 2,100,764.18            |
| 递延所得税资产            | 八、16 | 1,460,146.86            | 583,466.43              |
| 其他非流动资产            | 八、17 | 8,999,159.80            |                         |
| <b>非流动资产合计</b>     |      | <b>160,620,634.52</b>   | <b>148,786,362.75</b>   |
| <b>资产总计</b>        |      | <b>1,179,075,276.87</b> | <b>1,022,599,537.97</b> |

法定代表人：陈鄂生

主管会计工作的负责人：胡小平

会计机构负责人：夏震

合并资产负债表(续)

2008 年 12 月 31 日

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                  | 注释   | 年末数                     | 年初数                     |
|----------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |                         |                         |
| 短期借款                 | 八、19 |                         | 8,000,000.00            |
| 交易性金融负债              |      |                         |                         |
| 应付票据                 | 八、20 | 1,346,500.00            | 24,115,927.00           |
| 应付账款                 | 八、21 | 177,449,406.66          | 119,197,620.55          |
| 预收款项                 | 八、22 | 453,084,638.05          | 332,286,697.56          |
| 应付职工薪酬               | 八、23 | 66,587,980.69           | 59,323,223.54           |
| 应交税费                 | 八、24 | -9,271,494.05           | 30,613,565.89           |
| 应付利息                 |      |                         |                         |
| 应付股利                 | 八、25 | 15,306.40               | 15,306.40               |
| 其他应付款                | 八、26 | 18,165,782.06           | 18,213,275.00           |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                         |                         |
| 其他流动负债               |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>707,378,119.81</b>   | <b>591,765,615.94</b>   |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                         |                         |
| 长期借款                 |      |                         |                         |
| 应付债券                 |      |                         |                         |
| 长期应付款                |      |                         |                         |
| 专项应付款                |      |                         |                         |
| 预计负债                 |      |                         |                         |
| 递延所得税负债              |      |                         |                         |
| 其他非流动负债              |      | 266,302.00              | 21,495.00               |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>266,302.00</b>       | <b>21,495.00</b>        |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>707,644,421.81</b>   | <b>591,787,110.94</b>   |
| <b>股东权益：</b>         |      |                         |                         |
| 股本                   | 八、27 | 114,000,000.00          | 114,000,000.00          |
| 资本公积                 | 八、28 | 211,747,847.79          | 206,757,425.01          |
| 减：库存股                |      |                         |                         |
| 盈余公积                 | 八、29 | 18,345,032.47           | 14,373,016.72           |
| 未分配利润                | 八、30 | 88,149,705.82           | 59,436,112.57           |
| 外币报表折算差额             |      |                         |                         |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> |      | <b>432,242,586.08</b>   | <b>394,566,554.30</b>   |
| 少数股东权益               |      | 39,188,268.98           | 36,245,872.73           |
| <b>股东权益合计</b>        |      | <b>471,430,855.06</b>   | <b>430,812,427.03</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b>     |      | <b>1,179,075,276.87</b> | <b>1,022,599,537.97</b> |

法定代表人：陈鄂生

主管会计工作的负责人：胡小平

会计机构负责人：夏震

## 合并利润表

2008 年度

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                      | 注释   | 本年实际数            | 上年实际数            |
|--------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>一、营业收入</b>            | 八、31 | 1,811,464,191.77 | 1,364,971,577.80 |
| 减：营业成本                   | 八、31 | 1,567,392,781.30 | 1,159,681,952.15 |
| 营业税金及附加                  | 八、32 | 57,508,011.83    | 48,761,988.23    |
| 销售费用                     |      | 5,968,674.51     | 5,702,749.34     |
| 管理费用                     |      | 118,803,717.22   | 96,584,762.30    |
| 财务费用                     | 八、33 | -4,958,619.89    | -4,990,481.72    |
| 资产减值损失                   | 八、34 | 1,345,016.03     | 6,793,382.78     |
| 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)          | 八、35 | 965,367.48       | 732,809.36       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |      | 61,537.85        | 154,882.93       |
| <b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b> |      | 66,369,978.25    | 53,170,034.08    |
| 加：营业外收入                  | 八、36 | 1,873,983.85     | 1,622,904.52     |
| 减：营业外支出                  | 八、37 | 1,710,214.31     | 347,685.02       |
| 其中：非流动资产处置损失             |      | 328,640.54       | 232,578.93       |
| <b>三、利润总额(亏损以“-”号填列)</b> |      | 66,533,747.79    | 54,445,253.58    |
| 减：所得税费用                  | 八、38 | 875,714.71       | 965,473.17       |
| <b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b> |      | 65,658,033.08    | 53,479,780.41    |
| 归属于母公司所有者的净利润            |      | 56,625,609.00    | 45,873,018.32    |
| 少数股东损益                   |      | 9,032,424.08     | 7,606,762.09     |
| <b>五、每股收益</b>            |      |                  |                  |
| 基本每股收益                   |      | 0.497            | 0.420            |
| 稀释每股收益                   |      | 0.497            | 0.420            |

法定代表人：陈鄂生

主管会计工作的负责人：胡小平

会计机构负责人：夏震

合并现金流量表  
 2008 年度

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释   | 本年金额                    | 上年金额                    |
|----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>      |      |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |      | 1,928,964,858.41        | 1,459,389,308.07        |
| 收到的税费返还                    |      | 701,399.77              | 614,579.78              |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 八、40 | 47,274,359.97           | 29,527,847.96           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>          |      | <b>1,976,940,618.15</b> | <b>1,489,531,735.81</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |      | 1,337,722,118.25        | 775,194,803.68          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |      | 450,972,565.03          | 428,758,816.55          |
| 支付的各项税费                    |      | 82,490,395.29           | 64,554,278.96           |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 八、41 | 128,602,671.82          | 88,010,341.50           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>          |      | <b>1,999,787,750.39</b> | <b>1,356,518,240.69</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>-22,847,132.24</b>   | <b>133,013,495.12</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>      |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                  |      | 1,030,000.00            |                         |
| 取得投资收益收到的现金                |      | 903,829.63              | 1,143,380.72            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 |      | 503,715.76              | 236,621.72              |
| 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            |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>          |      | <b>2,437,545.39</b>     | <b>1,380,002.44</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金    |      | 31,451,390.07           | 59,320,472.63           |
| 投资支付的现金                    |      | 200,000.00              | 228,122.73              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |      |                         |                         |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>          |      | <b>31,651,390.07</b>    | <b>59,548,595.36</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>-29,213,844.68</b>   | <b>-58,168,592.92</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                  |      | 400,000.00              | 185,664,303.82          |
| 取得借款收到的现金                  |      |                         | 23,000,000.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |      |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>          |      | <b>400,000.00</b>       | <b>208,664,303.82</b>   |
| 偿还债务支付的现金                  |      | 8,000,000.00            | 15,000,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |      | 30,080,418.59           | 21,974,227.18           |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>          |      | <b>38,080,418.59</b>    | <b>36,974,227.18</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>       |      | <b>-37,680,418.59</b>   | <b>171,690,076.64</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |      | <b>-886,186.54</b>      |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |      | <b>-90,627,582.05</b>   | <b>246,534,978.84</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |      | 500,438,459.45          | 253,903,480.61          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |      | <b>409,810,877.40</b>   | <b>500,438,459.45</b>   |

法定代表人：陈鄂生

主管会计工作的负责人：胡小平

会计机构负责人：夏震

## 合并股东权益变动表

2008 年度

编制单位：中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                       | 本期金额           |                |       |               |        |                |    |                |               |
|--------------------------|----------------|----------------|-------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|
|                          | 归属于母公司所有者权益    |                |       |               |        |                |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |
|                          | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减：库存股 | 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 | 206,757,425.01 |       | 14,373,016.72 |        | 59,436,112.57  |    | 394,566,554.30 | 36,245,872.73 |
| 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 | 206,757,425.01 |       | 14,373,016.72 |        | 59,436,112.57  |    | 394,566,554.30 | 36,245,872.73 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)    |                | 4,990,422.78   |       | 3,972,015.75  |        | 28,713,593.25  |    | 37,676,031.78  | 2,942,396.25  |
| (一) 净利润                  |                |                |       |               |        | 56,625,609.00  |    | 56,625,609.00  | 9,032,424.08  |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失      |                | 4,990,422.78   |       |               |        |                |    | 4,990,422.78   | -1,010,446.61 |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额      |                | -4,054,347.15  |       |               |        |                |    | -4,054,347.15  | -1,010,446.61 |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                | 45,610.13      |       |               |        |                |    | 45,610.13      |               |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                |       |               |        |                |    |                |               |
| 4. 其他                    |                | 8,999,159.80   |       |               |        |                |    | 8,999,159.80   |               |
| 上述(一)和(二)小计              |                | 4,990,422.78   |       |               |        | 56,625,609.00  |    | 61,616,031.78  | 8,021,977.47  |
| (三) 所有者投入和减少资本           |                |                |       |               |        |                |    |                |               |
| 1. 所有者投入资本               |                |                |       |               |        |                |    |                |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额        |                |                |       |               |        |                |    |                |               |
| 3. 其他                    |                |                |       |               |        |                |    |                |               |
| (四) 利润分配                 |                |                |       | 3,972,015.75  |        | -27,912,015.75 |    | -23,940,000.00 | -5,079,581.22 |
| 1. 提取盈余公积                |                |                |       | 3,972,015.75  |        | -3,972,015.75  |    |                |               |
| 2. 提取一般风险准备              |                |                |       |               |        |                |    |                |               |

|                  |                |                |  |               |  |                |                |               |
|------------------|----------------|----------------|--|---------------|--|----------------|----------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |                |  |               |  | -23,940,000.00 | -23,940,000.00 | -5,079,581.22 |
| 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            |                |                |  |               |  |                |                |               |
| <b>四、本期期末余额</b>  | 114,000,000.00 | 211,747,847.79 |  | 18,345,032.47 |  | 88,149,705.82  | 432,242,586.08 | 39,188,268.98 |

法定代表人：陈鄂生

主管会计工作的负责人：胡小平

会计机构负责人：夏震



## 合并股东权益变动表 (续)

2008 年度

编制单位: 中国海诚工程科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项目                           | 上年金额          |                |        |                |        |                |    |                |               |
|------------------------------|---------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|
|                              | 归属于母公司所有者权益   |                |        |                |        |                |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计       |
|                              | 实收资本(或股本)     | 资本公积           | 减: 库存股 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |                |               |
| 一、上年年末余额                     | 85,000,000.00 | 46,440,334.75  |        | 23,100,253.61  |        | 23,060,383.57  |    | 177,600,971.93 | 25,239,833.05 |
| 加: 会计政策变更                    |               |                |        | -11,694,696.09 |        | 11,710,169.29  |    | 15,473.20      | 8,670.69      |
| 前期差错更正                       |               |                |        |                |        |                |    |                |               |
| 其他                           |               |                |        |                |        |                |    |                |               |
| 二、本年初余额                      | 85,000,000.00 | 46,440,334.75  |        | 11,405,557.52  |        | 34,770,552.86  |    | 177,616,445.13 | 25,248,503.74 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)        | 29,000,000.00 | 160,317,090.26 |        | 2,967,459.20   |        | 24,665,559.71  |    | 216,950,109.17 | 10,997,368.99 |
| (一) 净利润                      |               |                |        |                |        | 45,873,018.32  |    | 45,873,018.32  | 7,606,762.09  |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失          |               | 6,592,090.26   |        |                |        |                |    | 6,592,090.26   | 1,663,801.96  |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额          |               | 6,675,890.26   |        |                |        |                |    | 6,675,890.26   | 1,663,801.96  |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的<br>影响 |               | -83,800.00     |        |                |        |                |    | -83,800.00     |               |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响        |               |                |        |                |        |                |    |                |               |
| 4. 其他                        |               |                |        |                |        |                |    |                |               |
| 上述(一)和(二)小计                  |               | 6,592,090.26   |        |                |        | 45,873,018.32  |    | 52,465,108.58  | 9,270,564.05  |
| (三) 所有者投入和减少资本               | 29,000,000.00 | 153,725,000.00 |        |                |        |                |    | 182,725,000.00 | 5,800,000.00  |
| 1. 所有者投入资本                   | 29,000,000.00 | 153,725,000.00 |        |                |        |                |    | 182,725,000.00 | 5,800,000.00  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额            |               |                |        |                |        |                |    |                |               |
| 3. 其他                        |               |                |        |                |        |                |    |                |               |
| (四) 利润分配                     |               |                |        | 2,967,459.20   |        | -21,207,458.61 |    | -18,239,999.41 | -4,073,195.06 |

|                  |                |                |  |               |  |                |                |   |               |
|------------------|----------------|----------------|--|---------------|--|----------------|----------------|---|---------------|
|                  |                |                |  |               |  |                |                | 1 |               |
| 1. 提取盈余公积        |                |                |  | 2,967,459.20  |  | -2,967,459.20  |                |   |               |
| 2. 提取一般风险准备      |                |                |  |               |  |                |                |   |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |                |  |               |  | -18,239,999.41 | -18,239,999.41 |   | -3,778,277.07 |
| 4. 其他            |                |                |  |               |  |                |                |   | -294,917.99   |
| (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            |                |                |  |               |  |                |                |   |               |
| <b>四、本期期末余额</b>  | 114,000,000.00 | 206,757,425.01 |  | 14,373,016.72 |  | 59,436,112.57  | 394,566,554.30 |   | 36,245,872.73 |

法定代表人：陈鄂生

主管会计工作的负责人：胡小平

会计机构负责人：夏震

# 中国海诚工程科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2008 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

中国海诚工程科技股份有限公司(以下简称“公司”)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。1953 年 4 月, 国家轻工业部基本建设局在上海创建设计公司华东分公司, 1956 年改为轻工业部造纸设计院上海分院, 后更名为轻工业部上海轻工业设计院。1956 年 1 月, 轻工业部在上海建立食品工业设计室, 同年 8 月, 该室扩编为轻工业食品工业设计院。1970 年 10 月, 轻工业部上海轻工业设计院与轻工业部食品工业设计院合并成立轻工业部上海轻工业设计院。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。上述股本经上海汇信会计师事务所审验, 并出具汇验字 93-2-68 号验资报告验证在案。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。上述股本经上海立信长江会计师事务所审验, 并出具信长会字(2000)第 20322 号验资报告验证在案。

根据 2000 年 11 月中华人民共和国国务院办公厅国办发[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, 并经中华人民共和国财政部财企[2000]751 号《关于同意将中国轻工业上海设计院等七家企业国有资产划归中国轻工业北京设计院的批复》批准, 原国家轻工业局直属的中国轻工业上海设计院等七家设计院的国有资产无偿划归中国轻工业北京设计院, 2000 年 11 月中国轻工业北京设计院同时更名为中国轻工国际工程设计院。中国轻工业上海设计院成为中国轻工国际工程设计院下属 100% 控股单位。2003 年 3 月中国轻工国际工程设计院更名为中国海诚国际工程投资总院。

2002 年 11 月 11 日、2002 年 11 月 22 日经中华人民共和国财政部财企[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》及中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改[2002]877 号《关于设立中国海诚工程科技股份有限公司的批复》的批准, 由中国海诚国际工程投资总院、上

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

2007 年 1 月 25 日，中国证券监督管理委员会核发的证监发行字[2007]22 号文核准公司公开发行不超过 2,900 万股新股；2007 年 2 月 9 日，募集资金到位，业经上海上会会计师事务所有限公司上会师报字（2007）第 0247 号验资报告验证。公司公开发行股票后注册资本变更为 114,000,000.00 元，2007 年 2 月 14 日公司办理了工商变更登记，取得新的营业执照。经深圳证券交易所《关于中国海诚工程科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2007]17 号文）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“中国海诚”，股票代码“002116”，本次公开发行中网上定价发行的 2,320 万股股票于 2007 年 2 月 15 日起上市交易。

公司法定代表人：陈鄂生。企业法人营业执照注册号为：3100001007018。经营范围包括：国内外工程咨询，工程设计，监理，工程承包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。

本公司财务报表于 2009 年 3 月 13 日已经公司董事会批准报出。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的《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。

### 四、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### 4、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，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。

#### 5、外币业务核算方法

##### (1) 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

##### (2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，

折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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,采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法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。

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

## 6、金融资产、金融负债

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求,将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;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;⑤其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时,即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项,采用实际利率法,按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外,直接计入所有者权益,



在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④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，以及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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

### (4) 金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将

下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### (5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

##### ①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### ②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

###### A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。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。对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、应收款项”。

###### B.以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的以成本法核算的、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，其减值也按照上述原则处理。

C.可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

D.对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

7、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

| 账 龄          | 计提比例 |
|--------------|------|
| 1年以内(含1年,下同) | 5%   |
| 1-2年         | 10%  |
| 2-3年         | 30%  |
| 3-4年         | 50%  |
| 4-5年         | 80%  |
| 5年以上         | 100% |

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生

的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括库存商品、低值易耗品、未结算工程等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。

### (3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法。

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

### (5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (6) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

## 9、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

### (1) 长期股权投资的初始计量

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

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

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额,企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

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

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

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

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企

业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

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

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

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

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

## (2) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得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。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本



公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

(3) 共同控制、重大影响的确定依据

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

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

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B.参与被投资单位的政策制定过程；C.与被投资单位之间发生重要交易；D.向被投资单位派出管理人员；E.向被投资单位提供关键技术资料。

10、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

| 固定资产类别 | 使用寿命   | 预计净残值率 | 年折旧率        |
|--------|--------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-30年 | 4%     | 3.20%-4.80% |
| 运营工具   | 8年     | 4%     | 12.00%      |
| 办公设备   | 5年     | 4%     | 19.20%      |
| 固定资产装修 | 3年     |        | 33.33%      |
| 其它设备   | 8年     | 4%     | 12.00%      |
| 运输设备   | 8年     | 4%     | 12.00%      |

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

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

## 11、在建工程

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

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 12、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

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

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

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

③自行开发的无形资产

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

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

### (3) 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产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本公司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。本公司采用直线法摊销。

| <u>类别</u> | <u>摊销年限</u> |
|-----------|-------------|
| 电脑设计软件    | 2-5 年       |
| 土地使用权     | 50 年        |

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销,期末进行减值测试。

## 13、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,证明其有用性;④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地

计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 14、长期待摊费用

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

#### 15、资产减值

##### (1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含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)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等

##### (2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断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，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

##### (3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。



#### (4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### (6) 商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 16、收入

### (1) 销售商品收入的确认方法

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

#### 建造合同收入确认方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：A.合同总收入能够可靠地计量；B.与合同相关的经济利益很可能流入本公司；C.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D.合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：A.合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；B.合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

#### (2) 提供劳务收入的确认方法

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

## 17、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

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

### (2) 政府补助的计量

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

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 18、所得税

### (1) 所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (2) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### (3) 递延所得税资产的确认

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得

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

#### （4）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- ②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （5）递延所得税资产的减值

①在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。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。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 19、分部报告

本公司以业务分部作为主要报告形式。

## 20、套期保值

本公司套期保值的要素如下：

- （1）被套期项目：越南安化年产 13 万吨纸浆厂项目（确定承诺）
- （2）套期工具：本公司与交通银行上海分行徐汇支行签订的《远期结售汇总协议》
- （3）被套期风险：确定承诺的外汇风险
- （4）选用的会计处理方式：现金流量套期
- （5）指定该套期关系的会计期间：2008 年度

## 五、主要会计政策、会计估计变更、前期会计差错更正的说明

(1) 主要会计政策变更的说明

报告期内公司无主要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更的说明

报告期内公司无会计估计变更事项。

(3) 前期差错

报告期内公司无重大前期差错更正事项。

## 六、税项

### 1、增值税

本公司为增值税一般纳税人,增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额,增值税的销项税率为 17%。

### 2、营业税

设计、监理及咨询等业务按业务收入的 5% 缴纳营业税; 总包工程业务及工程安装服务按收入的 3% 缴纳营业税。

### 3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴;  
教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴。

### 4、企业所得税

(1) 本公司经国家税务总局国税函[2003]1212 号《国家税务总局关于中国海诚国际工程投资总院改制有关税收政策问题的通知》(以下简称“国税函[2003]1212 号”)和国家税务总局所得税管理司便函[2005]017 号《关于中国海诚国际工程投资总院及下属单位有关税收政策具体适用问题函》批准, 2007 年至 2009 年免征企业所得税。

### (2) 下属子公司所得税税率

本公司下属控股子公司中国轻工业成都设计工程有限公司、中国轻工业武汉设计工程有限责任公司、中国轻工业南宁设计工程有限公司、中国轻工业广州设计工程有限公司、中国轻工业长沙工程有限公司、中国中轻国际工程有限公司及中国轻工业西安设计工程有限责任公司经国税函[2003]1212 号批准, 2003 年至 2009 年免征企业所得税。

本公司下属控股子公司上海中海建设监理有限公司经上海市徐汇区国家税务局徐税七[2006]689 号文件批准, 免征企业所得税。



本公司下属控股子公司中国轻工业上海工程咨询有限公司经上海市杨浦区国家税务分局杨税 05[2006]T013 号文件批准, 免征企业所得税。

本公司下属控股子公司上海轻工业设计院有限公司经上海市徐汇区国家税务局徐税二[2006]560 号文件批准, 免征企业所得税。

本公司下属控股子公司中国轻工建设工程有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

### (3) 本公司下属分公司及子公司下属分公司所得税税率

本公司下属分公司中国海诚工程科技股份有限公司北京咨询分公司、中国中轻国际工程有限公司内蒙古分公司按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

本公司下属分公司中国轻工业武汉设计工程有限公司蔡甸分公司、中国轻工业武汉设计工程有限公司杭州分公司、中国轻工业武汉设计工程有限公司深圳分公司、中国轻工业武汉设计工程有限公司合肥分公司、中国轻工业广州设计工程有限公司造价咨询分公司、中国轻工业广州设计工程有限公司机电设备建设分公司、中国轻工业广州设计工程有限公司装饰工程分公司经国税函[2003]1212 号批准, 2003 年-2009 年免征企业所得税。

本公司下属分公司中国中轻国际工程有限公司厦门分公司、中国轻工业广州设计工程有限公司珠海分公司注册在沿海经济特区, 享受 15% 的企业所得税税率。

公司本期的所得税税率优惠政策与上期一致。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、合并范围

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

**(2) 2008 年度的重要子公司情况及合并范围的确定**

| 公司名称                        | 注册地  | 业务性质   | 注册资本(万元) | 经营范围  | 实际控制人 | 组织机构代码     |
|-----------------------------|------|--------|----------|---|-------|------------|
| <b>一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b> |      |        |          |   |       |            |
| 中国轻工业长沙工程有限公司               | 中国长沙 | 专业设计服务 | 919      | 工程总承包；轻工业设计、工程设计、工程监理；从事机械、电子设备开发、制造及销售等            | 本公司   | 18376447-5 |
| <b>二、通过其他方式取得的子公司</b>       |      |        |          |   |       |            |
| 上海中海建设监理有限公司                | 中国上海 | 专业监理服务 | 300      | 一般工业与民用建筑安装工程的施工监理；设计监理；土建、机械、电气等                   | 本公司   | 63026705-x |
| 上海轻工业设计院有限公司                | 中国上海 | 专业设计服务 | 100      | 工程设计，工程勘察、工程咨询、技术咨询、服务、转让、开发                        | 本公司   | 13222067-0 |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司             | 中国上海 | 专业咨询服务 | 1003     | 建设工程承包；承办利用外资的咨询代理、承接国内外工程投资、经济和技术咨询等               | 本公司   | 13220233-3 |
| 中国中轻国际工程有限公司                | 中国北京 | 专业设计服务 | 1000     | 基本建设项目和技术改造项目的规划、咨询、可行性研究，项目建议书编制及其他专题调查研究、工程承包、监理等 | 本公司   | 71093085-1 |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司             | 中国成都 | 专业设计服务 | 800      | 工程咨询、设计、监理，工程总承包等                                   | 本公司   | 74364216-x |
| 中国轻工业武汉工程设计院有限责任公司          | 中国武汉 | 专业设计服务 | 660      | 轻纺工程设计、建筑工程设计、市政工程设计等                               | 本公司   | 74462499-1 |
| 中国轻工业南宁工程设计有限公司             | 中国南宁 | 专业设计服务 | 800      | 工业、民用建筑项目的工程设计、咨询、监理、总承包等                           | 本公司   | 74511999-7 |
| 中国轻工业广州工程设计有限公司             | 中国广州 | 专业设计服务 | 750      | 国内外工业及民用建设项目工程咨询、工程设计、工程监理、工程总承包；新技术的开发、应用等         | 本公司   | 74596833-1 |
| 中国轻工业西安工程设计有限责任公司           | 中国西安 | 专业设计服务 | 600      | 工程总承包、工程监理、工程设计等                                    | 本公司   | 75523532-6 |
| 中国轻工建设工程有限公司                | 中国北京 | 施工安装   | 8500     | 施工总承包；专业承包；劳务分包；工程项目管理                              | 本公司   | 66310735-1 |

(续)

| 公司名称                        | 本公司实际投资<br>金额(万元) | 实质上构成对子公司的<br>净投资的余额(万元) | 持股比<br>例 | 表决权比<br>例 | 是否<br>合并 |
|-----------------------------|-------------------|--------------------------|----------|-----------|----------|
| <b>一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b> |                   |                          |          |           |          |
| 中国轻工业长沙工程有限公司               | 743               | 743                      | 80%      | 80%       | 是        |
| <b>二、通过其他方式取得的子公司</b>       |                   |                          |          |           |          |
| 上海中海建设监理有限公司                | 241               | 241                      | 80.4979% | 80.4979%  | 是        |
| 上海轻工业设计院有限公司                | 64                | 64                       | 80.29%   | 80.29%    | 是        |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司             | 735               | 735                      | 80.05%   | 80.05%    | 是        |
| 中国中轻国际工程有限公司                | 800               | 800                      | 80%      | 80%       | 是        |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司             | 640               | 640                      | 80%      | 80%       | 是        |
| 中国轻工业武汉工程设计院有限责任公司          | 528               | 528                      | 80%      | 80%       | 是        |
| 中国轻工业南宁工程设计有限公司             | 640               | 640                      | 80%      | 80%       | 是        |
| 中国轻工业广州工程设计有限公司             | 600               | 600                      | 80%      | 80%       | 是        |
| 中国轻工业西安工程设计有限责任公司           | 480               | 480                      | 80%      | 80%       | 是        |
| 中国轻工建设工程有限公司                | 8000              | 8000                     | 94.12%   | 94.12%    | 是        |

## 2、合并财务报表编制方法

### (1) 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

### (2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法



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

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

### (3) 母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母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;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

## 3、少数股东权益

### (1) 各子公司少数股东权益

| 公司名称               | 年末数           | 年初数           |
|--------------------|---------------|---------------|
| 中国轻工业长沙工程有限公司      | 6,136,626.89  | 5,359,086.38  |
| 上海中海建设监理有限公司       | 1,083,068.39  | 1,126,246.35  |
| 上海轻工业设计院有限公司       | 522,292.41    | 511,851.68    |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司    | 4,305,088.40  | 5,318,086.72  |
| 中国中轻国际工程有限公司       | 5,790,315.08  | 5,012,057.08  |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司    | 2,576,793.36  | 2,166,990.74  |
| 中国轻工业武汉工程设计院有限责任公司 | 4,270,465.63  | 3,692,069.54  |
| 中国轻工业南宁工程设计有限公司    | 3,238,337.20  | 2,784,006.02  |
| 中国轻工业广州工程设计有限公司    | 3,897,415.81  | 3,313,942.66  |
| 中国轻工业西安工程设计有限责任公司  | 2,060,965.09  | 1,833,647.55  |
| 中国轻工建设工程有限公司       | 5,306,900.71  | 5,127,888.01  |
| 合计                 | 39,188,268.98 | 36,245,872.73 |

## 八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指 2008

年 1 月 1 日，年末指 2008 年 12 月 31 日。上年指 2007 年度，本年指 2008 年度。

## 1、货币资金

| 项 目        | 年末数            |        |                | 年初数            |        |                |
|------------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|            | 原币金额           | 折算汇率   | 折合人民币金额        | 原币金额           | 折算汇率   | 折合人民币金额        |
| 现金-人民币     | 1,253,884.96   | 1.0000 | 1,253,884.96   | 954,305.69     | 1.0000 | 954,305.69     |
| -第纳尔       | 873,538.73     | 0.0986 | 86,100.24      | 902,524.86     | 0.1092 | 98,518.16      |
| -美元        | 6,381.60       | 6.8346 | 43,615.71      | 7,703.55       | 7.3046 | 56,271.35      |
| -欧元        | 3,553.62       | 9.6590 | 34,324.40      |                |        |                |
| -加元        |                |        |                | 5,000.00       | 7.4419 | 37,209.50      |
| 现金小计       |                |        | 1,417,925.31   |                |        | 1,146,304.70   |
| 银行存款-人民币   | 390,795,857.06 | 1.0000 | 390,795,857.06 | 466,272,722.46 | 1.0000 | 466,272,722.46 |
| -美元        | 89,070.09      | 6.8346 | 608,758.44     | 244,785.04     | 7.3046 | 1,788,056.80   |
| -第纳尔       | 71,520,046.58  | 0.0986 | 7,049,365.89   | 20,143,917.22  | 0.1092 | 2,198,877.55   |
| -欧元        | 64,715.68      | 9.6590 | 625,088.75     |                |        |                |
| 银行存款小计     |                |        | 399,079,070.14 |                |        | 470,259,656.81 |
| 其他货币资金-人民币 | 56,636,495.20  | 1.0000 | 56,636,495.20  | 29,032,497.94  | 1.0000 | 29,032,497.94  |
| 其他货币资金小计   |                |        | 56,636,495.20  |                |        | 29,032,497.94  |
| 合 计        |                |        | 457,133,490.65 |                |        | 500,438,459.45 |

注：本公司年末其他货币资金的构成如下：保函保证金 47,322,613.25 元，外埠存款 6,185,462.41 元，银行承兑汇票保证金 1,346,500.00 元，证券公司存款 1,205,974.54 元，其他 575,945.00 元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据明细情况

| 票据种类   | 年末数           | 年初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 40,479,916.94 | 13,952,394.01 |
| 商业承兑汇票 | 405,786.00    |               |
| 合 计    | 40,885,702.94 | 13,952,394.01 |

注：截止 2008 年 12 月 31 日，应收票据年末数为 40,885,702.94 元，比年初数 13,952,394.01 元增加 26,933,308.93 元，主要系本期以票据结算的业务收入增加所致；

(2) 本公司期末无已用于质押的应收票据；

(3) 本公司期末无已背书但尚未到期的应收票据情况。

### 3、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

| 项 目                             | 年 末 数         |            |              |               |          |
|---------------------------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------|
|                                 | 账面余额          | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备         | 账面价值          | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大的应收账款                     | 64,502,510.93 | 68.15%     | 3,435,629.34 | 61,066,881.59 | 5.33%    |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 |               |            |              |               |          |
| 其他不重大应收账款                       | 30,151,393.26 | 31.85%     | 4,999,035.57 | 25,152,357.69 | 16.58%   |
| 合 计                             | 94,653,904.19 | 100.00%    | 8,434,664.91 | 86,219,239.28 | 8.91%    |

| 项 目                             | 年 初 数          |            |              |                |          |
|---------------------------------|----------------|------------|--------------|----------------|----------|
|                                 | 账面余额           | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备         | 账面价值           | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大的应收账款                     | 56,168,729.90  | 44.21%     | 2,808,436.50 | 53,360,293.40  | 5.00%    |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 |                |            |              |                |          |
| 其他不重大应收账款                       | 70,877,898.98  | 55.79%     | 6,012,403.81 | 64,865,495.17  | 8.48%    |
| 合 计                             | 127,046,628.88 | 100.00%    | 8,820,840.31 | 118,225,788.57 | 6.94%    |

注 1: 单项金额重大的应收款是指占净资产比例 5%以上(含 5%)的应收账款。经单独测试, 无客观证据表明其发生了减值, 故本公司对其按账龄划分计提坏账准备;

注 2: 截止 2008 年 12 月 31 日, 本公司应收账款年末数为 94,653,904.19 元, 比年初数 127,046,628.88 元减少 25.50%, 主要系本公司本年加强对应收款项的管理控制所致。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

| 账龄   | 年末数                  |                |                     | 年初数                   |                |                     |
|------|----------------------|----------------|---------------------|-----------------------|----------------|---------------------|
|      | 账面余额                 | 占应收账款总额的<br>比例 | 坏账准备                | 账面余额                  | 占应收账款总额的<br>比例 | 坏账准备                |
| 1年以内 | 78,737,502.74        | 83.18%         | 3,917,775.17        | 114,904,066.84        | 90.45%         | 5,745,203.36        |
| 1至2年 | 8,610,922.28         | 9.10%          | 861,092.23          | 7,627,997.32          | 6.00%          | 762,799.73          |
| 2至3年 | 4,295,368.87         | 4.54%          | 1,288,610.66        | 2,451,965.72          | 1.93%          | 735,589.72          |
| 3至4年 | 1,025,271.30         | 1.08%          | 512,635.65          | 692,439.00            | 0.55%          | 452,219.50          |
| 4至5年 | 651,439.00           | 0.69%          | 521,151.20          | 1,225,660.00          | 0.96%          | 980,528.00          |
| 5年以上 | 1,333,400.00         | 1.41%          | 1,333,400.00        | 144,500.00            | 0.11%          | 144,500.00          |
| 合计   | <u>94,653,904.19</u> | <u>100.00%</u> | <u>8,434,664.91</u> | <u>127,046,628.88</u> | <u>100.00%</u> | <u>8,820,840.31</u> |

### (3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

| 债务人名称         | 金额                   | 占应收账款总<br>额的比例 | 欠款年限 |
|---------------|----------------------|----------------|------|
| 上海瀛浦置业有限公司    | 39,999,999.55        | 42.26%         | 1年以内 |
| 嘉兴三江化工有限公司    | 24,502,511.38        | 25.89%         | 2年以内 |
| 重庆长寿化工有限责任公司  | 8,995,500.00         | 9.50%          | 1年以内 |
| 天津奥克斯电气有限公司   | 1,556,210.00         | 1.64%          | 1年以内 |
| 永丰余造纸(扬州)有限公司 | 1,493,403.54         | 1.58%          | 1年以内 |
| 合计            | <u>76,547,624.47</u> | <u>80.87%</u>  |      |

(4) 本年实际冲销应收账款 40,706.33 元;

(5) 应收账款年末无应收关联方款项。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项明细情况

| 账龄   | 年末数                   |                | 年初数                   |                |
|------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|      | 金额                    | 比例             | 金额                    | 比例             |
| 1年以内 | 184,316,490.27        | 92.13%         | 148,801,794.40        | 99.14%         |
| 1至2年 | 15,419,108.51         | 7.71%          | 1,296,676.70          | 0.86%          |
| 2至3年 | 330,000.00            | 0.16%          |                       |                |
| 3年以上 |                       |                |                       |                |
| 合计   | <u>200,065,598.78</u> | <u>100.00%</u> | <u>150,098,471.10</u> | <u>100.00%</u> |

注 1: 本公司期末账龄超过 1 年的预付账款系预付分包单位工程施工款尚未结

算所致；

注 2: 截止 2008 年 12 月 31 日, 预付账款年末数为 200,065,598.78 元, 比年初数 150,098,471.10 元增加 33.29%, 系本年总承包项目预付款增加所致。

## (2) 金额较大的预付款项明细情况

| 债务人名称          | 金额            | 性质或内容   |
|----------------|---------------|---------|
| 湖南正大轻科机械有限公司   | 28,598,025.00 | 设备购置费   |
| 上海南汇建筑总公司      | 16,724,788.75 | 建筑安装工程款 |
| 江苏华机环保设备有限责任公司 | 15,146,000.00 | 设备购置费   |
| 龙元建设集团股份有限公司   | 11,675,283.00 | 建筑安装工程款 |
| 浙江万达建设集团有限公司   | 6,923,665.54  | 建筑安装工程款 |
| 合 计            | 79,067,762.29 |         |

## 5、应收利息

| 名称   | 年末数       | 年初数       | 年末应收利息账龄 | 利息未收回的原因 |
|------|-----------|-----------|----------|----------|
| 国债利息 | 28,333.33 | 28,955.56 | 1年以内     | 尚未到付息期   |
| 合 计  | 28,333.33 | 28,955.56 |          |          |

## 6、其他应收款

### (1) 按类别列示其他应收款明细情况

| 项 目                              | 年 末 数         |             |              |               |          |
|----------------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|----------|
|                                  | 账面余额          | 占其他应收款总额的比例 | 坏账准备         | 账面价值          | 坏账准备计提比例 |
| 单项金额重大的其他应收款                     | 20,000,000.00 | 44.70%      | 1,000,000.00 | 19,000,000.00 | 5.00%    |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 |               |             |              |               |          |
| 其他不重大其他应收款                       | 24,743,097.87 | 55.30%      | 3,262,390.30 | 21,480,707.57 | 13.19%   |
| 合 计                              | 44,743,097.87 | 100.00%     | 4,262,390.30 | 40,480,707.57 | 9.53%    |

| 项 目                                  | 年 初 数         |                     |              |               |              |
|--------------------------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------|--------------|
|                                      | 账面余额          | 占其他应<br>收款总额<br>的比例 | 坏账准备         | 账面价值          | 坏账准备<br>计提比例 |
| 单项金额重大的其他应收款                         | 19,836,290.00 | 36.16%              |              | 19,836,290.00 |              |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合<br>后该组合的风险较大的其他应收款 |               |                     |              |               |              |
| 其他不重大其他应收款                           | 35,017,763.32 | 63.84%              | 2,544,619.74 | 32,473,143.58 | 7.27%        |
| 合 计                                  | 54,854,053.32 | 100.00%             | 2,544,619.74 | 52,309,433.58 | 4.64%        |

注：单项金额重大的其他应收款是指占净资产比例 2%以上（含 2%）的其他应收款。年初数中单项金额重大的其他应收款系应收正常的银行保函保证金，故不计提坏账准备。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

| 账 龄  | 年 末 数         |                     |              | 年 初 数         |                     |              |
|------|---------------|---------------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|
|      | 账面余额          | 占其他应<br>收款总额<br>的比例 | 坏账准备         | 账面余额          | 占其他应<br>收款总额<br>的比例 | 坏账准备         |
| 1年以内 | 35,991,809.32 | 80.44%              | 1,650,527.98 | 35,721,769.72 | 65.12%              | 495,692.38   |
| 1至2年 | 4,675,885.60  | 10.45%              | 467,588.56   | 7,696,169.10  | 14.03%              | 754,846.91   |
| 2至3年 | 1,731,017.20  | 3.87%               | 519,305.16   | 10,009,884.00 | 18.25%              | 368,965.20   |
| 3至4年 | 1,301,800.00  | 2.91%               | 650,900.00   | 726,230.50    | 1.32%               | 363,115.25   |
| 4至5年 | 342,585.75    | 0.77%               | 274,068.60   | 690,000.00    | 1.26%               | 552,000.00   |
| 5年以上 | 700,000.00    | 1.56%               | 700,000.00   | 10,000.00     | 0.02%               | 10,000.00    |
| 合 计  | 44,743,097.87 | 100.00%             | 4,262,390.30 | 54,854,053.32 | 100.00%             | 2,544,619.74 |

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

| 债务人名称           | 金额            | 占其他应收款<br>总额的比例 | 欠款年限 |
|-----------------|---------------|-----------------|------|
| 武汉世纪万通房地产开发有限公司 | 20,000,000.00 | 44.70%          | 1年以内 |
| 成都高新建设开发有限公司    | 645,507.78    | 1.44%           | 1年内  |
| 投标保证金           | 509,624.00    | 1.14%           | 1-2年 |
| 宿州新龙盘投资有限公司     | 493,283.00    | 1.10%           | 2-3年 |
| 成都市兴南投资有限公司     | 377,940.00    | 0.84%           | 1-2年 |
| 合 计             | 22,026,354.78 | 49.22%          |      |

(4) 本年无实际冲销的其他应收款；

(5) 其他应收款年末数无关联方款项。

## 7、存货

(1) 存货明细情况

| 项 目   | 年 末 数          |                  |             | 账 面 价 值        |
|-------|----------------|------------------|-------------|----------------|
|       | 账 面 余 额        | 其中：借款费<br>用资本化金额 | 存 货 跌 价 准 备 |                |
| 原材料   | 7,232,746.25   |                  |             | 7,232,746.25   |
| 库存商品  | 31,705,922.84  |                  |             | 31,705,922.84  |
| 低值易耗品 | 80,480.21      |                  |             | 80,480.21      |
| 未结算工程 | 154,618,342.30 |                  |             | 154,618,342.30 |
| 合 计   | 193,637,491.60 |                  |             | 193,637,491.60 |

(续)

| 项 目   | 年 初 数         |                  |             | 账 面 价 值       |
|-------|---------------|------------------|-------------|---------------|
|       | 账 面 余 额       | 其中：借款费<br>用资本化金额 | 存 货 跌 价 准 备 |               |
| 原材料   | 136,370.83    |                  |             | 136,370.83    |
| 库存商品  | 1,000,176.12  |                  |             | 1,000,176.12  |
| 低值易耗品 | 41,235.26     |                  |             | 41,235.26     |
| 未结算工程 | 36,756,149.43 |                  |             | 36,756,149.43 |
| 合 计   | 37,933,931.64 |                  |             | 37,933,931.64 |

注 1: 本公司存货年末数为 193,637,491.60 元, 比年初数 37,933,931.64 元增加 410.46%, 主要系本年总承包项目增加所致;

注 2: 截至 2008 年 12 月 31 日, 本公司存货无成本高于可变现净值的情况。

## 8、其他流动资产

| 项 目  | 年 末 数    | 年 初 数 |
|------|----------|-------|
| 待摊费用 | 4,078.20 |       |
| 合 计  | 4,078.20 |       |

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产明细情况

| 项 目                        | 年 末 数        | 年 初 数        |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 上海白猫股份有限公司 (600633 白猫股份)   | 528,000.00   | 1,283,040.00 |
| 上海输配电股份有限公司 (601727 上海电器)  | 1,726,231.68 | 2,831,112.00 |
| 上海城投控股股份有限公司 (600649 城投控股) | 2,084,720.00 | 5,087,830.00 |
| 上海广电股份有限公司 (600637 广电信息)   | 87,546.78    | 289,310.22   |
| 合 计                        | 4,426,498.46 | 9,491,292.22 |

注 1: 期末公允价值的确定是依据金融资产 2008 年度最后一个交易日的收盘价, 上述投资均由本公司控股子公司中国轻工业上海工程咨询有限公司持有。

## 10、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资明细情况

| 项 目 | 年 末 数        |            |              | 年 初 数        |            |              |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|     | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 国债  | 4,073,097.06 | 610,817.06 | 3,462,280.00 | 5,105,802.52 | 638,102.52 | 4,467,700.00 |
| 合 计 | 4,073,097.06 | 610,817.06 | 3,462,280.00 | 5,105,802.52 | 638,102.52 | 4,467,700.00 |

注: 期末减值准备系根据该金融资产预计未来现金流量现值与账面价值孰低价差额计提。

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

| 项 目           | 年初数           | 本年增加       | 本年减少      | 年末数           |
|---------------|---------------|------------|-----------|---------------|
| 对子公司投资        |               |            |           |               |
| 对合营企业投资       |               |            |           |               |
| 对联营企业投资       | 7,387,564.43  | 84,886.90  | 18,974.05 | 7,453,477.28  |
| 其他股权投资        | 6,242,865.71  | 232,000.00 | 10,264.00 | 6,464,601.71  |
| 减: 长期股权投资减值准备 | 1,271,258.30  |            |           | 1,271,258.30  |
| 合 计           | 12,359,171.84 | 316,886.90 | 29,238.05 | 12,646,820.69 |



**(2) 对联营企业投资的明细情况**

| 被投资单位名称        | 注册地  | 业务性质     | 注册资本       | 本公司持股比例 | 本公司在被投资单位表决权比例 |
|----------------|------|----------|------------|---------|----------------|
| 上海轻叶工程科技有限公司   | 中国上海 | 工程、咨询、设计 | 400.00万元   | 25.00%  | 25.00%         |
| 上海轻亚机电工程有限公司   | 中国上海 | 工程承包     | 1,676.33万元 | 25.00%  | 25.00%         |
| 武汉海诚油脂工程有限责任公司 | 中国武汉 | 安装、设计    | 200.00万元   | 26.00%  | 26.00%         |

(续)

| 被投资单位名称        | 年末净资产总额       | 本年营业收入总额       | 本年净利润      |
|----------------|---------------|----------------|------------|
| 上海轻叶工程科技有限公司   | 4,518,640.41  | 30,232,912.80  | 250,054.16 |
| 上海轻亚机电工程有限公司   | 23,268,691.42 | 136,277,321.72 | 71,993.41  |
| 武汉海诚油脂工程有限责任公司 | 1,948,631.98  | 132,500.00     | -72,977.15 |

**(3) 按权益法核算的长期股权投资**

| 被投资单位名称        | 年初数          | 本年追加(或减少)投资成本数 | 被投资单位权益增减数(不含现金分红) | 分得现金红利 | 年末数          |
|----------------|--------------|----------------|--------------------|--------|--------------|
| 上海轻叶工程科技有限公司   | 1,062,771.56 |                | 66,888.54          |        | 1,129,660.10 |
| 上海轻亚机电工程有限公司   | 5,799,174.50 |                | 17,998.36          |        | 5,817,172.86 |
| 武汉海诚油脂工程有限责任公司 | 525,618.37   |                | -18,974.05         |        | 506,644.32   |
| 合计             | 7,387,564.43 |                | 65,912.85          |        | 7,453,477.28 |

## (4) 按成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称            | 初始投资金额       | 年初数          | 本年增加       | 本年减少      | 年末数          |
|--------------------|--------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 上海宝鼎投资股份有限公司       | 57,508.00    | 57,508.00    |            |           | 57,508.00    |
| 申银万国证券公司           | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |            |           | 2,000,000.00 |
| 长江经济联合发展(集团)股份有限公司 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 |            |           | 2,100,000.00 |
| 长沙长泰输送包装设备有限公司     | 2,085,357.71 | 2,085,357.71 |            |           | 2,085,357.71 |
| 宜宾信雅股份有限公司         | 232,000.00   |              | 232,000.00 | 10,264.00 | 221,736.00   |
| 合计                 | 6,474,865.71 | 6,242,865.71 | 232,000.00 | 10,264.00 | 6,464,601.71 |

## (5) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称  | 年初数          | 本年计提数 | 本年减少数 |     |    | 年末数          |
|----------|--------------|-------|-------|-----|----|--------------|
|          |              |       | 转回数   | 转销数 | 合计 |              |
| 申银万国证券公司 | 1,271,258.30 |       |       |     |    | 1,271,258.30 |
| 合计       | 1,271,258.30 |       |       |     |    | 1,271,258.30 |

## 12、固定资产

### (1) 固定资产明细情况

| 项 目         | 年初数                   | 本年增加                 | 本年减少                | 年末数                   |
|-------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>原价</b>   |                       |                      |                     |                       |
| 房屋、建筑物      | 24,479,283.19         | 22,712,145.99        |                     | 47,191,429.18         |
| 固定资产装修      | 7,076,288.63          | 2,573,554.25         |                     | 9,649,842.88          |
| 运输工具        | 41,198,097.90         | 6,084,033.63         | 1,860,235.93        | 45,421,895.60         |
| 办公设备        | 35,155,062.36         | 8,796,991.70         | 2,357,787.40        | 41,594,266.66         |
| 运营工具        | 1,984,021.32          | 1,231,086.45         | 6,400.00            | 3,208,707.77          |
| 其他          | 7,761,227.95          | 2,319,906.02         | 44,609.00           | 10,036,524.97         |
| 合 计         | <u>117,653,981.35</u> | <u>43,717,718.04</u> | <u>4,269,032.33</u> | <u>157,102,667.06</u> |
| <b>累计折旧</b> |                       |                      |                     |                       |
| 房屋、建筑物      | 4,575,366.58          | 1,267,232.38         |                     | 5,842,598.96          |
| 固定资产装修      | 7,006,377.63          | 229,968.05           |                     | 7,236,345.68          |
| 运输工具        | 12,998,399.99         | 4,883,192.44         | 1,159,679.01        | 16,721,913.42         |
| 办公设备        | 16,465,818.68         | 6,569,235.53         | 2,218,224.17        | 20,816,830.04         |
| 运营工具        | 261,385.64            | 394,923.41           | 1,228.80            | 655,080.25            |
| 其他          | 2,504,880.83          | 1,736,067.88         | 25,034.12           | 4,215,914.59          |
| 合 计         | <u>43,812,229.35</u>  | <u>15,080,619.69</u> | <u>3,404,166.10</u> | <u>55,488,682.94</u>  |
| <b>减值准备</b> |                       |                      |                     |                       |
| 房屋、建筑物      |                       |                      |                     |                       |
| 固定资产装修      |                       |                      |                     |                       |
| 运输工具        |                       |                      |                     |                       |
| 办公设备        | 7,493.20              |                      |                     | 7,493.20              |
| 运营工具        |                       |                      |                     |                       |
| 其他          | 1,796.74              |                      |                     | 1,796.74              |
| 合 计         | <u>9,289.94</u>       |                      |                     | <u>9,289.94</u>       |
| <b>账面价值</b> |                       |                      |                     |                       |
| 房屋、建筑物      | 19,903,916.61         |                      |                     | 41,348,830.22         |
| 固定资产装修      | 69,911.00             |                      |                     | 2,413,497.20          |
| 运输工具        | 28,199,697.91         |                      |                     | 28,699,982.18         |
| 办公设备        | 18,681,750.48         |                      |                     | 20,769,943.42         |
| 运营工具        | 1,722,635.68          |                      |                     | 2,553,627.52          |
| 其他          | 5,254,550.38          |                      |                     | 5,818,813.64          |
| 合 计         | <u>73,832,462.06</u>  |                      |                     | <u>101,604,694.18</u> |

### (2) 在建工程转入固定资产的情况

| 项 目    | 转入固定资产的时间 | 转入固定资产的金额            |
|--------|-----------|----------------------|
| 青浦研发中心 | 2008年7月   | 25,003,001.89        |
| 合 计    |           | <u>25,003,001.89</u> |

(3) 固定资产减值准备

| 项 目  | 年初数      | 本年计提数 | 本年减少数 |     |    | 年末数      |
|------|----------|-------|-------|-----|----|----------|
|      |          |       | 转回数   | 转销数 | 合计 |          |
| 办公设备 | 7,493.20 |       |       |     |    | 7,493.20 |
| 其他   | 1,796.74 |       |       |     |    | 1,796.74 |
| 合 计  | 9,289.94 |       |       |     |    | 9,289.94 |

13、在建工程

(1) 在建工程明细情况

| 工程名称   | 预算数    | 年初数           | 本年增加数        | 本年转入固<br>定资产数 | 其他减少数        | 年末数          | 资金<br>来源         |
|--------|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
| 青浦研发中心 | 4660万元 | 22,124,938.39 | 2,878,063.50 | 25,003,001.89 |              |              | 募<br>股<br>资<br>金 |
| 办公室装修  | 300万元  | 41,459.12     | 1,929,329.60 |               | 1,970,788.72 |              | 自<br>有<br>资<br>金 |
| 洋房改造   | 150万元  |               | 1,410,172.00 |               |              | 1,410,172.00 | 自<br>有<br>资<br>金 |
| 合 计    |        | 22,166,397.51 | 6,217,565.10 | 25,003,001.89 | 1,970,788.72 | 1,410,172.00 |                  |

注1: 截至2008年12月31日, 本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

14、无形资产

(1) 无形资产明细情况

| 项 目   | 初始成本          | 年初数           | 本年<br>增加数    | 本年<br>转出数 | 本年<br>摊销数    | 累计<br>摊销数     | 年末数           |
|-------|---------------|---------------|--------------|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 软件    | 35,709,203.71 | 16,467,292.77 | 6,603,377.20 | 379.80    | 6,056,938.67 | 18,695,852.21 | 17,013,351.50 |
| 土地使用权 | 8,115,876.89  | 7,317,815.74  |              |           | 162,317.52   | 960,378.67    | 7,155,498.22  |
| 合 计   | 43,825,080.60 | 23,785,108.51 | 6,603,377.20 |           | 6,219,256.19 | 19,656,230.88 | 24,168,849.72 |

注: 截至2008年12月31日, 本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

### 15、长期待摊费用

| 项目                 | 年初数          | 本年<br>增加数    | 本年<br>转出数 | 本年<br>摊销数    | 年末数          |
|--------------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|
| 软件维护费              | 504,800.00   | 99,800.00    |           | 273,187.75   | 331,412.25   |
| 阿尔及利亚临时设施          | 1,144,928.62 | 183,525.20   |           | 487,097.23   | 841,356.59   |
| 经营租入固定资产装<br>修改良支出 | 451,035.56   | 1,467,585.62 |           | 649,377.21   | 1,269,243.97 |
| 合计                 | 2,100,764.18 | 1,750,910.82 |           | 1,409,662.19 | 2,442,012.81 |

### 16、递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细情况

| 项目                         | 年末数          | 年初数        |
|----------------------------|--------------|------------|
| 因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产 | 1,460,146.86 | 583,466.43 |
| 因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产 |              |            |
| 合计                         | 1,460,146.86 | 583,466.43 |

#### (2) 暂时性差异明细情况

| 项目       | 年末数          | 年初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 应收款项坏账准备 | 5,700,685.05 | 2,393,822.66 |
| 合计       | 5,700,685.05 | 2,393,822.66 |

注 1：本公司经国税函[2003]1212 号和国家税务总局所得税管理司便函[2005]017 号《关于中国海诚国际工程投资总院及下属单位有关税收政策具体适用问题函》批准，2007 年至 2009 年免征企业所得税，故本期暂时性差异为应收款项 1 年以上部分的坏账准备金额。

### 17、其他非流动资产

| 项 目  | 内 容         | 年 末 数        | 年 初 数 |
|------|-------------|--------------|-------|
| 套期保值 | 交通银行远期结售汇协议 | 8,999,159.80 |       |
| 合 计  |             | 8,999,159.80 |       |

注：套期保值项目为越南安化年产 13 万吨纸浆厂项目。

### 18、资产减值准备明细表

| 项 目            | 年 初 数         | 本 年 计 提 数    | 本 年 减 少 数  |           |            | 年 末 数         |
|----------------|---------------|--------------|------------|-----------|------------|---------------|
|                |               |              | 转 回 数      | 转 销 数     | 合 计        |               |
| 一、坏账准备合计       | 11,365,460.05 | 2,256,635.14 | 884,333.65 | 40,706.33 | 925,039.98 | 12,697,055.21 |
| 其中：应收账款        | 8,820,840.31  | 538,243.73   | 883,712.80 | 40,706.33 | 924,419.13 | 8,434,664.91  |
| 其他应收款          | 2,544,619.74  | 1,718,391.41 | 620.85     |           | 620.85     | 4,262,390.30  |
| 二、存货跌价准备合计     |               |              |            |           |            |               |
| 其中：库存商品        |               |              |            |           |            |               |
| 原材料            |               |              |            |           |            |               |
| 三、可供出售金融资产减值准备 |               |              |            |           |            |               |
| 四、持有至到期投资减值准备  | 638,102.52    |              | 27,285.46  |           | 27,285.46  | 610,817.06    |
| 五、长期股权投资减值准备   | 1,271,258.30  |              |            |           |            | 1,271,258.30  |
| 六、投资性房地产减值准备   |               |              |            |           |            |               |
| 七、固定资产减值准备合计   | 9,289.94      |              |            |           |            | 9,289.94      |
| 其中：办公设备        | 7,493.20      |              |            |           |            | 7,493.20      |
| 其他设备           | 1,796.74      |              |            |           |            | 1,796.74      |
| 八、工程物资减值准备     |               |              |            |           |            |               |
| 九、在建工程减值准备     |               |              |            |           |            |               |
| 十、无形资产减值准备     |               |              |            |           |            |               |
| 其中：专利权         |               |              |            |           |            |               |
| 商标权            |               |              |            |           |            |               |
| 十一、商誉减值准备      |               |              |            |           |            |               |
| 十二、其他          |               |              |            |           |            |               |
| 合 计            | 13,284,110.81 | 2,256,635.14 | 911,619.11 | 40,706.33 | 952,325.44 | 14,588,420.51 |

### 19、短期借款

#### (1) 短期借款明细情况

| 借 款 类 别 | 年 末 数 | 年 初 数        |
|---------|-------|--------------|
| 保证借款    |       | 8,000,000.00 |
| 合 计     |       | 8,000,000.00 |

## 20、应付票据

| 票据种类   | 年末数          | 年初数           | 下一会计期间将到期的金额 |
|--------|--------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,346,500.00 | 24,115,927.00 | 1,346,500.00 |
| 商业承兑汇票 |              |               |              |
| 合计     | 1,346,500.00 | 24,115,927.00 | 1,346,500.00 |

注：本公司期末应付票据金额为 1,346,500.00 元，比期初 24,115,927.00 元减少 94.42%，主要系本公司本期加强资金管理所致。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

| 账龄   | 年末数            |         | 年初数            |         |
|------|----------------|---------|----------------|---------|
|      | 金额             | 比例      | 金额             | 比例      |
| 1年以内 | 142,135,979.55 | 80.10%  | 113,787,877.12 | 95.46%  |
| 1至2年 | 33,001,933.59  | 18.60%  | 3,970,617.80   | 3.33%   |
| 2至3年 | 1,797,812.89   | 1.01%   | 1,241,802.21   | 1.04%   |
| 3年以上 | 513,680.63     | 0.29%   | 197,323.42     | 0.17%   |
| 合计   | 177,449,406.66 | 100.00% | 119,197,620.55 | 100.00% |

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日，应付账款年末数为 177,449,406.66 元，比年初数 119,197,620.55 元增加 48.87%，系本年总承包项目应付工程款增加所致；

(3) 应付账款年末数中包括应付关联方款项 866,770.00 元，占应付账款年末数的比例为 0.85%，该项关联交易的披露见附注十、(三) 7。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款



| 债权人名称                | 金额                   | 未偿还的原因  | 报表日后是否归还 |
|----------------------|----------------------|---------|----------|
| Marubeni Corporation | 8,023,248.74         | 尚未结算工程款 | 否        |
| 上海天新热能工程有限公司         | 5,782,420.15         | 尚未结算工程款 | 否        |
| 上海日器环保设备工程有限公司       | 3,960,000.00         | 尚未结算工程款 | 否        |
| 开尔机械工程有限公司           | 3,347,953.17         | 尚未结算工程款 | 否        |
| 重庆斯泰克材料技术有限公司        | 2,738,792.94         | 尚未结算工程款 | 否        |
| 合 计                  | <u>23,852,415.00</u> |         |          |

## 22、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

| 账 龄  | 年 末 数                 |                | 年 初 数                 |                |
|------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|      | 金 额                   | 比 例            | 金 额                   | 比 例            |
| 1年以内 | 437,867,076.58        | 96.64%         | 329,212,117.99        | 99.07%         |
| 1至2年 | 13,176,482.75         | 2.91%          | 2,610,768.09          | 0.79%          |
| 2至3年 | 2,041,078.72          | 0.45%          | 463,811.48            | 0.14%          |
| 3年以上 |                       |                |                       |                |
| 合 计  | <u>453,084,638.05</u> | <u>100.00%</u> | <u>332,286,697.56</u> | <u>100.00%</u> |

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日，预收账款年末数为 453,084,638.05 元，比年初数 332,286,697.56 元增加 36.35%，系本年总承包项目预收款增加所致；

(3) 预收款项年末数中无预收持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位款项；

(4) 预收款项年末数中包括预收其他关联方货款 140,000.00 元，占预收款项年末数的比例为 0.03%，该项关联交易的披露见附注十、（三）5；

(5) 本公司期末账龄超过 1 年的预收款项金额为 15,217,561.47 元，主要系未结算工程款。

## 23、应付职工薪酬

| 项目      | 期初数                  | 本期增加                  | 本期支付                  | 期末数                  |
|---------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资奖金及津贴 | 48,984,271.62        | 379,001,703.88        | 372,732,170.59        | 55,253,804.91        |
| 职工福利    |                      | 13,876,026.99         | 13,876,026.99         |                      |
| 社会保险费   | 451,922.18           | 46,501,317.68         | 46,320,975.58         | 632,264.28           |
| 住房公积金   | 113.00               | 22,932,713.63         | 22,931,408.63         | 1,418.00             |
| 应付工会经费  | 3,357,483.41         | 3,608,974.73          | 3,965,163.78          | 3,001,294.36         |
| 职工教育经费  | 6,380,462.41         | 4,857,340.17          | 3,538,603.44          | 7,699,199.14         |
| 其他      | 148,970.92           |                       | 148,970.92            |                      |
| 合计      | <u>59,323,223.54</u> | <u>470,778,077.08</u> | <u>463,513,319.93</u> | <u>66,587,980.69</u> |

注：截至 2008 年 12 月 31 日，应付职工薪酬期末数中包括尚未支付的职工工资 55,253,804.91 元。

#### 24、应交税费

| 项目      | 税(费)率   | 年末数                  | 年初数                  |
|---------|---------|----------------------|----------------------|
| 增值税     | 17%     | -32,099,142.51       | 4,494,770.07         |
| 营业税     | 3%、5%   | 10,646,461.16        | 13,818,191.52        |
| 城市维护建设税 | 1%-7%   | 846,355.56           | 865,285.40           |
| 企业所得税   | 15%、25% | 274,227.40           | 906,199.70           |
| 代扣个人所得税 |         | 9,440,231.03         | 8,190,790.73         |
| 房产税     |         | 984,467.60           | 1,642,472.47         |
| 土地使用税   |         |                      | 19,500.00            |
| 教育费附加   | 3%      | 448,706.27           | 489,965.19           |
| 其它      |         | 187,199.44           | 186,390.81           |
| 合计      |         | <u>-9,271,494.05</u> | <u>30,613,565.89</u> |

注：本公司应交增值税年末数比年初数减少 36,593,912.58 元，主要系本年末总承包项目中未结算工程款较多，材料采购进项税尚未抵扣所致。

#### 25、应付股利

| 投资者名称 | 年末数              | 年初数              | 欠付股利原因 |
|-------|------------------|------------------|--------|
| 自然人   | 15,306.40        | 15,306.40        | 股东未领取  |
| 合计    | <u>15,306.40</u> | <u>15,306.40</u> |        |

## 26、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

| 债权人名称             | 年末数           | 性质(或内容)   |
|-------------------|---------------|-----------|
| 天琴湾项目代垫款          | 1,717,987.00  | 代垫款       |
| 技术开发费             | 1,398,933.46  | 技术开发费     |
| 富士施乐(中国)有限公司上海分公司 | 1,298,434.44  | 未结算往来款    |
| 外经贸发展专项资金         | 540,000.00    | 外经贸发展专项资金 |
| 赫氏工程咨询(上海)有限公司    | 450,284.00    | 房租押金      |
| 其他                | 12,760,143.16 |           |
| 合 计               | 18,165,782.06 |           |

(2) 其他应付款年末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项;

(3) 其他应付款年末数中包括应付其他关联方往来款 274,845.65 元, 占其他应付款年末数的比例为 1.51%, 该项关联交易的披露见附注十、(三) 5。

(4) 本公司期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 27、股本

|              | 本次变动前          |         | 本次变动增减(+, -) |    |       |                |                | 本次变动后          |         |
|--------------|----------------|---------|--------------|----|-------|----------------|----------------|----------------|---------|
|              | 数量             | 比例      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他             | 小计             | 数量             | 比例      |
| 一、有限售条件股份    | 85,000,000.00  | 74.56%  |              |    |       | -19,448,658.00 | -19,448,658.00 | 65,551,342.00  | 57.50%  |
| 1、国家持股       | 4,250,000.00   | 3.73%   |              |    |       | -4,250,000.00  | -4,250,000.00  |                |         |
| 2、国有法人持股     | 70,942,308.00  | 62.23%  |              |    |       | -6,538,462.00  | -6,538,462.00  | 64,403,846.00  | 56.49%  |
| 3、其他内资持股     | 9,807,692.00   | 8.60%   |              |    |       | -8,660,196.00  | -8,660,196.00  | 1,147,496.00   | 1.01%   |
| 其中：境内非国有法人持股 | 6,538,462.00   | 5.74%   |              |    |       | -6,538,462.00  | -6,538,462.00  |                |         |
| 境内自然人持股      | 3,269,230.00   | 2.87%   |              |    |       | -2,121,734.00  | -2,121,734.00  | 1,147,496.00   | 1.01%   |
| 4、外资持股       |                |         |              |    |       |                |                |                |         |
| 其中：境外法人持股    |                |         |              |    |       |                |                |                |         |
| 境外自然人持股      |                |         |              |    |       |                |                |                |         |
| 5、高管股份       |                |         |              |    |       |                |                |                |         |
| 二、无限售条件股份    | 29,000,000.00  | 25.44%  |              |    |       | 19,448,658.00  | 19,448,658.00  | 48,448,658.00  | 42.50%  |
| 1、人民币普通股     | 29,000,000.00  | 25.44%  |              |    |       | 19,448,658.00  | 19,448,658.00  | 48,448,658.00  | 42.50%  |
| 2、境内上市的外资股   |                |         |              |    |       |                |                |                |         |
| 3、境外上市的外资股   |                |         |              |    |       |                |                |                |         |
| 4、其他         |                |         |              |    |       |                |                |                |         |
| 三、股份总数       | 114,000,000.00 | 100.00% |              |    |       |                |                | 114,000,000.00 | 100.00% |

## 28、资本公积

| 项 目    | 年初数            | 本年增加         | 本年减少         | 年末数            |
|--------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 资本溢价   | 198,725,000.00 |              |              | 198,725,000.00 |
| 其他资本公积 | 8,032,425.01   | 9,044,769.93 | 4,054,347.15 | 13,022,847.79  |
| 合 计    | 206,757,425.01 | 9,044,769.93 | 4,054,347.15 | 211,747,847.79 |

注 1：本公司本期可供出售金融资产以公允价值计量，减少当期资本公积 4,054,347.15 元；

注 2：本公司本期现金流量套期使资本公积增加 8,999,159.80 元；

注 3：除上述事项外的资本公积变动系下属子公司收购其子公司少数股权及权益法核算长期股权投资资本公积变动所致。

## 29、盈余公积

| 项 目    | 年初数           | 本年增加         | 本年减少 | 年末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 14,373,016.72 | 3,972,015.75 |      | 18,345,032.47 |
| 任意盈余公积 |               |              |      |               |
| 储备基金   |               |              |      |               |
| 企业发展基金 |               |              |      |               |
| 合 计    | 14,373,016.72 | 3,972,015.75 |      | 18,345,032.47 |

### 30、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

| 项 目         | 本年数           | 上年数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 上年年末余额      | 59,436,112.57 | 23,060,383.57 |
| 加: 会计政策变更   |               | 11,710,169.29 |
| 前期差错更正      |               |               |
| 本年年初余额      | 59,436,112.57 | 34,770,552.86 |
| 加: 合并净利润    | 65,658,033.08 | 53,479,780.41 |
| 盈余公积弥补亏损    |               |               |
| 其他转入        |               |               |
| 减: 提取法定盈余公积 | 3,972,015.75  | 2,967,459.20  |
| 提取任意盈余公积    |               |               |
| 对股东的分配      | 23,940,000.00 | 18,239,999.41 |
| 少数股东损益      | 9,032,424.08  | 7,606,762.09  |
| 本年年末余额      | 88,149,705.82 | 59,436,112.57 |

注 1: 本公司法定盈余公积按照税后利润的 10% 提取。

注 2: 经本公司第二届董事会第十八次会议《关于公司 2007 年度利润分配的方案》通过的 2007 年度利润分配方案, 以 2007 年 12 月 31 日公司总股本 11,400 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 2.10 元(含税), 共计派发现金股利 23,940,000.00 元。

### 31、营业收入和营业成本

#### (1) 主营业务收入与其他业务收入

| 项 目           | 本年数                     | 上年数                     |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入        | 1,797,032,429.46        | 1,350,989,542.03        |
| 其他业务收入        | 14,431,762.31           | 13,982,035.77           |
| <b>营业收入合计</b> | <b>1,811,464,191.77</b> | <b>1,364,971,577.80</b> |
| 主营业务成本        | 1,554,628,326.02        | 1,147,721,566.81        |
| 其他业务成本        | 12,764,455.28           | 11,960,385.34           |
| <b>营业成本合计</b> | <b>1,567,392,781.30</b> | <b>1,159,681,952.15</b> |

注：本公司收入较上期增加了 32.71%，主要系总承包项目收入增加所致。

#### (2) 各产品（或业务）类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

| 产品(或业务)类别 | 本年数              |                  |                |
|-----------|------------------|------------------|----------------|
|           | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务利润         |
| 承包        | 1,116,758,842.73 | 1,041,289,240.22 | 75,469,602.51  |
| 设计        | 536,009,547.35   | 425,561,997.39   | 110,447,549.96 |
| 监理        | 102,506,238.85   | 83,608,939.26    | 18,897,299.59  |
| 咨询        | 87,407,625.60    | 49,817,974.22    | 37,589,651.38  |
| 小 计       | 1,842,682,254.53 | 1,600,278,151.09 | 242,404,103.44 |
| 减：公司内部抵销数 | 45,649,825.07    | 45,649,825.07    |                |
| 合 计       | 1,797,032,429.46 | 1,554,628,326.02 | 242,404,103.44 |

(续)

| 产品(或业务)类别 | 上年数              |                  |                |
|-----------|------------------|------------------|----------------|
|           | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务利润         |
| 承包        | 647,889,984.18   | 599,811,772.72   | 48,078,211.46  |
| 设计        | 575,346,466.12   | 460,010,149.00   | 115,336,317.12 |
| 监理        | 80,662,084.01    | 70,111,540.75    | 10,550,543.26  |
| 咨询        | 61,276,883.31    | 31,973,979.93    | 29,302,903.38  |
| 小 计       | 1,365,175,417.62 | 1,161,907,442.40 | 203,267,975.22 |
| 减：公司内部抵销数 | 14,185,875.59    | 14,185,875.59    |                |
| 合 计       | 1,350,989,542.03 | 1,147,721,566.81 | 203,267,975.22 |



**(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润**

| 地区名称 | 本年数              |                  |                |
|------|------------------|------------------|----------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务利润         |
| 华北   | 315,770,220.12   | 283,132,409.82   | 32,637,810.30  |
| 西北   | 37,514,559.51    | 24,633,269.57    | 12,881,289.94  |
| 华东   | 604,676,194.10   | 531,338,815.34   | 73,337,378.76  |
| 中南   | 400,969,339.28   | 327,172,746.58   | 73,796,592.70  |
| 西南   | 176,186,274.25   | 139,771,991.20   | 36,414,283.05  |
| 东北   | 5,098,299.86     | 3,551,363.04     | 1,546,936.82   |
| 境内小计 | 1,540,214,887.12 | 1,309,600,595.55 | 230,614,291.57 |
| 境外   | 256,817,542.34   | 245,027,730.47   | 11,789,811.87  |
| 境外小计 | 256,817,542.34   | 245,027,730.47   | 11,789,811.87  |
| 合计   | 1,797,032,429.46 | 1,554,628,326.02 | 242,404,103.44 |

(续)

| 地区名称 | 上年数              |                  |                |
|------|------------------|------------------|----------------|
|      | 主营业务收入           | 主营业务成本           | 主营业务利润         |
| 华北   | 218,089,499.58   | 188,068,326.60   | 30,021,172.98  |
| 西北   | 51,188,360.32    | 38,950,101.67    | 12,238,258.65  |
| 华东   | 489,768,581.07   | 422,045,640.90   | 67,722,940.17  |
| 中南   | 432,696,598.49   | 362,514,666.10   | 70,181,932.39  |
| 西南   | 84,468,307.72    | 68,844,093.21    | 15,624,214.51  |
| 东北   | 24,204,702.63    | 21,235,742.29    | 2,968,960.34   |
| 境内小计 | 1,300,416,049.81 | 1,101,658,570.77 | 198,757,479.04 |
| 境外   | 50,573,492.22    | 46,062,996.04    | 4,510,496.18   |
| 境外小计 | 50,573,492.22    | 46,062,996.04    | 4,510,496.18   |
| 合计   | 1,350,989,542.03 | 1,147,721,566.81 | 203,267,975.22 |

(4) 2008 年度本公司前五名客户销售的收入总额为 431,829,861.68 元，占公司全部销售收入的比例为 24.03%。

### 32、营业税金及附加

| 项 目   | 本年数   |                      | 上年数   |                      |
|-------|-------|----------------------|-------|----------------------|
|       | 计缴标准  | 金额                   | 计缴标准  | 金额                   |
| 营业税   | 5%、3% | 51,700,230.92        | 5%、3% | 43,931,561.14        |
| 城建税   | 7%    | 3,580,995.97         | 7%    | 3,021,923.91         |
| 教育费附加 | 3%    | 1,678,051.43         | 3%    | 1,366,885.22         |
| 其他    |       | 548,733.51           |       | 441,617.96           |
| 合 计   |       | <u>57,508,011.83</u> |       | <u>48,761,988.23</u> |

### 33、财务费用

| 项 目    | 本年数                  | 上年数                  |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出   | 1,296,281.44         | 12,606.90            |
| 减：利息收入 | 7,243,969.18         | 5,903,041.29         |
| 汇兑损失   | 177,947.45           | 233,248.93           |
| 减：汇兑收入 | -30,713.34           | 16,235.07            |
| 手续费    | 780,407.06           | 682,938.71           |
| 其他     |                      |                      |
| 合 计    | <u>-4,958,619.89</u> | <u>-4,990,481.82</u> |

### 34、资产减值损失

| 项 目          | 本年数                 | 上年数                 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 坏账损失         | 1,372,301.49        | 6,297,732.78        |
| 存货跌价损失       |                     |                     |
| 可供出售金融资产减值损失 |                     |                     |
| 持有至到期投资减值损失  | -27,285.46          | 495,650.00          |
| 长期股权投资减值损失   |                     |                     |
| 投资性房地产减值损失   |                     |                     |
| 固定资产减值损失     |                     |                     |
| 工程物资减值损失     |                     |                     |
| 在建工程减值损失     |                     |                     |
| 无形资产减值损失     |                     |                     |
| 商誉减值损失       |                     |                     |
| 其他           |                     |                     |
| 合 计          | <u>1,345,016.03</u> | <u>6,793,382.78</u> |

### 35、投资收益

| 被投资单位名称            | 本年数        | 上年数        |
|--------------------|------------|------------|
| 期末按权益法调整分享被投资单位净利润 |            |            |
| 上海轻叶工程科技有限公司       | 62,513.54  | 103,540.46 |
| 上海轻亚机电工程有限公司       | 17,998.36  | 50,283.82  |
| 武汉海诚油脂工程有限责任公司     | -18,974.05 | 1,058.65   |
| 小计                 | 61,537.85  | 154,882.93 |
| 成本法核算被投资单位分来现金股利   |            |            |
| 其中：长沙长泰输送包装有限公司    | 523,200.00 | 348,800.00 |
| 长江经济联合发展（集团）股份有限公司 | 45,000.00  | 42,000.00  |
| 申银万国红利收入           | 194,331.12 |            |
| 上海宝鼎投资股份有限公司       | 8,626.20   |            |
| 小计                 | 771,157.32 | 390,800.00 |
| 其他                 | 132,672.31 | 187,126.43 |
| 其中：股票分红            |            | 21,126.43  |
| 国债                 | 132,672.31 | 166,000.00 |
| 合 计                | 965,367.48 | 732,809.36 |

### 36、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细情况

| 项 目         | 本年数          | 上年数          |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得   | 28,782.69    | 59,165.68    |
| 其中：固定资产处置利得 | 28,782.69    | 59,165.68    |
| 政府补助        | 1,535,152.00 | 1,303,648.20 |
| 违约金         |              | 248,860.00   |
| 其他          | 310,049.16   | 11,230.64    |
| 合 计         | 1,873,983.85 | 1,622,904.52 |

## (2) 政府补助

| 项 目          | 本年数          |               | 上年数          |               |
|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|              | 金额           | 其中: 计入当期损益的金额 | 金额           | 其中: 计入当期损益的金额 |
| 中小企业国际市场开拓资金 | 48,412.00    | 48,412.00     | 120,000.00   | 120,000.00    |
| 扶持资金         | 546,740.00   | 546,740.00    | 647,082.96   | 647,082.96    |
| 税收返还         |              |               | 536,565.24   | 536,565.24    |
| 外经贸发展专项资金    | 540,000.00   | 540,000.00    |              |               |
| 国库拨款技术研发资金   | 400,000.00   | 400,000.00    |              |               |
| 合 计          | 1,535,152.00 | 1,535,152.00  | 1,303,648.20 | 1,303,648.20  |

## 37、营业外支出

| 项 目          | 本年数          | 上年数        |
|--------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置损失    | 328,640.54   | 232,578.93 |
| 其中: 固定资产处置损失 | 328,640.54   | 232,578.93 |
| 无形资产处置损失     |              |            |
| 非货币性资产交换损失   |              |            |
| 债务重组损失       |              |            |
| 公益性捐赠支出      | 1,227,389.00 | 4,400.00   |
| 非常损失         | 64.21        |            |
| 罚款支出         |              | 72,959.18  |
| 其他           | 154,120.56   | 37,746.91  |
| 合 计          | 1,710,214.31 | 347,685.02 |

## 38、所得税费用

### (1) 所得税费用（收益）的组成

| 项 目     | 本年数          | 上年数          |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,752,395.14 | 1,524,795.71 |
| 递延所得税费用 | -876,680.43  | -559,322.54  |
| 合 计     | 875,714.71   | 965,473.17   |

## (2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

| 项 目                                  | 本年数            | 上年数            |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 会计利润总额                               | 66,533,747.79  | 54,445,253.58  |
| 加: 应纳税所得额调整数                         | -59,524,167.23 | -49,824,660.52 |
| 应纳税所得额                               | 7,009,580.56   | 4,620,593.06   |
| 当期所得税费用                              | 1,752,395.14   | 1,524,795.71   |
| 递延所得税费用                              | -876,680.43    | -559,322.54    |
| 其中: 递延所得税资产本年增减变动额 (不含直接计入所有者权益的变动额) | -876,680.43    | -559,322.54    |
| 递延所得税负债本年增减变动额 (不含直接计入所有者权益的变动额)     |                |                |
| 所得税费用合计                              | 875,714.71     | 965,473.17     |

## 39、基本每股收益和稀释每股收益

| 项 目    | 本年度  | 上年度  |
|--------|------|------|
| 基本每股收益 | 0.50 | 0.42 |
| 稀释每股收益 | 0.50 | 0.42 |

### 注: (1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

### (2) 稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+ (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / ( $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$  认股

权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

#### 40、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

| 项 目     | 本年数           | 上年数           |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金     | 26,142,247.30 | 14,646,723.35 |
| 其他往来    | 10,882,526.80 | 7,344,607.51  |
| 利息收入    | 7,243,969.18  | 5,903,041.29  |
| 收到的其他款项 | 2,305,616.69  |               |
| 补贴款     | 700,000.00    | 136,059.61    |
| 个人往来    |               | 1,413,356.20  |
| 违约金收入   |               | 84,060.00     |
| 合计      | 47,274,359.97 | 29,527,847.96 |

#### 41、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

| 项 目          | 本年数            | 上年数           |
|--------------|----------------|---------------|
| 支付的各类经营及管理费用 | 51,988,335.40  | 57,387,628.67 |
| 银行保函保证金      | 23,464,095.57  | 12,238,359.53 |
| 施工保证金        | 20,000,000.00  |               |
| 投标保证金        | 12,673,577.78  | 5,371,940.00  |
| 往来款          | 11,243,822.01  |               |
| 支付的其他款项      | 9,232,841.06   | 13,012,413.30 |
| 合 计          | 128,602,671.82 | 88,010,341.50 |



## 42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目                              | 本年数                   | 上年数                   |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                       |                       |
| <b>净利润</b>                       | 65,658,033.08         | 53,479,780.41         |
| 加：资产减值准备                         | 1,345,016.03          | 6,793,382.78          |
| 固定资产折旧                           | 15,080,619.69         | 12,336,631.95         |
| 无形资产摊销                           | 6,219,256.19          | 5,594,986.91          |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,409,662.19          | 42,116.09             |
| 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） | 253,097.01            | 6,636.48              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 46,760.84             | 166,776.77            |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                       |                       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,504,941.78          | 12,606.90             |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -965,367.48           | -732,809.36           |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -876,680.43           | -559,322.54           |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                       |                       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -155,703,559.96       | -37,917,252.65        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -69,008,797.61        | -232,562,393.16       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 112,189,886.45        | 326,352,354.54        |
| 其他                               |                       |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>-22,847,132.22</b> | <b>133,013,495.12</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                       |                       |
| 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                         |                       |                       |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                       |                       |
| 现金的期末余额                          | 409,810,877.40        | 500,438,459.45        |
| 减：现金的期初余额                        | 500,438,459.45        | 253,903,480.61        |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                       |                       |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                       |                       |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>              | <b>-90,627,582.05</b> | <b>246,534,978.84</b> |

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项 目                        | 本年数 | 上年数           |
|----------------------------|-----|---------------|
| <b>一、取得子公司及其他营业单位有关信息：</b> |     |               |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格         |     | 80,000,000.00 |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 |     | 80,000,000.00 |
| 减：取得子公司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     |     | 80,000,000.00 |
| 4. 取得子公司的净资产               |     | 80,000,000.00 |

注：本公司上期出资 8000 万元设立中海诚建设工程有限公司（现更名为中国轻工建设工程有限公司），本公司持有该公司 94.12% 的股权。

### （3）现金及现金等价物的信息

| 项 目                        | 本年数            | 上年数            |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <b>一、现金</b>                | 409,810,877.40 | 500,438,459.45 |
| 其中：库存现金                    | 1,417,925.31   | 1,146,304.70   |
| 可随时用于支付的银行存款               | 399,079,070.14 | 470,259,656.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金             | 9,313,881.95   | 29,032,497.94  |
| <b>二、现金等价物</b>             |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资             |                |                |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b>      | 409,810,877.40 | 500,438,459.45 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 |                |                |

注：公司期末其他货币资金中保函保证金金额 47,322,613.25 元，不属于现金及现金等价物。

## 九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 按类别列示应收账款明细情况

| 项 目                             | 年 末 数         |                |              |               |              |
|---------------------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
|                                 | 账面余额          | 占应收账款总额的<br>比例 | 坏账准备         | 账面价值          | 坏账准备<br>计提比例 |
| 单项金额重大的应收账款                     | 39,999,999.55 | 86.87%         | 1,999,999.98 | 37,999,999.57 | 5.00%        |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 |               |                |              |               |              |
| 其他不重大应收账款                       | 6,043,395.44  | 13.13%         | 998,897.85   | 5,044,497.59  | 16.53%       |
| 合 计                             | 46,043,394.99 | 100.00%        | 2,998,897.83 | 43,044,497.16 | 6.51%        |

| 项 目                             | 年 初 数         |                |              |               |              |
|---------------------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
|                                 | 账面余额          | 占应收账款总额的<br>比例 | 坏账准备         | 账面价值          | 坏账准备<br>计提比例 |
| 单项金额重大的应收账款                     | 22,000,000.00 | 45.26%         | 1,100,000.00 | 20,900,000.00 | 5.00%        |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 |               |                |              |               |              |
| 其他不重大应收账款                       | 26,609,841.33 | 54.74%         | 1,938,658.29 | 24,671,183.04 | 7.29%        |
| 合 计                             | 48,609,841.33 | 100.00%        | 3,038,658.29 | 45,571,183.04 | 6.25%        |

注：单项金额重大的应收账款是指占净资产比例 5%以上（含 5%）的应收账款。经单独测试，无客观证据表明其发生了减值，故公司对其按账龄划分计提坏账准备。

### (2) 按账龄列示应收账款明细情况

| 账 龄  | 年 末 数         |                |              | 年 初 数         |                |              |
|------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------|
|      | 账面余额          | 占应收账款总额的<br>比例 | 坏账准备         | 账面余额          | 占应收账款总额的<br>比例 | 坏账准备         |
| 1年以内 | 43,163,562.12 | 93.74%         | 2,158,178.11 | 46,923,176.43 | 96.53%         | 2,346,158.82 |
| 1至2年 | 2,102,366.79  | 4.57%          | 210,236.68   | 238,000.00    | 0.49%          | 23,800.00    |
| 2至3年 | 48,000.00     | 0.10%          | 14,400.00    | 848,964.90    | 1.75%          | 254,689.47   |
| 3至4年 | 129,766.08    | 0.28%          | 64,883.04    | 242,500.00    | 0.50%          | 121,250.00   |
| 4至5年 | 242,500.00    | 0.53%          | 194,000.00   | 322,200.00    | 0.66%          | 257,760.00   |
| 5年以上 | 357,200.00    | 0.78%          | 357,200.00   | 35,000.00     | 0.07%          | 35,000.00    |
| 合 计  | 46,043,394.99 | 100.00%        | 2,998,897.83 | 48,609,841.33 | 100.00%        | 3,038,658.29 |

### (3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

| 债务人名称          | 金额            | 占应收账款总额的<br>比例 | 欠款年限 |
|----------------|---------------|----------------|------|
| 上海瀛浦置业有限公司     | 39,999,999.55 | 86.87%         | 1年以内 |
| 上海印钞厂          | 1,354,000.00  | 2.94%          | 1-2年 |
| 西卡(中国)建筑材料有限公司 | 611,110.00    | 1.33%          | 1年以内 |
| 妮维雅(上海)有限公司    | 446,821.80    | 0.97%          | 1年以内 |
| 无锡杰能科生物工程有限公司  | 413,000.00    | 0.90%          | 1-2年 |
| 合计             | 42,824,931.35 | 93.01%         |      |

(4) 本年无冲销的应收账款;

(5) 应收账款年末无应收关联方的款项;

(6) 应收账款年末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

## 2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

| 项 目                             | 年 末 数        |                    |            |              |              |
|---------------------------------|--------------|--------------------|------------|--------------|--------------|
|                                 | 账面余额         | 占应收账款<br>总额的<br>比例 | 坏账准备       | 账面价值         | 坏账准备<br>计提比例 |
| 单项金额重大的应收账款                     |              |                    |            |              |              |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 |              |                    |            |              |              |
| 其他不重大应收账款                       | 6,105,331.81 | 100.00%            | 504,657.67 | 5,600,674.14 | 8.27%        |
| 合计                              | 6,105,331.81 | 100.00%            | 504,657.67 | 5,600,674.14 | 8.27%        |

  

| 项 目                             | 年 初 数         |                    |            |               |              |
|---------------------------------|---------------|--------------------|------------|---------------|--------------|
|                                 | 账面余额          | 占应收账款<br>总额的<br>比例 | 坏账准备       | 账面价值          | 坏账准备<br>计提比例 |
| 单项金额重大的应收账款                     | 19,836,290.00 | 54.40%             |            | 19,836,290.00 |              |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 |               |                    |            |               |              |
| 其他不重大应收账款                       | 16,625,025.35 | 45.60%             | 812,073.00 | 15,812,952.35 | 4.88%        |
| 合计                              | 36,461,315.35 | 100.00%            | 812,073.00 | 35,649,242.35 | 2.23%        |

注: 单项金额重大的其他应收款是指占净资产比例 2%以上 (含 2%) 的其他

应收款。年初数中单项金额重大的其他应收款系应收正常的银行保函保证金，故不计提坏账准备。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

| 账龄   | 年末数          |             |            | 年初数           |             |            |
|------|--------------|-------------|------------|---------------|-------------|------------|
|      | 账面余额         | 占其他应收款总额的比例 | 坏账准备       | 账面余额          | 占其他应收款总额的比例 | 坏账准备       |
| 1年以内 | 5,000,046.59 | 81.90%      | 120,030.43 | 21,433,581.75 | 58.79%      | 59,099.64  |
| 1至2年 | 230,791.62   | 3.78%       | 23,079.16  | 6,256,733.60  | 17.16%      | 625,673.36 |
| 2至3年 | 723,493.60   | 11.85%      | 217,048.08 | 8,601,000.00  | 23.59%      | 300.00     |
| 3至4年 | 1,000.00     | 0.02%       | 500.00     | 30,000.00     | 0.08%       | 15,000.00  |
| 4至5年 | 30,000.00    | 0.49%       | 24,000.00  | 140,000.00    | 0.38%       | 112,000.00 |
| 5年以上 | 120,000.00   | 1.97%       | 120,000.00 |               |             |            |
| 合计   | 6,105,331.81 | 100.00%     | 504,657.67 | 36,461,315.35 | 100.00%     | 812,073.00 |

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

| 债务人名称              | 金额           | 占其他应收款总额的比例 | 欠款年限 |
|--------------------|--------------|-------------|------|
| 上海轻工业设计院有限公司       | 1,036,718.17 | 1.53%       | 1年以内 |
| 上海中海建设监理有限公司       | 696,499.73   | 1.03%       | 1年以内 |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司    | 779,153.59   | 1.15%       | 1年以内 |
| 湖南长花灰韶旅游公路建设投资有限公司 | 350,000.00   | 0.52%       | 2-3年 |
| 上海市对外经济贸易委员会       | 120,000.00   | 0.18%       | 5年以上 |
| 合计                 | 2,982,371.49 | 4.41%       |      |

(4) 本年无实际冲销的其他应收款；

(5) 其他应收款年末数中无持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。



### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细情况

| 项 目          | 年初数            | 本年增加         | 本年减少 | 年末数            |
|--------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 对子公司投资       | 133,108,175.14 | 1,600,000.00 |      | 134,708,175.14 |
| 对合营企业投资      |                |              |      |                |
| 对联营企业投资      | 6,861,946.06   | 84,886.90    |      | 6,946,832.96   |
| 其他股权投资       | 2,057,508.00   |              |      | 2,057,508.00   |
| 减：长期股权投资减值准备 | 1,271,258.30   |              |      | 1,271,258.30   |
| 合 计          | 140,756,370.90 | 1,684,886.90 |      | 142,441,257.80 |

#### (2) 对联营企业投资的明细情况

| 被投资单位名称      | 注册地  | 业务性质     | 注册资本       | 本公司持股比例 | 本公司在被投资单位表决权比例 |
|--------------|------|----------|------------|---------|----------------|
| 上海轻叶工程科技有限公司 | 中国上海 | 工程、咨询、设计 | 400.00万元   | 25.00%  | 25.00%         |
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 中国上海 | 工程承包     | 1,676.33万元 | 25.00%  | 25.00%         |

(续)

| 被投资单位名称      | 年末净资产总额       | 本年营业收入总额       | 本年净利润      |
|--------------|---------------|----------------|------------|
| 上海轻叶工程科技有限公司 | 4,518,640.41  | 30,232,912.80  | 250,054.16 |
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 23,268,691.42 | 136,277,321.72 | 71,993.41  |

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称      | 年初数          | 本年追加<br>(或减少)投<br>资成本数 | 被投资单位权<br>益增减数(不含<br>现金分红) | 分得<br>现金红<br>利 | 年末数          |
|--------------|--------------|------------------------|----------------------------|----------------|--------------|
| 上海轻叶工程科技有限公司 | 1,062,771.56 |                        | 66,888.54                  |                | 1,129,660.10 |
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 5,799,174.50 |                        | 17,998.36                  |                | 5,817,172.86 |
| 合 计          | 6,861,946.06 |                        | 84,886.90                  |                | 6,946,832.96 |

#### (4) 按成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称           | 初始投资金额         | 年初数            | 本年增加         | 本年减少 | 年末数            |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 上海中海建设监理有限公司      | 2,414,937.00   | 2,414,937.00   |              |      | 2,414,937.00   |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司   | 7,346,173.37   | 7,346,173.37   |              |      | 7,346,173.37   |
| 上海轻工业设计院有限公司      | 640,410.21     | 640,410.21     |              |      | 640,410.21     |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司   | 6,400,000.00   | 4,800,000.00   | 1,600,000.00 |      | 6,400,000.00   |
| 中国轻工业南宁设计工程有限公司   | 6,400,000.00   | 6,400,000.00   |              |      | 6,400,000.00   |
| 中国轻工业武汉设计有限责任公司   | 5,280,000.00   | 5,280,000.00   |              |      | 5,280,000.00   |
| 中国轻工业广州设计工程有限公司   | 6,000,000.00   | 6,000,000.00   |              |      | 6,000,000.00   |
| 中国中轻国际工程有限公司      | 8,000,000.00   | 8,000,000.00   |              |      | 8,000,000.00   |
| 中国轻工业西安设计工程有限责任公司 | 4,800,000.00   | 4,800,000.00   |              |      | 4,800,000.00   |
| 中国轻工业长沙工程有限公司     | 7,426,654.56   | 7,426,654.56   |              |      | 7,426,654.56   |
| 中国轻工建设工程有限公司      | 80,000,000.00  | 80,000,000.00  |              |      | 80,000,000.00  |
| 上海宝鼎投资股份有限公司      | 57,508.00      | 57,508.00      |              |      | 57,508.00      |
| 申银万国证券公司          | 2,000,000.00   | 728,741.70     |              |      | 728,741.70     |
| 合计                | 136,765,683.14 | 133,894,424.84 | 1,600,000.00 |      | 135,494,424.84 |

#### (5) 长期股权投资减值准备

| 被投资单位名称  | 年初数          | 本年计提数 | 本年减少数 |     |    | 年末数          |
|----------|--------------|-------|-------|-----|----|--------------|
|          |              |       | 转回数   | 转销数 | 合计 |              |
| 申银万国证券公司 | 1,271,258.30 |       |       |     |    | 1,271,258.30 |
| 合计       | 1,271,258.30 |       |       |     |    | 1,271,258.30 |

#### 4、营业收入和营业成本

**(1) 主营业务收入与其他业务收入**

| 项 目           | 本年数                   | 上年数                   |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入        | 588,042,836.55        | 448,730,909.16        |
| 其他业务收入        | 14,277,028.31         | 13,780,054.86         |
| <b>营业收入合计</b> | <b>602,319,864.86</b> | <b>462,510,964.02</b> |
| 主营业务成本        | 540,334,826.91        | 404,756,177.19        |
| 其他业务成本        | 12,732,211.16         | 11,920,917.11         |
| <b>营业成本合计</b> | <b>553,067,038.07</b> | <b>416,677,094.30</b> |

**(2) 各产品（或业务）类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润**

| 产品(或业务)类别 | 本年数            |                |               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|
|           | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润        |
| 承包        | 432,516,225.45 | 415,039,777.28 | 17,476,448.17 |
| 设计        | 131,916,383.50 | 111,490,459.32 | 20,425,924.18 |
| 咨询        | 23,610,227.60  | 13,804,590.31  | 9,805,637.29  |
| 小 计       | 588,042,836.55 | 540,334,826.91 | 47,708,009.64 |
| 减：公司内抵销数  |                |                |               |
| 合 计       | 588,042,836.55 | 540,334,826.91 | 47,708,009.64 |

(续)

| 产品(或业务)类别 | 上年数            |                |               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|
|           | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润        |
| 承包        | 309,672,660.27 | 287,642,429.82 | 22,030,230.45 |
| 设计        | 124,374,441.39 | 106,858,038.46 | 17,516,402.93 |
| 咨询        | 14,683,807.50  | 10,255,708.91  | 4,428,098.59  |
| 小 计       | 448,730,909.16 | 404,756,177.19 | 43,974,731.97 |
| 减：公司内部抵销数 |                |                |               |
| 合 计       | 448,730,909.16 | 404,756,177.19 | 43,974,731.97 |

**(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润**

| 地区名称        | 本年数            |                |               |
|-------------|----------------|----------------|---------------|
|             | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润        |
| 华北区         | 11,039,779.90  | 7,894,502.42   | 3,145,277.48  |
| 西北区         | 2,567,956.02   | 2,228,462.92   | 339,493.10    |
| 华东区         | 330,998,508.37 | 303,733,492.72 | 27,265,015.65 |
| 中南区         | 41,340,292.00  | 32,663,839.10  | 8,676,452.90  |
| 西南区         | 37,545,326.44  | 34,038,108.72  | 3,507,217.72  |
| 东北区         | 4,489,200.00   | 3,023,486.04   | 1,465,713.96  |
| 境内小计        | 427,981,062.73 | 383,581,891.92 | 44,399,170.81 |
| 境外          | 160,061,773.82 | 156,752,934.99 | 3,308,838.83  |
| 境外小计        | 160,061,773.82 | 156,752,934.99 | 3,308,838.83  |
| 合计          | 588,042,836.55 | 540,334,826.91 | 47,708,009.64 |
| 减：公司内各地区抵销数 |                |                |               |
| 总计          | 588,042,836.55 | 540,334,826.91 | 47,708,009.64 |

(续)

| 地区名称        | 上年数            |                |               |
|-------------|----------------|----------------|---------------|
|             | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润        |
| 华北区         | 8,125,130.27   | 7,628,867.50   | 496,262.77    |
| 西北区         | 494,700.00     | 476,219.40     | 18,480.60     |
| 华东区         | 353,028,030.77 | 314,432,180.88 | 38,595,849.89 |
| 中南区         | 45,834,205.23  | 42,342,453.12  | 3,491,752.11  |
| 西南区         | 24,605,049.39  | 23,863,754.55  | 741,294.84    |
| 东北区         | 5,758,950.00   | 5,494,572.90   | 264,377.10    |
| 境内小计        | 437,846,065.66 | 394,238,048.35 | 43,608,017.31 |
| 境外          | 10,884,843.50  | 10,518,128.84  | 366,714.66    |
| 境外小计        | 10,884,843.50  | 10,518,128.84  | 366,714.66    |
| 合计          | 448,730,909.16 | 404,756,177.19 | 43,974,731.97 |
| 减：公司内各地区抵销数 |                |                |               |
| 总计          | 448,730,909.16 | 404,756,177.19 | 43,974,731.97 |

(4) 2008 年度公司前五名客户销售的收入总额为 377,169,430.43 元，占公司全部销售收入的比例为 62.62%。

## 5、投资收益

| 被投资单位名称            | 本年数           | 上年数           |
|--------------------|---------------|---------------|
| 期末按权益法调整分享被投资单位净利润 |               |               |
| 上海轻叶工程科技有限公司       | 62,513.54     | 103,540.46    |
| 上海轻亚机电工程有限公司       | 17,998.36     | 50,283.82     |
| 小计                 | 80,511.90     | 153,824.28    |
| 成本法核算被投资单位分来现金股利   |               |               |
| 中国中轻国际工程有限公司       | 3,728,000.00  | 2,627,397.31  |
| 中国轻工业长沙工程有限公司      | 2,943,986.34  | 2,263,862.62  |
| 中国轻工业广州设计工程有限公司    | 2,816,000.00  | 1,824,442.61  |
| 中国轻工业武汉设计工程有限责任    | 2,824,944.61  | 1,876,302.71  |
| 中国轻工业南宁设计工程有限公司    | 1,986,302.06  | 1,242,713.98  |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司    | 1,060,051.87  | 671,458.04    |
| 中国轻工业西安设计工程有限责任公司  | 1,030,415.09  | 703,016.08    |
| 中国轻工建设工程有限公司       | 922,376.00    |               |
| 上海中海建设监理有限公司       | 660,082.78    | 660,082.78    |
| 上海轻工业设计院有限责任公司     | 386,183.36    | 264,085.69    |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司    | 2,529,567.36  | 2,909,802.92  |
| 申银万国红利收入           | 194,331.12    |               |
| 上海宝鼎投资股份有限公司       | 8,626.20      | 5,175.72      |
| 小计                 | 21,090,866.79 | 15,048,340.46 |
| 其他                 | 1,539,875.20  | 554,669.99    |
| 其中：国债              | 132,672.31    | 166,000.00    |
| 委托贷款               | 1,407,202.89  | 388,669.99    |
| 合计                 | 22,711,253.89 | 15,756,834.73 |

注：本公司投资收益主要系权益法核算联营企业的投资收益和收到的现金股利及委托贷款的利息收入。

**6、资产减值准备明细表**

| 项 目            | 年初数          | 本年计提数 | 本年减少数      |     |            | 年末数          |
|----------------|--------------|-------|------------|-----|------------|--------------|
|                |              |       | 转回数        | 转销数 | 合计         |              |
| 一、坏账准备合计       | 3,850,731.29 |       | 347,175.79 |     | 347,175.79 | 3,503,555.50 |
| 其中：应收账款        | 3,038,658.29 |       | 39,760.46  |     | 39,760.46  | 2,998,897.83 |
| 其他应收款          | 812,073.00   |       | 307,415.33 |     | 307,415.33 | 504,657.67   |
| 二、存货跌价准备合计     |              |       |            |     |            |              |
| 其中：库存商品        |              |       |            |     |            |              |
| 原材料            |              |       |            |     |            |              |
| 三、可供出售金融资产减值准备 |              |       |            |     |            |              |
| 四、持有至到期投资减值准备  | 638,102.52   |       | 27,285.46  |     | 27,285.46  | 610,817.06   |
| 五、长期股权投资减值准备   | 1,271,258.30 |       |            |     |            | 1,271,258.30 |
| 六、投资性房地产减值准备   |              |       |            |     |            |              |
| 七、固定资产减值准备合计   |              |       |            |     |            |              |
| 其中：房屋、建筑物      |              |       |            |     |            |              |
| 机器设备           |              |       |            |     |            |              |
| 八、工程物资减值准备     |              |       |            |     |            |              |
| 九、在建工程减值准备     |              |       |            |     |            |              |
| 十、无形资产减值准备     |              |       |            |     |            |              |
| 其中：专利权         |              |       |            |     |            |              |
| 商标权            |              |       |            |     |            |              |
| 十一、商誉减值准备      |              |       |            |     |            |              |
| 十二、其他          |              |       |            |     |            |              |
| 合 计            | 5,760,092.11 |       | 374,461.25 |     | 374,461.25 | 5,385,630.86 |

**7、现金流量表补充资料**

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目                              | 本年数                   | 上年数                   |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                       |                       |
| <b>净利润</b>                       | 39,720,157.49         | 29,674,591.98         |
| 加：资产减值准备                         | -374,461.25           | 3,012,207.08          |
| 固定资产折旧                           | 4,476,411.84          | 3,825,422.81          |
| 无形资产摊销                           | 1,645,523.98          | 1,231,810.59          |
| 长期待摊费用摊销                         | 761,508.07            | 12,605.60             |
| 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）              | 2,958.40              | 87,867.21             |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                       |                       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -1,694.28             |                       |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -22,711,253.89        | -15,756,834.73        |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -317,895.24           |                       |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                       |                       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -62,522,752.25        | -5,356,547.49         |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -37,331,632.90        | -142,204,926.22       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 16,152,139.66         | 245,923,167.66        |
| 其他                               |                       |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>-60,500,990.37</b> | <b>120,449,364.49</b> |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                       |                       |
| 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                         |                       |                       |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                       |                       |
| 现金的期末余额                          | 151,665,307.83        | 214,092,470.69        |
| 减：现金的期初余额                        | 214,092,470.69        | 54,257,536.96         |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                       |                       |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                       |                       |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>              | <b>-62,427,162.86</b> | <b>159,834,933.73</b> |

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项 目                        | 本年数 | 上年数           |
|----------------------------|-----|---------------|
| <b>一、取得子公司及其他营业单位有关信息:</b> |     |               |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格         |     | 80,000,000.00 |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 |     | 80,000,000.00 |
| 减: 取得子公司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     |     | 80,000,000.00 |
| 4. 取得子公司的净资产               |     | 80,000,000.00 |

注: 本公司上期出资 8000 万元设立中海诚建设工程有限公司(现更名为中国轻工建设工程有限公司), 本公司持有该公司 94.12% 的股权。

### (3) 现金及现金等价物的信息

| 项 目                         | 本年数            | 上年数            |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| <b>一、 现金</b>                |                |                |
| 其中: 库存现金                    | 151,665,307.83 | 214,092,470.69 |
| 可随时用于支付的银行存款                | 185,111.80     | 105,443.43     |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 150,274,221.49 | 213,820,536.79 |
|                             | 1,205,974.54   | 166,490.47     |
| <b>二、 现金等价物</b>             |                |                |
| 其中: 三个月内到期的债券投资             |                |                |
| <b>三、 期末现金及现金等价物余额</b>      |                |                |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | 151,665,307.83 | 214,092,470.69 |

注: 公司期末其他货币资金中保函保证金金额 21,834,667.68 元, 不属于现金及现金等价物。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为: 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。

#### 2、本公司的母公司



| 母公司名称            | 组织机构代码     | 注册地  | 业务性质 | 注册资本     | 对本公司的<br>持股比例 | 对本公司的<br>表决权比例 |
|------------------|------------|------|------|----------|---------------|----------------|
| 中国海诚国际<br>工程投资总院 | 10001201-7 | 中国北京 | 投资管理 | 2.3565亿元 | 56.49%        | 56.49%         |

### 3、本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注七、2、(1)。

### 4、不存在控制关系的关联方

| 关联方名称             | 组织机构代码     | 与本公司关系     |
|-------------------|------------|------------|
| 长沙长泰输送包装设备有限公司    | 71216858-1 | 受同一母公司控制企业 |
| 湖南长轻置业有限公司        | 18378672-X | 受同一母公司控制企业 |
| 南宁轻工业工程院          | 49850437-9 | 受同一母公司控制企业 |
| 中轻华信工程科技管理中心      | 71093093-1 | 受同一母公司控制企业 |
| 陕西轻工业工程院          | 43523014-7 | 受同一母公司控制企业 |
| 中国海诚长沙工程院         | 18377666-0 | 受同一母公司控制企业 |
| 成都海诚科技管理中心        | 45075368-3 | 受同一母公司控制企业 |
| 中国轻工业广州工程院        | 19051416-7 | 受同一母公司控制企业 |
| 广州市广轻物业管理有限公司     | 71810780-0 | 受同一母公司控制企业 |
| 广州市广轻装饰设计工程有限公司   | 19052429-3 | 受同一母公司控制企业 |
| 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | 17758801-4 | 受同一母公司控制企业 |
| 上海轻设工程科技有限公司      | 74325706-9 | 受同一母公司控制企业 |
| 上海上轻文印有限公司        | 13267439-X | 受同一母公司控制企业 |
| 上海轻亚机电工程有限公司      | 60726722-X | 联营企业       |
| 上海轻叶工程科技有限公司      | 13212995-7 | 联营企业       |
| 中轻海诚工程公司          | 10000743-7 | 受同一母公司控制企业 |

#### (二) 定价政策

采用协议价格定价。

#### (三) 关联方交易

**1、采购货物**

| 关联方名称          | 本年数          |                | 上年数          |                |
|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|                | 金额           | 占公司全部同类交易的金额比例 | 金额           | 占公司全部同类交易的金额比例 |
| 上海轻叶工程科技有限公司   | 765,511.30   | 0.05%          | 1,501,196.59 | 0.13%          |
| 长沙长泰输送包装设备有限公司 | 4,256,410.26 | 0.28%          |              |                |
| 合计             | 5,021,921.56 | 0.33%          | 1,501,196.59 | 0.13%          |

**2、接受劳务**

| 关联方名称             | 本年数           |                | 上年数           |                |
|-------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                   | 金额            | 占公司全部同类交易的金额比例 | 金额            | 占公司全部同类交易的金额比例 |
| 南宁轻工业工程院          | 1,174,885.44  | 5.43%          | 1,129,938.02  | 5.45%          |
| 中轻华信工程科技管理中心      | 5,741,935.00  | 26.53%         | 5,671,996.40  | 27.36%         |
| 陕西轻工业工程院          | 1,027,419.00  | 4.75%          | 1,542,927.00  | 7.44%          |
| 中国海诚长沙工程院         | 3,250,544.42  | 15.02%         | 3,729,714.01  | 17.99%         |
| 成都海诚科技管理中心        | 943,116.00    | 4.36%          | 944,736.81    | 4.56%          |
| 中国轻工业广州工程院        | 1,618,764.48  | 7.48%          | 1,416,418.92  | 6.83%          |
| 广州市广轻物业管理有限公司     | 924,510.72    | 4.27%          | 787,622.42    | 3.80%          |
| 广州市广轻装饰设计工程有限公司   | 274,000.00    | 1.27%          | 105,000.00    | 0.51%          |
| 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | 3,963,922.18  | 18.32%         | 3,168,543.91  | 15.29%         |
| 上海轻设工程科技有限公司      | 2,117,984.20  | 9.79%          | 2,230,352.49  | 10.76%         |
| 中轻海诚工程公司          | 602,330.00    | 2.78%          |               |                |
| 合计                | 21,639,411.44 | 100.00%        | 20,727,249.98 | 100%           |

**3、销售货物**

| 关联方名称          | 本年数          |                | 上年数           |                |
|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
|                | 金额           | 占公司全部同类交易的金额比例 | 金额            | 占公司全部同类交易的金额比例 |
| 长沙长泰输送包装设备有限公司 |              |                | 4,797,000.00  | 0.35%          |
| 上海轻亚机电工程有限公司   | 6,012,194.12 | 0.32%          | 54,030,000.00 | 3.95%          |
| 合计             | 6,012,194.12 | 0.32%          | 58,827,000.00 | 4.30%          |

**4、提供劳务**

| 关联方名称          | 本年数          |                | 上年数        |                |
|----------------|--------------|----------------|------------|----------------|
|                | 金额           | 占公司全部同类交易的金额比例 | 金额         | 占公司全部同类交易的金额比例 |
| 长沙长泰输送包装设备有限公司 | 9,887,000.00 | 0.52%          | 220,000.00 | 0.02%          |
| 湖南长轻置业有限公司     |              |                | 40,000.00  | 0.00%          |
| 合计             | 9,887,000.00 | 0.52%          | 260,000.00 | 0.02%          |

### 5、关联方应收应付款项余额

| 项目                | 年末数          | 年初数          | 条款和条件 | 是否取得或提供担保 |
|-------------------|--------------|--------------|-------|-----------|
| <b>应收账款</b>       |              |              |       |           |
| 上海轻亚机电工程有限公司      |              | 1,092,857.39 | 协议    | 否         |
| 合计                |              | 1,092,857.39 |       |           |
| <b>预付款项</b>       |              |              |       |           |
| 上海轻叶工程科技有限公司      | 87,820.00    |              | 协议    | 否         |
| 长沙长泰输送包装设备有限公司    | 1,002,000.00 | 498,000.00   |       |           |
| 合计                | 87,820.00    |              |       |           |
| <b>其他应收款</b>      |              |              |       |           |
| 上海轻亚机电工程有限公司      |              | 8,647,105.80 | 协议    | 是         |
| 上海轻叶工程科技有限公司      |              | 1,894.50     | 协议    | 否         |
| 上海上轻文印有限公司        |              | 545.31       | 协议    | 否         |
| 合计                |              | 8,649,545.61 |       |           |
| <b>应付账款</b>       |              |              |       |           |
| 上海轻叶工程科技有限公司      | 368,770.00   | 458,300.00   | 协议    | 否         |
| 长沙长泰输送包装设备有限公司    | 1,500,000.00 |              | 协议    | 否         |
| 合计                | 1,868,770.00 | 458,300.00   |       |           |
| <b>预收款项</b>       |              |              |       |           |
| 长沙长泰输送包装设备有限公司    | 140,000.00   |              | 协议    | 否         |
| 合计                | 140,000.00   |              |       |           |
| <b>其他应付款</b>      |              |              |       |           |
| 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | 143,215.65   | 238,409.95   | 协议    | 否         |
| 上海轻叶工程科技有限公司      | 123,800.00   | 123,800.00   | 协议    | 否         |
| 上海轻设工程科技有限公司      |              | 99,975.57    | 协议    | 否         |
| 上海上轻文印有限公司        |              | 42,256.32    | 协议    | 否         |
| 中轻海诚工程公司          |              | 5,597,369.76 | 协议    | 否         |
| 陕西轻工工业工程院         | 7,830.00     |              | 协议    | 否         |
| 合计                | 274,845.65   | 6,101,811.60 |       |           |

## 6、重要的关联合同与协议

(1) 本公司下属子公司中国轻工建设工程有限公司通过公开招标方式中标长沙长泰输送包装设备有限公司签订“生产基地二期土建工程”合同一份，价款 1,505.70 万元。

(2) 因越南安化制浆厂项目建设需要，公司已向长沙长泰输送包装设备有限公司（以下简称：“长泰设备公司”）采购金额为 249.8 万元的浆板打包工段部分设备。随着近期浆板打包工段设计工作的全部完成，该工段尚需追加采购部分设备。公司向长泰设备公司追加采购部分设备，使之形成浆板打包线成套设备，该成套设备（含已采购的金额为 249.8 万元的部分设备）总金额为 498 万元人民币。

(3) 2005 年 12 月，公司与关联方上海轻亚机电工程有限公司（以下简称“轻亚机电”）签订越洋国际广场建设项目《设备采购及施工承包合同》（海诚承合(05)第 017 号），合同约定公司承担该项目主要机电设备采购及部分单项工程的施工管理，合同总价 12,400 万元。项目主要单体工程包括酒店、办公楼及商场。其中，酒店和办公楼工程的完工日期定于 2007 年 4 月底，商场工程的完工日期定于 2007 年 9 月底。

由于业主方原因，上述单体工程除办公楼已经完工外，酒店和商场工程的完工日期尚不确定。结合当前经济形势的重大不确定性，经公司第二届董事会第二十五次会议审议批准，公司已与轻亚机电签订《关于终止越洋国际广场〈承包合同〉的协议》（海诚承合(05)017-1(08)）。本协议尚需报请公司 2008 年度股东大会审议批准。

## 7、接受担保

中国海诚国际工程投资总院为本公司下属子公司中国轻工业长沙工程有限公司提供最高额为 6000 万元授信额度的担保，用于进口开证及押汇额度和保函额度，有效期为 2006 年 7 月 8 日起至 2008 年 7 月 7 日。

中国海诚国际工程投资总院为本公司下属子公司中国中轻国际工程有限公司提供最高额 5000 万元的担保，有效期为 2007 年 4 月 6 日至 2009 年 4 月 5 日，贷款行为北京银行金台路支行。

## 8、其他关联方事项

2007 年 8 月中国轻工建设工程有限公司（原名为中海诚建设工程有限公司，

以下简称“中轻建设”)与中轻海诚工程公司(原名为中国轻工建设工程总公司,以下简称“中轻海诚”)签订了《中海诚建设工程有限公司与中国轻工建设工程总公司之债权债务收购协议》。由中轻建设收购中轻海诚截止 2007 年 6 月 30 日账面部分债权债务。收购部分资产和承担部分负债的价格以上海上会会计师事务所有限公司出具的上会师报字(2007)第 1551 号审计报告为依据,审计基准日为 2007 年 6 月 30 日。本次交易价格为人民币 15,562,740.64 元。其中资产合计 44,191,140.30 元,负债合计 28,628,399.66 元,资产减负债金额 15,562,740.65 元。

同时本公司的控股股东、实际控制人中国海诚国际工程投资总院于 2007 年 8 月 27 日对中海诚建设作出承诺:“对你公司拟收购中国轻工建设工程总公司(以下简称“中轻建总”)的债权债务,总院作出以下承诺:自收购交易完成一年后,经会计师事务所审计,收购的金额与实际回收存在差额的,不足部分由中轻建总存续公司补足,总院进行担保;超额部分的 50%留归你公司,其余 50%退还中轻建总存续公司”。

截至 2008 年 12 月 31 日,中国轻工建设工程有限公司已累计收回资产 40,583,748.66 元,支付债务 24,595,550.29 元,尚未收回资产 3,607,391.63 元,尚未支付债务 4,032,849.37 元,实际收回 15,988,198.37 元。此外,部分收购的项目尚未完工结算。

### 十一、或有事项

截至 2008 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十二、承诺事项

截至 2008 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

2009 年 3 月 13 日,经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过,公司 2008 年度利润分配预案为:以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 11,400 万股为基数,每 10 股派发现金红利 2.60 元(含税),共计派发现金红利 29,640,000.00 元,剩余的可供股东分配利润 58,509,705.82 元结转以后年度分配。

该方案将在 2008 年股东大会审议批准后实施。

### 十四、其他重要事项说明

公司本期无需披露的其他重要事项。



## 补充资料

### 一、非经常性损益

按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2008 年度发生的非经常性损益金额如下：

金额单位：人民币元

| 项 目   | 2008年度        | 2007年度        |
|---|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分   | -299,857.85   | -173,413.25   |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |               |               |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                                  | 1,535,152.00  | 1,303,648.20  |
| 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  | -1,071,524.61 | 144,984.55    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               | 818,254.51    |
| <b>小 计</b>  | 163,769.54    | 2,093,474.01  |
| 减：所得税影响数  | -41,689.79    | 10,804.19     |
| 非经常性损益净额  | 205,459.33    | 2,082,669.82  |
| 归属于少数股东的非经常性损益净额  | -9,179.50     | 384,482.48    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额   | 214,638.83    | 1,698,187.34  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润   | 56,410,970.17 | 44,174,830.98 |
| 非经常性损益净额对净利润的影响   | 0.31%         | 3.89%         |

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 二、相关财务指标

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的 2008 年度净资产收益率及每股收益如下：

| 报告期利润                 | 报告期间   | 净资产收益率 |        | 每股收益（元/股） |        |
|-----------------------|--------|--------|--------|-----------|--------|
|                       |        | 全面摊薄   | 加权平均   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润        | 2008年度 | 13.10% | 13.75% | 0.50      | 0.50   |
|                       | 2007年度 | 11.63% | 13.22% | 0.42      | 0.42   |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 2008年度 | 13.05% | 13.70% | 0.49      | 0.49   |
|                       | 2007年度 | 11.20% | 12.73% | 0.40      | 0.40   |