

中国海诚工程科技股份有限公司

2013 年度审计报告

瑞华审字【2014】01360188 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”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国海诚工程科技股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张伟

中国·北京

中国注册会计师：刘蕾

二〇一四年四月二十五日

合并资产负债表

2013 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 |
|---------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 1,028,512,115.53 | 748,303,499.00 |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、2 | 57,297,245.41 | 63,177,897.15 |
| 应收账款 | 七、3 | 664,401,982.57 | 581,163,872.52 |
| 预付款项 | 七、5 | 540,870,265.73 | 678,388,183.83 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、4 | 80,939,906.32 | 73,091,021.78 |
| 存货 | 七、6 | 684,027,295.04 | 495,461,898.86 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、7 | 1,023,813.79 | |
| 流动资产合计 | | 3,057,072,624.39 | 2,639,586,373.14 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | 七、8 | 8,123,559.53 | 4,900,268.35 |
| 持有至到期投资 | 七、9 | 3,900,000.00 | 3,900,000.00 |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、10 | 11,335,668.57 | 27,046,878.28 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、11 | 194,906,462.32 | 183,707,998.01 |
| 在建工程 | 七、12 | 50,075,741.00 | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 七、13 | 29,303,230.91 | 31,576,000.59 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、14 | 14,071,538.07 | 5,442,431.32 |

| | | | |
|----------------|------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | 七、15 | 14,545,074.15 | 10,982,618.27 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 326,261,274.55 | 267,556,194.82 |
| 资产总计 | | 3,383,333,898.94 | 2,907,142,567.96 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

合并资产负债表(续)

2013 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 |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、17 | | 5,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七、18 | 18,162,000.00 | 1,000,000.00 |
| 应付账款 | 七、19 | 1,015,059,896.75 | 717,468,698.67 |
| 预收款项 | 七、20 | 1,428,137,107.76 | 1,425,390,160.51 |
| 应付职工薪酬 | 七、21 | 43,289,734.08 | 39,418,149.58 |
| 应交税费 | 七、22 | 89,345,726.94 | 79,261,754.78 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 七、23 | 70,267,414.12 | 46,691,799.39 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,664,261,879.65 | 2,314,230,562.93 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | 七、25 | 2,670,000.00 | 2,670,000.00 |
| 预计负债 | 七、24 | 1,960,000.00 | |
| 递延所得税负债 | 七、15 | 1,742,989.88 | 937,167.09 |
| 其他非流动负债 | 七、26 | 2,958,802.00 | 866,302.00 |
| 非流动负债合计 | | 9,331,791.88 | 4,473,469.09 |
| 负债合计 | | 2,673,593,671.53 | 2,318,704,032.02 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 实收资本(或股本) | 七、27 | 205,200,000.00 | 205,200,000.00 |
| 资本公积 | 七、28 | 88,087,559.09 | 79,331,864.84 |
| 减：库存股 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、29 | 54,212,696.04 | 43,045,808.64 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、30 | 362,129,981.07 | 261,020,150.47 |
| 外币报表折算差额 | | 109,991.21 | -159,288.01 |
| 归属于母公司股东的所有者权益合计 | | 709,740,227.41 | 588,438,535.94 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 709,740,227.41 | 588,438,535.94 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,383,333,898.94 | 2,907,142,567.96 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

合并利润表

2013 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 | 本年数 | 上年数 |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | 七、31 | 5,758,091,268.62 | 5,231,002,470.30 |
| 其中：营业收入 | 七、31 | 5,758,091,268.62 | 5,231,002,470.30 |
| 二、营业总成本 | | 5,574,399,866.94 | 5,076,511,241.53 |
| 其中：营业成本 | 七、31 | 5,230,797,072.69 | 4,724,936,607.04 |
| 营业税金及附加 | 七、32 | 88,828,732.50 | 104,207,734.56 |
| 销售费用 | 七、33 | 13,913,874.37 | 10,868,322.66 |
| 管理费用 | 七、34 | 233,197,227.38 | 226,894,905.35 |
| 财务费用 | 七、35 | -7,429,376.78 | -8,820,353.30 |
| 资产减值损失 | 七、37 | 15,092,336.78 | 18,424,025.22 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、36 | 1,020,472.13 | 613,727.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 七、36 | 88,560.87 | 360,013.48 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 184,711,873.81 | 155,104,955.77 |
| 加：营业外收入 | 七、38 | 6,170,042.94 | 4,337,800.98 |
| 减：营业外支出 | 七、39 | 1,250,731.22 | 729,577.47 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 218,283.39 | 370,259.06 |

| | | | |
|---------------------|------|----------------|----------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 189,631,185.53 | 158,713,179.28 |
| 减：所得税费用 | 七、40 | 30,158,467.53 | 24,626,241.72 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 159,472,718.00 | 134,086,937.56 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 159,472,718.00 | 120,578,714.03 |
| 少数股东损益 | | | 13,508,223.53 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 七、41 | 0.78 | 0.59 |
| （二）稀释每股收益 | 七、41 | 0.77 | 0.58 |
| 七、其他综合收益 | 七、42 | 2,686,747.61 | 13,538.33 |
| 八、综合收益总额 | | 162,159,465.61 | 134,100,475.89 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 162,159,465.61 | 120,620,869.98 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | 13,479,605.91 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

合并现金流量表

2013 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 | 本年数 | 上年数 |
|-----------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 5,720,193,036.58 | 5,088,076,589.95 |
| 收到的税费返还 | | 77,367.53 | 4,870,882.30 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、43 | 93,839,967.04 | 127,363,800.49 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,814,110,371.15 | 5,220,311,272.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,092,214,338.19 | 3,961,899,790.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 907,623,089.32 | 827,035,846.57 |
| 支付的各项税费 | | 192,312,563.11 | 205,597,938.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、43 | 225,779,261.92 | 172,946,906.64 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,417,929,252.54 | 5,167,480,482.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 396,181,118.61 | 52,830,790.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 18,505,800.00 | |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|------------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,729,851.22 | 253,713.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 351,670.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 4,438,227.04 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 26,025,548.26 | 253,713.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 100,314,896.23 | 52,808,020.33 |
| 投资支付的现金 | | | 85,641,473.45 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、43 | | 7,036,338.16 |
| 投资活动现金流出小计 | | 100,314,896.23 | 145,485,831.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -74,289,347.97 | -145,232,118.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 69,846,658.10 | 17,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 69,846,658.10 | 17,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 74,846,658.10 | 37,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 49,048,816.37 | 51,095,993.20 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 9,859,705.33 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、43 | 1,816,200.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 125,711,674.47 | 88,095,993.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -55,865,016.37 | -71,095,993.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -352,877.44 | -33,355.10 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 265,673,876.83 | -163,530,676.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 713,143,288.26 | 876,673,964.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 978,817,165.09 | 713,143,288.26 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

合并股东权益变动表（一）

2013 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 | 上年数 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|-----------|----------|---------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司股东的股东权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减： 库存股 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 114,000,000.00 | 202,751,317.26 | | | 34,028,777.21 | | 189,358,467.87 | -251,556.62 | 46,368,495.23 | 586,255,500.95 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 114,000,000.00 | 202,751,317.26 | | | 34,028,777.21 | | 189,358,467.87 | -251,556.62 | 46,368,495.23 | 586,255,500.95 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 91,200,000.00 | -123,419,452.42 | | | 9,017,031.43 | | 71,661,682.60 | 92,268.61 | -46,368,495.23 | 2,183,034.99 |
| （一）净利润 | | | | | | | 120,578,714.03 | | 13,508,223.53 | 134,086,937.56 |
| （二）其他综合收益 | | -50,112.66 | | | | | | 92,268.61 | -28,617.62 | 13,538.33 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -50,112.66 | | | | | 120,578,714.03 | 92,268.61 | 13,479,605.91 | 134,100,475.89 |
| （三）股东投入和减少资本 | | -32,169,339.76 | | | | | | | -49,988,395.81 | -82,157,735.57 |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | 4,753,669.41 | | | | | | | | 4,753,669.41 |
| 3. 其他 | | -36,923,009.17 | | | | | | | -49,988,395.81 | -86,911,404.98 |
| （四）利润分配 | | | | | 9,017,031.43 | | -48,917,031.43 | | -9,859,705.33 | -49,759,705.33 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 9,017,031.43 | | -9,017,031.43 | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|-------------|---------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | -39,900,000.00 | | -9,859,705.33 | -49,759,705.33 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 股东权益内部结转 | 91,200,000.00 | -91,200,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 91,200,000.00 | -91,200,000.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 205,200,000.00 | 79,331,864.84 | | | 43,045,808.64 | | 261,020,150.47 | -159,288.01 | | 588,438,535.94 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

合并股东权益变动表（二）

2013 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 | 本年数 | | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|----------------|-------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司股东的股东权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 205,200,000.00 | 79,331,864.84 | | | 43,045,808.64 | | 261,020,150.47 | -159,288.01 | | 588,438,535.94 |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|-------------|----------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 205,200,000.00 | 79,331,864.84 | | | 43,045,808.64 | | 261,020,150.47 | -159,288.01 | 588,438,535.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 8,755,694.25 | | | 11,166,887.40 | | 101,109,830.60 | 269,279.22 | 121,301,691.47 |
| （一）净利润 | | | | | | | 159,472,718.00 | | 159,472,718.00 |
| （二）其他综合收益 | | 2,417,468.39 | | | | | | 269,279.22 | 2,686,747.61 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 2,417,468.39 | | | | | 159,472,718.00 | 269,279.22 | 162,159,465.61 |
| （三）股东投入和减少资本 | | 6,338,225.86 | | | | | | | 6,338,225.86 |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | 6,338,225.86 | | | | | | | 6,338,225.86 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 11,166,887.40 | | -58,362,887.40 | | -47,196,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 11,166,887.40 | | -11,166,887.40 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | -47,196,000.00 | | -47,196,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|------------|----------------|
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 205,200,000.00 | 88,087,559.09 | | | 54,212,696.04 | | 362,129,981.07 | 109,991.21 | 709,740,227.41 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

资产负债表

2013 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 |
|---------------|------|-----------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 304,761,905.97 | 160,910,483.19 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、1 | 458,752,927.47 | 425,081,541.86 |
| 预付款项 | | 93,658,645.50 | 347,595,062.79 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十四、2 | 19,297,299.44 | 18,345,134.07 |
| 存货 | | 68,487,450.77 | 74,228,348.59 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | 30,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 944,958,229.15 | 1,056,160,570.50 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | 3,900,000.00 | 3,900,000.00 |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 242,084,156.40 | 235,295,141.68 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 60,137,606.17 | 44,302,304.89 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 11,029,719.96 | 10,218,756.37 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 5,728,966.78 | 4,661,262.48 |

| | | | |
|----------------|--|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 322,880,449.31 | 298,377,465.42 |
| 资产总计 | | 1,267,838,678.46 | 1,354,538,035.92 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

资产负债表（续）

2013 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 |
|----------------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 441,291,419.96 | 365,991,481.47 |
| 预收款项 | | 203,401,572.59 | 450,406,406.77 |
| 应付职工薪酬 | | 13,137,342.27 | 13,257,164.14 |
| 应交税费 | | 26,451,236.67 | 28,751,091.81 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 44,694,319.40 | 32,401,983.26 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 728,975,890.89 | 890,808,127.45 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | 2,670,000.00 | 2,670,000.00 |
| 预计负债 | | 1,960,000.00 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 2,958,802.00 | 866,302.00 |
| 非流动负债合计 | | 7,588,802.00 | 3,536,302.00 |
| 负债合计 | | 736,564,692.89 | 894,344,429.45 |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 实收资本(或股本) | | 205,200,000.00 | 205,200,000.00 |
| 资本公积 | | 119,325,499.43 | 112,987,273.57 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 盈余公积 | | 54,212,696.04 | 43,045,808.64 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 152,425,798.89 | 99,119,812.27 |
| 外币报表折算差额 | | 109,991.21 | -159,288.01 |
| 所有者权益合计 | | 531,273,985.57 | 460,193,606.47 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,267,838,678.46 | 1,354,538,035.92 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

利润表

2013 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 | 本年数 | 上年数 |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 十四、4 | 1,826,748,063.20 | 1,961,117,055.56 |
| 其中：营业收入 | 十四、4 | 1,826,748,063.20 | 1,961,117,055.56 |
| 二、营业总成本 | | 1,774,795,336.68 | 1,914,326,520.82 |
| 其中：营业成本 | 十四、4 | 1,702,644,913.66 | 1,846,208,882.18 |
| 营业税金及附加 | | 15,338,271.91 | 16,750,171.60 |
| 销售费用 | | 5,181,978.02 | 4,786,819.98 |
| 管理费用 | | 47,452,426.95 | 43,257,574.06 |
| 财务费用 | | 424,134.91 | -3,863,860.11 |
| 资产减值损失 | | 3,753,611.23 | 7,186,933.11 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、5 | 64,652,129.67 | 48,815,097.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 十四、5 | 88,560.87 | 356,357.91 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 116,604,856.19 | 95,605,632.12 |
| 加：营业外收入 | | 3,580,967.10 | 2,399,474.99 |
| 减：营业外支出 | | 102,400.00 | 88,132.66 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 78,532.66 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 120,083,423.29 | 97,916,974.45 |
| 减：所得税费用 | | 8,414,549.27 | 7,746,660.17 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 111,668,874.02 | 90,170,314.28 |

| | | | |
|----------|--|----------------|---------------|
| 六、其他综合收益 | | 269,279.22 | 92,268.61 |
| 七、综合收益总额 | | 111,938,153.24 | 90,262,582.89 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

现金流量表

2013 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 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,613,982,800.94 | 1,978,799,144.17 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 13,361,504.27 | 9,087,184.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,627,344,305.21 | 1,987,886,328.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,210,348,826.35 | 1,794,885,218.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 215,353,985.96 | 197,167,100.59 |
| 支付的各项税费 | | 56,472,536.10 | 56,671,406.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 37,905,862.24 | 16,844,774.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,520,081,210.65 | 2,065,568,499.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 107,263,094.56 | -77,682,170.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 40,505,800.00 | 40,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 66,401,256.73 | 49,671,625.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 95,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 106,907,056.73 | 89,766,625.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,133,263.73 | 9,364,430.17 |
| 投资支付的现金 | | 3,390,000.00 | 131,226,489.60 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 24,523,263.73 | 140,590,919.77 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 82,383,793.00 | -50,824,294.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 39,846,658.10 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 39,846,658.10 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 39,846,658.10 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 48,253,906.99 | 39,900,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 88,100,565.09 | 39,900,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -48,253,906.99 | -39,900,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -239,619.79 | -19,514.33 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 141,153,360.78 | -168,425,979.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 154,454,831.19 | 322,880,810.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 295,608,191.97 | 154,454,831.19 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

股东权益变动表（一）

2013 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 | 上年数 | | | | | | | | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|-------------|----------------|
| | 归属于母公司股东的股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | |
| 一、上年年末余额 | 114,000,000.00 | 199,433,604.16 | | | 34,028,777.21 | | 57,866,529.42 | -251,556.62 | 405,077,354.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 114,000,000.00 | 199,433,604.16 | | | 34,028,777.21 | | 57,866,529.42 | -251,556.62 | 405,077,354.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 91,200,000.00 | -86,446,330.59 | | | 9,017,031.43 | | 41,253,282.85 | 92,268.61 | 55,116,252.30 |
| （一）净利润 | | | | | | | 90,170,314.28 | | 90,170,314.28 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | 92,268.61 | 92,268.61 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 90,170,314.28 | 92,268.61 | 90,262,582.89 |
| （三）股东投入和减少资本 | | 4,753,669.41 | | | | | | | 4,753,669.41 |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | 4,753,669.41 | | | | | | | 4,753,669.41 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 9,017,031.43 | | -48,917,031.43 | | -39,900,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 9,017,031.43 | | -9,017,031.43 | | |

| | | | | | | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|-------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | -39,900,000.00 | | -39,900,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 股东权益内部结转 | 91,200,000.00 | -91,200,000.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 91,200,000.00 | -91,200,000.00 | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 205,200,000.00 | 112,987,273.57 | | | 43,045,808.64 | | 99,119,812.27 | -159,288.01 | 460,193,606.47 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

股东权益变动表（二）

2013 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 | 本年数 | | | | | | | | 股东权益合计 |
|----------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|---------------|-------------|----------------|
| | 归属于母公司股东的股东权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | |
| 一、上年年末余额 | 205,200,000.00 | 112,987,273.57 | | | 43,045,808.64 | | 99,119,812.27 | -159,288.01 | 460,193,606.47 |

| | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 205,200,000.00 | 112,987,273.57 | | | 43,045,808.64 | 99,119,812.27 | -159,288.01 | 460,193,606.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 6,338,225.86 | | | 11,166,887.40 | 53,305,986.62 | 269,279.22 | 71,080,379.10 |
| （一）净利润 | | | | | | 111,668,874.02 | | 111,668,874.02 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | 269,279.22 | 269,279.22 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | 111,668,874.02 | 269,279.22 | 111,938,153.24 |
| （三）股东投入和减少资本 | | 6,338,225.86 | | | | | | 6,338,225.86 |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | 6,338,225.86 | | | | | | 6,338,225.86 |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 11,166,887.40 | -58,362,887.40 | | -47,196,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 11,166,887.40 | -11,166,887.40 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | -47,196,000.00 | -47,196,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）股东权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------|----------------|
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 205,200,000.00 | 119,325,499.43 | | | 54,212,696.04 | | 152,425,798.89 | 109,991.21 | 531,273,985.57 |

法定代表人：严晓俭

主管会计工作负责人：胡小平

会计机构负责人：林琳

一、公司基本情况（除特别说明外，金额单位为人民币元）

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

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

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

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

同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“中国海诚”，股票代码“002116”，本次公开发行中网上定价发行的 2,320 万股股票于 2007 年 2 月 15 日起上市交易。

2009 年 12 月 4 日，根据国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）《关于中国海诚工程科技股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2009]1301 号文），将中国海诚国际工程投资总院所持本公司 6,191.9933 万股股份无偿划转给中国轻工集团公司持有。截止 2010 年 6 月 18 日，本次股权划转完成，中国轻工集团公司持有公司 6,191.9933 万股股份，占公司总股本的 54.32%。

2012 年 5 月 16 日，经本公司第三届董事会第二十四会议决通过《2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，确定公司 2011 年度利润分配及资本公积转增股份方案为：以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 114,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税），共派发现金股利 39,900,000.00 元，母公司剩余未分配利润 17,966,529.42 元结转至以后年度；同时，2011 年 12 月 31 日公司总股本 114,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增股本 91,200,000 股。转增完成后，公司注册资本变更为 205,000,000.00 元。

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

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

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

本公司财务报表于 2014 年 4 月 25 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财

政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投

资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本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）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资

产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

① 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积 - 其他资本公积（股份转换权）”。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本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

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------|---------|
| 账龄分析法组合 | 应收款项的账龄 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目 | 计提方法 |
|---------|---------------|
| 账龄分析法组合 | 按照账龄分析法计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4-5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等, 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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括工程施工(已完工未结算款)、库存商品、原材料、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价; 以计划成本核算的存货, 对计划成本和实际成本之间的差异, 通过成本差异科目核算, 并按期结转发出存货应负担的成本差异, 将发出存货的计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可

变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调

整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益;采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活

动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可

能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房

地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。对累积精算利得(损失)中超过计划福利义务现值 10%与计划资产公允价值 10%二者中最大值的部分进行确认。

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

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

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

18、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用 Black-Scholes 期权定价模型定价,具体参见附注九。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总

额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

19、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的计量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 建造合同收入的确认方法

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

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

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

公司按照如下方法确认亏损合同相关义务：

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

低的原则确认为预计负债，计入当期损益（营业外支出）。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所

得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基

础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、套期会计

为规避汇率风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期均为现金流量套期，对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期处理。

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

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

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入资本公积的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将原计入资本公积的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入资本公积的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

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

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

24、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19 收入确认方法所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法

履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|-----|---|
| 增值税 | 应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|-----------------------|
| 营业税 | 按应税营业额的3%、5%计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的9%、15%、25%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于2012年取得由上海市国家税务局、上海市地方税务局等批准机关核发的高新技术企业证书，证书编号为GF201231000542。根据该文件本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2012年至2014年企业所得税适用15%优惠税率。

(2) 下属各子公司享受税收优惠情况：

本公司之子公司中国轻工业武汉设计工程有限责任公司、中国轻工业西安设计工程有限责任公司、中国中轻国际工程有限公司、中国轻工建设工程有限公司、中国轻工业广州工程有限公司于2012年取得主管税务局等批准机关核发的高新技术企业证书，根据该文件享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2012年至2014年企业所得税适用15%优惠税率。证书编号明细如下：

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

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

本公司之子公司中国轻工业长沙工程有限公司于2011年取得主管税务局等批准机关核发的高新技术企业证书，证书编号为GF201143000312。根据该文件享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2011年至2013年企业所得税适用15%优惠税率。

本公司之子公司中国轻工业南宁设计工程有限公司于2013年取得广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局等批准机关核发的高新技术企业证书，证书编号为GF201345000032。根据该文件享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2013年至2015年企业所得税适用15%优惠税率。另根据（桂政发【2013】104号）的通知，

经自治区十二届人民政府第14次常务会议审议通过,《广西壮族自治区人民政府关于促进广西北部湾经济区开放开发若干政策规定的通知》(桂政发【2008】61号)执行期限延长至2013年12月31日,免征属于地方分享部分的企业所得税。两项税收优惠政策合并后,2013年企业所得税适用9%优惠税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位:人民币万元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 企业类型 | 法人代表 | 组织机构代码 | 期末实际 出资额 | 实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额 |
|------------------|--------------|-----|--------|----------|------------------------------|--------|------|------------|-------------|---------------------------------|
| 中国轻工业广州工程有限公司 | 境内非金融 子企业 | 广州 | 专业设计服务 | 2,000.00 | 工程设计、咨询、监理、 总承包等 | 有限责任公司 | 陈荣荣 | 74596833-1 | 1,883.57 | |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司 | 境内非金融 子企业 | 成都 | 专业设计服务 | 1,000.00 | 工程咨询、设计、监理, 工程总承包等 | 有限责任公司 | 崔玉琦 | 74364216-x | 1,264.32 | |
| 中国轻工业南宁设计工程有限公司 | 境内非金融 子企业 | 南宁 | 专业设计服务 | 2,000.00 | 工程设计、咨询、监理、 总承包等 | 有限责任公司 | 王毅军 | 74511999-7 | 1,810.52 | |
| 中国轻工业武汉设计工程有限公司 | 境内非金融 子企业 | 武汉 | 专业设计服务 | 2,000.00 | 工程设计、咨询、监理、 总承包等 | 有限责任公司 | 徐平佳 | 74462499-1 | 1,788.98 | |
| 中国轻工业西安设计工程有限公司 | 境内非金融 子企业 | 西安 | 专业设计服务 | 1,000.00 | 工程设计、咨询、监理、 总承包等 | 有限责任公司 | 李一文 | 75523532-6 | 910.59 | |
| 上海中海建设监理有限公司 | 境内非金融 子企业 | 上海 | 专业监理服务 | 300.00 | 施工、设计、监理等 | 有限责任公司 | 杨威 | 63026705-X | 395.13 | |
| 海诚建筑设计院(上海)有限公司 | 境内非金融 子企业 | 上海 | 专业设计服务 | 600.00 | 工程设计、咨询等 | 有限责任公司 | 张小冬 | 13222067-0 | 652.12 | |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司 | 境内非金融 子企业 | 上海 | 专业咨询服务 | 1,003.00 | 咨询代理、工程投资、经 济技术咨询等 | 有限责任公司 | 朱学勇 | 13220233-3 | 1,412.66 | |
| 中国中轻国际工程有限公司 | 境内非金融 子企业 | 北京 | 专业设计服务 | 2,000.00 | 项目规划、咨询及工程承 包、监理等 | 有限责任公司 | 张建新 | 71093085-1 | 2,146.16 | |
| 中国轻工建设工程有限公司 | 境内非金融 子企业 | 北京 | 施工安装 | 8,500.00 | 施工总承包; 专业承包; 劳务分包; 工程项目管理 | 有限责任公司 | 余鼎荣 | 66310735-1 | 8,670.02 | |
| 湖南长顺工程建设监理有限公司 | 境内非金融 子企业 | 长沙 | 监理 | 600.00 | 工程施工监理; 工程建设 技术咨询。 | 有限责任公司 | 潘祥明 | 18380995-2 | 855.58 | |
| 成都海诚建设监理有限公司 | 境内非金融 子企业 | 成都 | 监理 | 300.00 | 工业与民用建筑工程监理 | 有限责任公司 | 罗荣尧 | 74641020-9 | 300.00 | |
| 北京中轻国际工程项目管理有限公司 | 境内非金融 子企业 | 北京 | 工程监理 | 300.00 | 工业与民用建筑工程监理 | 有限责任公司 | 王军 | 71092267-5 | 331.04 | |

(续)

金额单位:人民币万元

从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额

| 子公司全称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 中国轻工业广州工程有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 中国轻工业南宁设计工程有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 中国轻工业武汉设计工程有限责任公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 中国轻工业西安设计工程有限责任公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 上海中海建设监理有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 海诚建筑设计院(上海)有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 中国中轻国际工程有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 中国轻工建设工程有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 湖南长顺工程建设监理有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 成都海诚建设监理有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 北京中轻国际工程项目管理有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 企业类型 | 法人代表 | 组织机构代码 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|---------------|----------|-----|------|----------|------------|--------|------|------------|----------|---------------------|
| 中国轻工业长沙工程有限公司 | 境内非金融子企业 | 长沙 | 工程设计 | 2,000.00 | 工程承包、设计、监理 | 有限责任公司 | 樊燕 | 18376447-5 | 2,581.49 | |
| 广州华轻工程监理有限公司 | 境内非金融子企业 | 广州 | 监理咨询 | 300.00 | 工程监理等 | 有限责任公司 | 李汉烈 | 23124479-0 | 258.72 | |

(续)

金额单位:人民币万元

| 子公司全称 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 中国轻工业长沙工程有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |
| 广州华轻工程监理有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2013年1月1日,年末指2013年12月31日,本年指2013年度,上年指2012年度。

1、货币资金

| 项 目 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|-------------|----------------|--------|------------------|----------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金: | | | 1,510,643.74 | | | 1,642,571.26 |
| -人民币 | | | 607,547.20 | | | 1,043,510.59 |
| -美元 | 3,410.57 | 6.0969 | 20,793.91 | 3,321.05 | 6.2855 | 20,874.44 |
| -欧元 | | | | | | |
| -第纳尔 | 8,154,368.09 | 0.1082 | 882,302.63 | 7,291,125.22 | 0.0793 | 578,186.23 |
| 银行存款: | | | 880,639,116.44 | | | 639,858,084.97 |
| -人民币 | | | 854,064,283.67 | | | 623,167,564.90 |
| -美元 | 1,083,068.37 | 6.0969 | 6,603,359.56 | 488,438.61 | 6.2855 | 3,070,080.89 |
| -欧元 | 14,895.99 | 8.4189 | 125,407.87 | 85,045.55 | 8.3176 | 707,374.89 |
| -第纳尔 | 150,577,164.94 | 0.1082 | 16,292,449.24 | 162,838,137.33 | 0.0793 | 12,913,064.29 |
| -泰铢 | 19,229,524.37 | 0.1848 | 3,553,616.10 | | | |
| 其他货币资 金: | | | 146,362,355.35 | | | 106,802,842.77 |
| -人民币 | | | 146,362,355.35 | | | 106,802,842.77 |
| 合 计 | | | 1,028,512,115.53 | | | 748,303,499.00 |

注 1: 其他货币资金主要系信用证保证金及票据保证金。

注 2: 2013 年 12 月 31 日, 本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 49,694,950.44 元 (2012 年 12 月 31 日: 人民币 35,160,210.74 元), 其中 48,694,950.44 元系本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款, 1,000,000.00 元系农民工保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种 类 | 年末数 | 年初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 57,297,245.41 | 63,177,897.15 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 57,297,245.41 | 63,177,897.15 |

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况 (金额最大的前五项)

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 是否已终止确认 | 备注 |
|----------------------|------------|------------|--------------|---------|----|
| 上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司 | 2013.07.26 | 2014.01.25 | 1,000,000.00 | 是 | |
| 上海太平洋化工(集团)淮安元明粉有限公司 | 2013.08.26 | 2014.02.25 | 1,000,000.00 | 是 | |
| 许昌宏伟实业(集团)有限公司 | 2013.08.23 | 2014.02.23 | 1,000,000.00 | 是 | |
| 许昌宏伟实业(集团)有限公司 | 2013.08.23 | 2014.02.23 | 1,000,000.00 | 是 | |
| 济南鸿业纸业业有限公司 | 2013.10.16 | 2014.04.16 | 1,000,000.00 | 是 | |
| 合计 | | | 5,000,000.00 | | |

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种类 | 年末数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 717,400,055.33 | 99.59 | 55,975,856.80 | 7.80 |
| 账龄分析法组合 | 717,400,055.33 | 99.59 | 55,975,856.80 | 7.80 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,977,784.04 | 0.41 | | |
| 合计 | 720,377,839.37 | 100.00 | 55,975,856.80 | 7.77 |

(续)

| 种类 | 年初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 627,159,664.30 | 99.99 | 46,045,791.78 | 7.34 |
| 账龄分析法组合 | 627,159,664.30 | 99.99 | 46,045,791.78 | 7.34 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 50,000.00 | 0.01 | | |
| 合计 | 627,209,664.30 | 100.00 | 46,045,791.78 | 7.34 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末数 | | 年初数 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 614,685,687.26 | 85.33 | 567,396,711.44 | 90.46 |
| 1至2年 | 81,750,053.34 | 11.35 | 34,428,674.99 | 5.49 |
| 2至3年 | 4,053,375.45 | 0.56 | 5,836,109.14 | 0.93 |
| 3年以上 | 19,888,723.32 | 2.76 | 19,548,168.73 | 3.12 |
| 合计 | 720,377,839.37 | 100.00 | 627,209,664.30 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 611,717,903.22 | 85.27 | 30,602,549.25 | 567,346,711.44 | 90.46 | 28,399,916.86 |
| 1至2年 | 81,740,053.34 | 11.39 | 8,174,005.33 | 34,428,674.99 | 5.49 | 3,464,637.25 |
| 2至3年 | 4,053,375.45 | 0.57 | 1,216,012.65 | 5,836,109.14 | 0.93 | 1,750,933.24 |
| 3至4年 | 3,909,170.34 | 0.54 | 1,956,985.17 | 13,238,833.63 | 2.11 | 6,619,416.82 |
| 4至5年 | 9,766,242.88 | 1.36 | 7,812,994.30 | 2,492,237.48 | 0.40 | 1,993,789.99 |
| 5年以上 | 6,213,310.10 | 0.87 | 6,213,310.10 | 3,817,097.62 | 0.61 | 3,817,097.62 |
| 合计 | 717,400,055.33 | 100.00 | 55,975,856.80 | 627,159,664.30 | 100.00 | 46,045,791.78 |

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------------|--------------|------|----------|------------------|
| 中国制浆造纸研究院 | 2,967,784.04 | | | 受同一实际控制人控制，收回无风险 |
| 长沙长泰机械股份有限公司 | 10,000.00 | | | |
| 合计 | 2,977,784.04 | | | |

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------|--------|----------------|------|----------------|
| 上海瀛茸置业有限公司 | 非关联方客户 | 253,690,124.29 | 1年以内 | 35.22 |
| 上海瀛浦置业有限公司 | 非关联方客户 | 111,332,860.00 | 1年以内 | 15.45 |
| 光明乳业股份有限公司 | 非关联方客户 | 57,447,122.67 | 1年以内 | 7.97 |
| 南宁劲达兴纸浆有限公司 | 非关联方客户 | 50,326,327.19 | 2年以内 | 7.00 |
| 武汉升阳置业发展有限公司 | 非关联方客户 | 34,315,758.04 | 2年以内 | 4.76 |
| 合计 | | 507,112,192.19 | | 70.40 |

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种 类 | 年 末 数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 97,432,102.96 | 99.99 | 16,503,061.53 | 16.94 |
| 账龄分析法组合 | 97,432,102.96 | 99.99 | 16,503,061.53 | 16.94 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 10,864.89 | 0.01 | | |
| 合计 | 97,442,967.85 | 100.00 | 16,503,061.53 | 16.94 |

(续)

| 种 类 | 年 初 数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 83,293,803.14 | 98.75 | 11,255,789.77 | 13.51 |
| 账龄分析法组合 | 83,293,803.14 | 98.75 | 11,255,789.77 | 13.51 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,053,008.41 | 1.25 | | |
| 合计 | 84,346,811.55 | 100.00 | 11,255,789.77 | 13.34 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账 龄 | 年 末 数 | | 年 初 数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 57,232,301.64 | 58.73 | 49,776,322.13 | 59.01 |
| 1至2年 | 13,096,695.75 | 13.44 | 19,136,887.85 | 22.69 |
| 2至3年 | 15,419,802.41 | 15.83 | 10,312,368.64 | 12.23 |
| 3年以上 | 11,694,168.05 | 12.00 | 5,121,232.93 | 6.07 |
| 合 计 | 97,442,967.85 | 100.00 | 84,346,811.55 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 年 末 数 | | | 年 初 数 | | |
|------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金 额 | 比例 (%) | | 金 额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 57,223,092.72 | 58.73 | 2,868,891.57 | 49,702,141.76 | 59.66 | 2,539,062.97 |
| 1至2年 | 13,095,039.78 | 13.44 | 1,309,503.98 | 19,136,887.85 | 22.98 | 1,906,288.79 |
| 2至3年 | 15,419,802.41 | 15.83 | 4,625,940.72 | 9,333,540.60 | 11.21 | 2,819,262.18 |
| 3至4年 | 7,309,267.27 | 7.50 | 3,654,633.64 | 1,957,017.01 | 2.35 | 944,099.09 |
| 4至5年 | 1,704,045.80 | 1.75 | 1,363,236.64 | 604,495.92 | 0.73 | 487,356.74 |
| 5年以上 | 2,680,854.98 | 2.75 | 2,680,854.98 | 2,559,720.00 | 3.07 | 2,559,720.00 |
| 合 计 | 97,432,102.96 | 100.00 | 16,503,061.53 | 83,293,803.14 | 100.00 | 11,255,789.77 |

② 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 理由 |
|-----------------|-----------|------|----------|--------------|
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 8,444.00 | | | 联营企业 |
| 中国轻工业对外经济技术合作公司 | 1,655.97 | | | 受同一实际控制人控制，收 |
| 上海轻设工程科技有限公司 | 764.92 | | | 回无风险 |
| 合 计 | 10,864.89 | | | |

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------------|--------|---------------|------|-----------------|
| 上海市建设工程交易中心闵行劳务交易分中心 | 非关联方 | 5,184,561.00 | 2-3年 | 5.32 |
| 南通市经济技术开发区财政局 | 非关联方 | 3,965,000.00 | 3年以内 | 4.07 |
| 天津市南港工业区开发有限公司 | 非关联方 | 1,800,000.00 | 3年以内 | 1.85 |
| 国泰纸业(唐山曹妃甸)有限公司 | 非关联方 | 1,750,000.00 | 1年以内 | 1.79 |
| 山东晨鸣纸业股份有限公司 | 非关联方 | 1,364,000.00 | 1年以内 | 1.40 |
| 合计 | | 14,063,561.00 | | 14.43 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末数 | | 年初数 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 471,163,200.61 | 87.11 | 568,815,144.52 | 83.85 |
| 1至2年 | 49,154,482.97 | 9.09 | 83,137,769.32 | 12.26 |
| 2至3年 | 11,555,413.93 | 2.14 | 19,968,436.25 | 2.94 |
| 3年以上 | 8,997,168.22 | 1.66 | 6,466,833.74 | 0.95 |
| 合计 | 540,870,265.73 | 100.00 | 678,388,183.83 | 100.00 |

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
|-----------------|--------|---------------|------|-------|
| 武汉招银物业有限公司 | 非关联方 | 30,000,000.00 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 黑龙江省修刚钢结构制造有限公司 | 非关联方 | 20,000,000.00 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 上海南汇建筑工程有限公司 | 非关联方 | 16,830,863.10 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 荣达租赁有限公司 | 非关联方 | 15,656,252.60 | 2年以内 | 未到结算期 |
| 上海堡华建筑工程有限公司 | 非关联方 | 15,165,413.40 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | | 97,652,529.10 | | |

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

6、存货

| 项 目 | 年末数 | | |
|-------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 154,833.64 | | 154,833.64 |
| 库存商品 | 39,522,359.89 | | 39,522,359.89 |
| 低值易耗品 | 1,669,818.65 | | 1,669,818.65 |
| 未结算工程 | 642,680,282.86 | | 642,680,282.86 |
| 合 计 | 684,027,295.04 | | 684,027,295.04 |

(续)

| 项 目 | 年初数 | | |
|-------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 63,434.72 | | 63,434.72 |
| 库存商品 | 76,580,870.79 | | 76,580,870.79 |
| 低值易耗品 | 15,776.66 | | 15,776.66 |
| 未结算工程 | 418,801,816.69 | | 418,801,816.69 |
| 合 计 | 495,461,898.86 | | 495,461,898.86 |

7、其他流动资产

| 项 目 | 性质 (或内容) | 年末数 | 年初数 |
|-----------|----------|--------------|-----|
| 留抵增值税进项税额 | 留抵增值税进项税 | 1,023,813.79 | |
| 合 计 | | 1,023,813.79 | |

8、可供出售金融资产

| 项 目 | 年末公允价值 | 年初公允价值 |
|------------------|--------------|--------------|
| 可供出售债券 | | |
| 可供出售权益工具 | 8,123,559.53 | 4,900,268.35 |
| 现金流量套期工具 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 减：一年内到期的可供出售金融资产 | | |
| 合 计 | 8,123,559.53 | 4,900,268.35 |

注：本公司之子公司中国轻工业上海工程咨询有限公司持有以下公司股权：浙报传媒（600633）、城投控股（600649）、百视通（600637）、上海电气（601727），将其认定为可供出售金融资产，依据上述金融资产在年末最后一个交易日的收盘价确定其公允价值。

9、持有至到期投资

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 国债 | 4,073,097.06 | 4,073,097.06 |
| 减：减值准备 | 173,097.06 | 173,097.06 |
| 减：一年内到期的持有至到期投资 | | |
| 合 计 | 3,900,000.00 | 3,900,000.00 |

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 15,674,943.94 | 90,735.82 | 9,623,354.60 | 6,142,325.16 |
| 其他股权投资 | 12,643,192.64 | | 6,178,590.93 | 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 | 27,046,878.28 | 90,735.82 | 15,801,945.53 | 11,335,668.57 |

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初数 | 增减变动 | 年末数 |
|--------------------|------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 权益法 | 4,695,916.83 | 7,677,118.89 | -1,534,793.73 | 6,142,325.16 |
| 长江经济联合发展(集团)股份有限公司 | 成本法 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 | | 2,100,000.00 |
| 长沙长泰机械股份有限公司 | 成本法 | 2,085,357.71 | 2,085,357.71 | | 2,085,357.71 |
| 申银万国证券股份有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 宜宾信雅股份有限公司 | 成本法 | 221,736.00 | 221,736.00 | | 221,736.00 |
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | 成本法 | 57,508.00 | 57,508.00 | | 57,508.00 |
| 武汉兰特工程建设监理有限公司 | | 2,460,000.00 | 3,209,974.85 | -3,209,974.85 | |
| 南宁华轻建设监理有限公司 | | 800,000.00 | 1,913,685.84 | -1,913,685.84 | |
| 北京轻鑫控制工程科技有限公司 | | 800,000.00 | 1,054,930.24 | -1,054,930.24 | |
| 武汉银海合盛置业有限公司 | 权益法 | 8,000,000.00 | 7,997,825.05 | -7,997,825.05 | |
| 合 计 | | | 28,318,136.58 | -15,711,209.71 | 12,606,926.87 |

(续)

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位享有表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|--------------------|------------|---------------|------------------------|--------------|----------|--------------|
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 25% | 25% | | | | 1,623,354.60 |
| 长江经济联合发展(集团)股份有限公司 | <5% | <5% | | | | 55,500.00 |
| 长沙长泰机械股份有限公司 | 11.63% | 11.63% | | | | 390,667.00 |
| 申银万国证券股份有限公司 | <5% | <5% | | 1,271,258.30 | | 161,942.60 |
| 宜宾信雅股份有限公司 | <5% | <5% | | | | 14,848.00 |
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | <5% | <5% | | | | 8,626.20 |
| 武汉兰特工程建设监理有限公司 | 82% | 82% | | | | |
| 南宁华轻建设监理有限公司 | 100% | 100% | | | | |
| 北京轻鑫控制工程科技有限公司 | 80% | 80% | | | | |
| 武汉银海合盛置业有限公司 | 40% | 40% | | | | |
| 合计 | | | | 1,271,258.30 | | 2,254,938.40 |

注 1: 本公司原孙公司武汉兰特工程建设监理有限公司、南宁华轻建设监理有限公司、北京轻鑫控制工程有限公司于 2012 年 12 月进入实质性注销清算阶段, 截至 2013 年 12 月 31 日, 清算完毕。

注 2: 2013 年 5 月, 本公司之子公司中国轻工业武汉设计工程有限责任公司与宜昌市财政经济开发投资公司(以下简称“宜昌财政”)签订股权转让合同, 将其持有的对武汉银海合盛置业有限公司 40% 的股权以 800 万元的价格转让给宜昌财政, 截止 2013 年 12 月 31 日, 该股权转让完成。

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) |
|--------------|--------|-----|------|------|---------|------------|-------------------|
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 有限责任公司 | 上海 | 朱大成 | 工程承包 | 1667 万元 | 0.25 | 0.25 |

(续)

| 被投资单位名称 | 年末资产总额 | 年末负债总额 | 年末净资产总额 | 本年营业收入总额 | 本年净利润 | 组织机构代码 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|-----------|
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 61,829,853.75 | 37,038,935.56 | 24,790,918.19 | 77,045,691.18 | 575,799.03 | 60726722X |

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 申银万国证券股份有限公司 | 1,271,258.30 | | | 1,271,258.30 |
| 合 计 | 1,271,258.30 | | | 1,271,258.30 |

11、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | | 本年减少 | 年末数 |
|---------------|----------------------|---------------|---------------|---------------------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 289,407,089.07 | 33,964,536.13 | | 7,387,347.48 | 315,984,277.72 |
| 其中：房屋及建筑物 | 129,168,165.25 | 14,905,283.00 | | | 144,073,448.25 |
| 固定资产修理 | 10,602,578.88 | | | | 10,602,578.88 |
| 机器设备 | 27,372,420.52 | 4,236,126.92 | | 2,731,733.53 | 28,876,813.91 |
| 运输工具 | 77,861,331.52 | 6,218,546.03 | | 4,382,069.95 | 79,697,807.60 |
| 电子设备及其他 | 44,402,592.90 | 8,604,580.18 | | 273,544.00 | 52,733,629.08 |
| 二、累计折旧 | — | 本年新增 | 本年计提 | — | — |
| 累计折旧合计 | 105,699,091.06 | 722,863.44 | 21,503,897.07 | 6,848,036.17 | 121,077,815.40 |
| 其中：房屋及建筑物 | 15,331,682.15 | 4,303,170.84 | | | 19,634,852.99 |
| 固定资产修理 | 10,602,578.88 | | | | 10,602,578.88 |
| 机器设备 | 15,738,913.38 | 159,086.57 | 3,330,447.90 | 2,601,957.34 | 16,626,490.51 |
| 运输工具 | 37,050,127.63 | 276,238.07 | 8,407,810.79 | 3,986,705.37 | 41,747,471.12 |
| 电子设备及其他 | 26,975,789.02 | 287,538.80 | 5,462,467.54 | 259,373.46 | 32,466,421.90 |
| 三、账面净值合计 | 183,707,998.01 | | | | 194,906,462.32 |
| 其中：房屋及建筑物 | 113,836,483.10 | | | | 124,438,595.26 |
| 固定资产修理 | | | | | |
| 机器设备 | 11,633,507.14 | | | | 12,250,323.40 |
| 运输工具 | 40,811,203.89 | | | | 37,950,336.48 |
| 电子设备及其他 | 17,426,803.88 | | | | 20,267,207.18 |
| 四、减值准备合计 | | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | | |
| 固定资产修理 | | | | | |
| 机器设备 | | | | | |
| 运输工具 | | | | | |
| 电子设备及其他 | | | | | |
| 五、账面价值合计 | 183,707,998.01 | | | | 194,906,462.32 |
| 其中：房屋及建筑物 | 113,836,483.10 | | | | 124,438,595.26 |
| 固定资产修理 | | | | | |
| 机器设备 | 11,633,507.14 | | | | 12,250,323.40 |
| 运输工具 | 40,811,203.89 | | | | 37,950,336.48 |
| 电子设备及其他 | 17,426,803.88 | | | | 20,267,207.18 |

注 1：本年实际计提折旧额为 21,503,897.07 元；

注 2：本期由在建工程转入固定资产金额为 14,905,283.00；

注 3：本公司原孙公司武汉兰特工程建设监理有限公司、南宁华轻建设监理有限公司、北京轻鑫控制工程有限公司本期清算完成，固定资产折旧转入额为 722,863.44 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书的时间 | 账面价值 |
|------|------------|-------------|---------------|
| 办公楼 | 未进行竣工决算 | 2014年4月 | 63,492,520.07 |
| 单身公寓 | 未进行竣工决算 | 2014年4月 | 13,403,078.00 |
| 合 计 | | | 76,895,598.07 |

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

| 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 |
| 办公楼 | 50,075,741.00 | | 50,075,741.00 | | | |
| 合 计 | 50,075,741.00 | | 50,075,741.00 | | | |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 年初数 | 本年增加数 | 本年转入固定 资产数 | 其他减 少数 | 年末数 |
|--------|-----|-----|---------------|---------------|-----------|---------------|
| 办公楼 | | | 50,897,541.00 | 821,800.00 | | 50,075,741.00 |
| 宝轻大厦改造 | | | 14,083,483.00 | 14,083,483.00 | | |
| 合 计 | | | 64,981,024.00 | 14,905,283.00 | | 50,075,741.00 |

注：期末在建工程系本公司之子公司中国轻工业广州工程有限公司当期购入的办公楼，尚处于装修阶段。

13、无形资产

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 71,913,234.13 | 6,469,102.47 | 339,711.11 | 78,042,625.49 |
| 土地使用权 | 8,115,876.89 | | | 8,115,876.89 |
| 软件系统 | 63,672,357.24 | 6,469,102.47 | 339,711.11 | 69,801,748.60 |
| 专利技术 | 125,000.00 | | | 125,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 40,337,233.54 | 8,741,872.15 | 339,711.11 | 48,739,394.58 |
| 土地使用权 | 1,609,648.74 | 162,317.52 | | 1,771,966.26 |
| 软件系统 | 38,622,584.64 | 8,559,554.79 | 339,711.11 | 46,842,428.32 |
| 专利技术 | 105,000.16 | 19,999.84 | | 125,000.00 |
| 三、减值准备累计金额合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 软件系统 | | | | |
| 专利技术 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 31,576,000.59 | | | 29,303,230.91 |
| 土地使用权 | 6,506,228.15 | | | 6,343,910.63 |
| 软件系统 | 25,049,772.60 | | | 22,959,320.28 |
| 专利技术 | 19,999.84 | | | |

注：本年摊销金额为 8,741,872.15 元。

14、长期待摊费用

| 项目 | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他减少 | 年末数 | 其他减少的原因 |
|----------------|--------------|---------------|--------------|------|---------------|---------|
| 经营租入固定资产装修改良支出 | 3,032,515.66 | 13,852,046.71 | 4,481,441.64 | | 12,403,120.73 | |
| 物业维修基金 | 2,221,825.00 | 110,879.00 | 777,568.32 | | 1,555,135.68 | |
| 软件维护费 | 188,090.66 | | 74,809.00 | | 113,281.66 | |
| 合 计 | 5,442,431.32 | 13,962,925.71 | 5,333,818.96 | | 14,071,538.07 | |

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目 | 年末数 | | 年初数 | |
|--------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损 |
| 资产减值准备 | 11,265,696.38 | 73,923,273.69 | 8,963,916.14 | 58,745,936.91 |
| 预计负债 | 294,000.00 | 1,960,000.00 | | |
| 应付职工薪酬 | 1,200,000.00 | 8,000,000.00 | 1,200,000.00 | 8,000,000.00 |
| 股份支付 | 1,682,048.39 | 11,091,895.27 | 720,877.88 | 4,753,669.41 |
| 其他 | 103,329.38 | 688,861.88 | 97,824.25 | 652,161.66 |
| 合 计 | 14,545,074.15 | 95,664,030.84 | 10,982,618.27 | 72,151,767.98 |

(2) 已确认的递延所得税负债

| 项 目 | 年末数 | | 年初数 | |
|---------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 计入资本公积的可供出售金融 资产公允价值变动 | 1,742,989.88 | 6,971,959.53 | 937,167.09 | 3,748,668.36 |
| 小 计 | 1,742,989.88 | 6,971,959.53 | 937,167.09 | 3,748,668.36 |

16、资产减值准备明细

| 项 目 | 年初数 | 本年计提 | 本年其他增加 | 本年减少 | | | 年末数 |
|-------------------|---------------|---------------|-----------|------|-----|-------|---------------|
| | | | | 转回数 | 转销数 | 其他减少数 | |
| 一、坏账准备 | 57,301,581.55 | 15,092,336.78 | 85,000.00 | | | | 72,478,918.33 |
| 二、持有至到期投资 减值准备 | 173,097.06 | | | | | | 173,097.06 |
| 三、长期股权投资减 值准备 | 1,271,258.30 | | | | | | 1,271,258.30 |
| 合 计 | 58,745,936.91 | 15,092,336.78 | 85,000.00 | | | | 73,923,273.69 |

17、短期借款

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|------|-----|--------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | 5,000,000.00 |
| 合 计 | | 5,000,000.00 |

18、应付票据

| 种 类 | 年末数 | 年初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 18,162,000.00 | 1,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 18,162,000.00 | 1,000,000.00 |

注：下一会计期间将到期的金额为 18,162,000.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|------|------------------|----------------|
| 1年以内 | 824,068,821.51 | 530,367,962.60 |
| 1至2年 | 86,820,953.30 | 114,654,139.67 |
| 2至3年 | 58,293,501.11 | 42,949,682.31 |
| 3年以上 | 45,876,620.83 | 29,496,914.09 |
| 合 计 | 1,015,059,896.75 | 717,468,698.67 |

(2) 报告期应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|---------------------|---------------|--------|----------|
| 广东粤凯机械有限公司 | 4,480,000.00 | 未到结算期 | 否 |
| 青建集团股份有限公司 | 4,248,067.00 | 未到结算期 | 否 |
| 国家环保总局对外经济合作领导小组办公室 | 2,665,991.70 | 未到结算期 | 否 |
| 上海何氏干粉建材有限公司 | 2,464,662.26 | 未到结算期 | 否 |
| 上海天炬机电科技有限公司 | 2,250,000.00 | 未到结算期 | 否 |
| 浙江杭萧钢构股份有限公司 | 2,149,569.70 | 未到结算期 | 否 |
| 重庆腾鼎建材有限公司 | 2,013,915.38 | 未到结算期 | 否 |
| 云南省第二安装工程公司 | 2,000,000.00 | 未到结算期 | 否 |
| 上海良民新型建材有限公司 | 1,955,484.86 | 未到结算期 | 否 |
| 襄阳宇泰祥建筑劳务有限公司 | 1,784,476.00 | 未到结算期 | 否 |
| 广西建工集团第二建筑工程有限责任公司 | 1,651,230.00 | 未到结算期 | 否 |
| 向荣集团有限公司 | 1,285,666.40 | 未到结算期 | 否 |
| 上海益淳投资有限公司 | 1,260,000.00 | 未到结算期 | 否 |
| 鞍山风机集团有限责任公司 | 1,108,240.00 | 未到结算期 | 否 |
| 四川华锐锅炉安装工程有限公司 | 1,072,872.00 | 未到结算期 | 否 |
| 广东自动化电气集团有限公司 | 1,053,967.60 | 未到结算期 | 否 |
| 合 计 | 33,444,142.90 | | |

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 1,277,222,520.73 | 1,324,424,359.72 |
| 1至2年 | 93,149,441.75 | 49,842,002.70 |
| 2至3年 | 46,235,909.97 | 45,825,634.59 |
| 3年以上 | 11,529,235.31 | 5,298,163.50 |
| 合 计 | 1,428,137,107.76 | 1,425,390,160.51 |

(2) 报告期预收款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未结转的原因 |
|----------------|---------------|--------|
| 新世纪融银设备租赁有限公司 | 17,000,000.00 | 未到结算期 |
| 广州永兴环保能源有限公司 | 13,408,113.50 | 未到结算期 |
| 奥联（肇庆）玻璃有限公司 | 5,415,278.43 | 未到结算期 |
| 轩辕国际投资（北京）有限公司 | 3,600,000.00 | 未到结算期 |
| 中工国际工程股份有限公司 | 3,530,000.00 | 未到结算期 |
| 北京罗特锐机械科技有限公司 | 3,372,490.00 | 未到结算期 |
| 合 计 | 46,325,881.93 | |

21、应付职工薪酬

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 29,485,820.30 | 671,580,380.04 | 670,855,914.75 | 30,210,285.59 |
| 二、职工福利费 | | 15,725,471.40 | 15,725,471.40 | |
| 三、社会保险费 | 1,336,246.56 | 121,247,666.19 | 121,244,640.85 | 1,339,271.90 |
| 其中：1、基本医疗保险费 | 417,803.80 | 29,658,981.67 | 29,658,059.97 | 418,725.50 |
| 2、补充医疗保险费 | | 17,244,137.61 | 17,244,137.61 | |
| 3、基本养老保险费 | 829,967.51 | 64,439,258.96 | 64,437,415.56 | 831,810.91 |
| 4、年金缴费（补充养老保险） | | | | |
| 5、失业保险费 | 41,483.13 | 5,132,348.22 | 5,132,256.05 | 41,575.30 |
| 6、工伤保险费 | 12,979.42 | 2,021,380.84 | 2,021,353.20 | 13,007.06 |
| 7、生育保险费 | 34,012.70 | 2,035,521.99 | 2,035,381.56 | 34,153.13 |
| 四、住房公积金 | 15,492.00 | 57,878,519.42 | 57,889,699.42 | 4,312.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 8,580,590.72 | 15,796,217.32 | 12,640,943.45 | 11,735,864.59 |
| 六、辞退福利及内退补偿 | | 389,989.00 | 389,989.00 | |
| 其中：因解除劳动关系给予的补偿 | | 389,989.00 | 389,989.00 | |
| 预计内退人员支出 | | | | |
| 七、以现金结算的股份支付 | | | | |
| 八、非货币性福利 | | 2,277,663.38 | 2,277,663.38 | |
| 九、其他 | | | | |
| 合 计 | 39,418,149.58 | 884,895,906.75 | 881,024,322.25 | 43,289,734.08 |

22、应交税费

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 28,294,584.08 | 12,396,978.76 |
| 营业税 | 10,332,153.44 | 20,615,215.78 |
| 企业所得税 | 11,957,995.88 | 8,986,594.92 |
| 城市维护建设税 | 2,607,067.38 | 2,702,688.26 |
| 房产税 | 730,065.67 | 954,311.80 |
| 个人所得税 | 33,321,162.01 | 31,301,110.38 |
| 教育费附加 | 1,277,647.67 | 1,439,862.28 |
| 其他税费 | 825,050.81 | 864,992.60 |
| 合 计 | 89,345,726.94 | 79,261,754.78 |

23、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 42,552,172.65 | 24,165,915.95 |
| 1至2年 | 13,554,132.69 | 16,752,702.17 |
| 2至3年 | 9,529,151.11 | 2,605,706.35 |
| 3年以上 | 4,631,957.67 | 3,167,474.92 |
| 合 计 | 70,267,414.12 | 46,691,799.39 |

(2) 报告期其他应付款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|-------------------|--------------|--------|----------|
| 宁波方太营销有限公司 | 1,395,000.00 | 尚未到期 | 否 |
| 中国轻工业对外经济技术合作公司 | 1,322,931.06 | 尚未到期 | 否 |
| 江苏南通二建集团有限公司南通分公司 | 705,900.00 | 尚未到期 | 否 |
| 合 计 | 3,423,831.06 | | |

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

| 债权人名称 | 年末数 | 性质或内容 |
|-------------------|---------------|-------|
| 上海联合产权交易所 | 10,505,800.00 | 股权转让款 |
| 中轻华信工程科技管理中心 | 5,297,490.72 | 往来款 |
| 宁波方太营销有限公司 | 1,395,000.00 | 押金 |
| 中国轻工业对外经济技术合作公司 | 1,322,931.06 | 代垫保险费 |
| 江苏南通二建集团有限公司南通分公司 | 705,900.00 | 保证金 |
| 合 计 | 19,227,121.78 | |

24、预计负债

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------|-----|--------------|------|--------------|
| 未决诉讼 | | 1,960,000.00 | | 1,960,000.00 |
| 合 计 | | 1,960,000.00 | | 1,960,000.00 |

注：本年预计负债的计提情况详见注释十、或有事项所述。

25、专项应付款

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 备注 |
|------------|--------------|------|------|--------------|----|
| 锂电池隔膜产业化项目 | 2,670,000.00 | | | 2,670,000.00 | |
| 合 计 | 2,670,000.00 | | | 2,670,000.00 | |

26、其他非流动负债

| 项 目 | 内 容 | 年 末 数 | 年 初 数 |
|---------------------|--------|--------------|------------|
| 总承包发展专项引导资金 | 项目专用拨款 | 1,000,000.00 | |
| 新能源汽车用锂离子电池隔膜技术研究资金 | 项目专用拨款 | 840,000.00 | 600,000.00 |
| 污泥热解资源化利用成套技术及工程示范费 | 项目专用拨款 | 502,500.00 | |
| 科技创业基金项目款 | 项目专用拨款 | 350,000.00 | |
| 建设部生物液体燃料工厂设计规范 | 项目专用拨款 | 244,807.00 | 244,807.00 |
| 蔬菜冷库项目 | 项目专用拨款 | 21,495.00 | 21,495.00 |
| 合 计 | | 2,958,802.00 | 866,302.00 |

27、股本

| 投资者名称 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 持股比例 |
|-------------|----------------|--------------|--------------|----------------|---------|
| 一、有限售条件股份 | | | | | |
| 1. 国家持股 | | | | | |
| 2. 国有法人持股 | 4,471,043.00 | | 4,471,043.00 | | |
| 3. 其他内资持股 | 1,603,555.00 | | 300,119.00 | 1,303,436.00 | 0.64% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | |
| 境内自然人持股 | 1,603,555.00 | | 300,119.00 | 1,303,436.00 | 0.64% |
| 4. 外资持股 | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | 6,074,598.00 | | 4,771,162.00 | 1,303,436.00 | 0.64% |
| 二、无限售条件股份 | | | | | |
| 1. 人民币普通股 | 199,125,402.00 | 4,771,162.00 | | 203,896,564.00 | 99.36% |
| 2. 境内上市的外资股 | | | | | |
| 3. 境外上市的外资股 | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | |
| 无限售条件股份合计 | 199,125,402.00 | 4,771,162.00 | | 203,896,564.00 | 99.36% |
| 合 计 | 205,200,000.00 | 4,771,162.00 | 4,771,162.00 | 205,200,000.00 | 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 | 70,601,990.83 | | | 70,601,990.83 |
| 其中：投资者投入的资本 | 107,525,000.00 | | | 107,525,000.00 |
| 可转换公司债券行使 转换权 | | | | |
| 债务转为资本 | | | | |
| 同一控制下合并形成 的差额 | | | | |
| 其他 | -36,923,009.17 | | | -36,923,009.17 |
| 其他综合收益 | 3,786,260.82 | 2,417,468.39 | | 6,203,729.21 |
| 其他资本公积 | 4,943,613.19 | 6,338,225.86 | | 11,281,839.05 |
| 其中：可转换公司债券拆分 的权益部分 | | | | |
| 国有独享资本公积 | | | | |
| 以权益结算的股份支 付权益工具公允价值 | 4,753,669.41 | 6,338,225.86 | | 11,091,895.27 |
| 政府因公共利益搬迁 给予的搬迁补偿款的结余 | | | | |
| 原制度资本公积转入 | 189,943.78 | | | 189,943.78 |
| 其他 | | | | |
| 合 计 | 79,331,864.84 | 8,755,694.25 | | 88,087,559.09 |

注 1：以权益结算的股份支付权益工具公允价值增加系本年度公司摊销计入等待期的期权成本，详见注释九、2 所述。

注 2：其他综合收益增加系可供出售金融资产公允价值变动所致。

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 | 43,045,808.64 | 11,166,887.40 | | 54,212,696.04 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 合 计 | 43,045,808.64 | 11,166,887.40 | | 54,212,696.04 |

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

30、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

| 项 目 | 本年数 | 上年数 | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 261,020,150.47 | 189,358,467.87 | |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 261,020,150.47 | 189,358,467.87 | |
| 加: 本年归属于母公司所有者的净利润 | 159,472,718.00 | 120,578,714.03 | |
| 盈余公积弥补亏损 | | | |
| 其他转入 | | | |
| 减: 提取法定盈余公积 | 11,166,887.40 | 9,017,031.43 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | 47,196,000.00 | 39,900,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 年末未分配利润 | 362,129,981.07 | 261,020,150.47 | |

(2) 利润分配情况的说明:

根据 2013 年 5 月 3 日经本公司 2012 年度股东大会批准的《2012 年度利润分配预案》，本公司以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 205,200,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.3 元（含税），共派发现金股利 47,196,000.00 元，母公司剩余未分配利润 51,923,812.27 元结转至以后年度。

(3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

本公司之子公司于 2013 年度提取盈余公积 10,714,129.49 元，其中归属于母公司的金额为 10,714,129.49 元。

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 5,746,487,331.72 | 5,216,670,071.75 |
| 其他业务收入 | 11,603,936.90 | 14,332,398.55 |
| 营业收入合计 | 5,758,091,268.62 | 5,231,002,470.30 |
| 主营业务成本 | 5,219,693,326.43 | 4,712,954,948.51 |
| 其他业务成本 | 11,103,746.26 | 11,981,658.53 |
| 营业成本合计 | 5,230,797,072.69 | 4,724,936,607.04 |

(2) 主营业务（业务分部）

| 产品名称 | 本年发生数 | | 上年发生数 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 承包 | 4,394,116,823.69 | 4,162,350,503.06 | 4,035,455,340.35 | 3,789,005,544.35 |
| 设计 | 1,040,831,952.59 | 830,877,292.26 | 919,509,712.41 | 732,978,952.57 |
| 监理 | 267,506,917.62 | 225,574,457.77 | 238,502,868.16 | 200,246,973.47 |
| 咨询 | 171,872,113.17 | 128,731,548.69 | 150,754,419.32 | 118,275,746.61 |
| 小 计 | 5,874,327,807.07 | 5,347,533,801.78 | 5,344,222,340.24 | 4,840,507,217.00 |
| 减：内部抵销数 | 127,840,475.35 | 127,840,475.35 | 127,552,268.49 | 127,552,268.49 |
| 合 计 | 5,746,487,331.72 | 5,219,693,326.43 | 5,216,670,071.75 | 4,712,954,948.51 |

(3) 前五名客户的营业收入情况

| 期 间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期营业收入的比例 (%) |
|-------|------------------|----------------|
| 2013年 | 1,555,428,692.19 | 27.01 |
| 2012年 | 1,536,426,384.57 | 29.45 |

32、营业税金及附加

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|---------|---------------|----------------|
| 营业税 | 70,335,659.00 | 86,522,467.69 |
| 城市维护建设税 | 9,016,654.36 | 8,569,959.02 |
| 教育费附加 | 5,863,794.18 | 5,444,779.10 |
| 其他 | 3,612,624.96 | 3,670,528.75 |
| 合 计 | 88,828,732.50 | 104,207,734.56 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,931,773.22 | 8,248,310.23 |
| 广告费 | 753,873.08 | 267,841.00 |
| 保险、运输费及税金 | 584,978.95 | 240,990.00 |
| 差旅费 | 474,457.80 | 505,925.49 |
| 办公及会务费 | 470,490.07 | 674,908.83 |
| 业务费 | 193,073.95 | 157,288.17 |
| 水电费 | 115,864.54 | 26,881.60 |
| 折旧费 | 45,016.67 | 50,227.03 |
| 其他 | 1,344,346.09 | 695,950.31 |
| 合 计 | 13,913,874.37 | 10,868,322.66 |

34、管理费用

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 121,170,621.48 | 122,487,544.62 |
| 研究与开发费用 | 25,284,496.86 | 17,751,269.96 |
| 办公及会务费 | 15,546,731.90 | 15,338,311.58 |
| 差旅费 | 8,223,102.95 | 9,001,332.53 |
| 折旧费 | 9,598,459.27 | 6,876,039.40 |
| 物业、水电、修理费 | 7,533,434.78 | 7,293,713.74 |
| 租赁费 | 5,386,261.76 | 6,481,043.52 |
| 业务招待费 | 4,915,246.92 | 6,024,383.10 |
| 保险、运输费及税金 | 4,205,635.16 | 5,072,267.85 |
| 中介机构、咨询服务费 | 3,781,428.53 | 2,855,550.94 |
| 无形资产摊销 | 5,296,521.74 | 3,873,985.57 |
| 其他 | 22,255,286.03 | 23,839,462.54 |
| 合 计 | 233,197,227.38 | 226,894,905.35 |

35、财务费用

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 1,852,816.37 | 1,219,048.02 |
| 减：利息收入 | 11,421,563.36 | 11,568,924.97 |
| 减：利息资本化金额 | | |
| 汇兑损益 | 386,097.22 | 33,229.04 |
| 减：汇兑损益资本化金额 | | |
| 其他 | 1,753,272.99 | 1,496,294.61 |
| 合 计 | -7,429,376.78 | -8,820,353.30 |

36、投资收益

(1) 投资收益项目明细

| 被投资单位名称 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|----------------------|--------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 631,583.80 | 61,126.20 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 88,560.87 | 360,013.48 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 69,568.07 | |
| 持有至到期投资持有期间取得的投资收益 | 136,000.00 | 136,000.00 |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 94,759.39 | 56,587.32 |
| 合 计 | 1,020,472.13 | 613,727.00 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------------------|------------|-----------|
| 长沙长泰机械股份有限公司 | 390,667.00 | |
| 申银万国证券股份有限公司 | 161,942.60 | |
| 长江经济联合发展(集团)股份有限公司 | 55,500.00 | 52,500.00 |
| 宜宾信雅股份有限公司 | 14,848.00 | |
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | 8,626.20 | 8,626.20 |
| 合 计 | 631,583.80 | 61,126.20 |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本年发生数 | 上年发生数 | 增减变动的理由 |
|--------------|-----------|------------|----------------------|
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 88,560.87 | 356,357.91 | 按持股比例确认被 投资单位经营积累 |
| 武汉银海合盛置业有限公司 | | 3,655.57 | |
| 合 计 | 88,560.87 | 360,013.48 | |

37、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 15,092,336.78 | 18,362,025.22 |
| 持有至到期投资减值损失 | | 62,000.00 |
| 合 计 | 15,092,336.78 | 18,424,025.22 |

38、营业外收入

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 156,334.46 | 321,051.96 | 156,334.46 |
| 其中：固定资产处置利得 | 156,334.46 | 321,051.96 | 156,334.46 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 其他非流动资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 5,789,316.10 | 3,887,800.00 | 5,789,316.10 |
| 其他 | 224,392.38 | 128,949.02 | 224,392.38 |
| 合 计 | 6,170,042.94 | 4,337,800.98 | 6,170,042.94 |

其中，政府补助明细：

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|--------------|--------------|-------------|
| 财政扶持资金 | 2,190,949.00 | 3,887,800.00 | 与收益相关 |
| 现代服务业发展资金 | 3,440,000.00 | | 与收益相关 |
| 专利资助费 | 158,315.00 | | 与收益相关 |
| 残疾人就业奖励费 | 52.10 | | 与收益相关 |
| 合 计 | 5,789,316.10 | 3,887,800.00 | |

39、营业外支出

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 218,283.39 | 370,259.06 | 218,283.39 |
| 其中：固定资产处置损失 | 218,283.39 | 370,259.06 | 218,283.39 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 其他非流动资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠支出 | 281,400.00 | 209,552.00 | 281,400.00 |
| 其他 | 751,047.83 | 149,766.41 | 751,047.83 |
| 合 计 | 1,250,731.22 | 729,577.47 | 1,250,731.22 |

40、所得税费用

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 33,713,259.91 | 28,687,025.05 |
| 递延所得税调整 | -3,554,792.38 | -4,060,783.33 |
| 合 计 | 30,158,467.53 | 24,626,241.72 |

41、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数,根据发行合同的具体条款,从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

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

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

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

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

| 报告期利润 | 本年发生数 | | 上年发生数 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.78 | 0.77 | 0.59 | 0.58 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.74 | 0.74 | 0.57 | 0.57 |

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时,归属于普通股股东的当期净利润为:

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 159,472,718.00 | 120,578,714.03 |
| 其中: 归属于持续经营的净利润 | 159,472,718.00 | 120,578,714.03 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 152,472,826.09 | 117,767,709.31 |
| 其中: 归属于持续经营的净利润 | 152,472,826.09 | 117,767,709.31 |

归属于终止经营的净利润

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|---|----------------|----------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 159,472,718.00 | 120,578,714.03 |
| 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除 所得税影响后归属于普通股股东的部分 | | |
| 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除 所得税影响后归属于普通股股东的部分 | | |
| 其中：归属于持续经营的净利润 | 159,472,718.00 | 120,578,714.03 |
| 归属于终止经营的净利润 | | |

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 年初发行在外的普通股股数 | 205,200,000.00 | 114,000,000.00 |
| 加：资本公积转增股本增加股数 | | 91,200,000.00 |
| 加：本年发行的普通股加权数 | | |
| 减：本年回购的普通股加权数 | | |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 205,200,000.00 | 205,200,000.00 |

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

| 项目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|---|----------------|----------------|
| 计算基本每股收益的普通股加权平均数 | 205,200,000.00 | 205,200,000.00 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而 增加的普通股加权平均数 | 1,699,600.00 | 1,201,500.00 |
| 其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数 认股权证/股份期权行权而增加的普通股加 权数 | 1,699,600.00 | 1,201,500.00 |
| 回购承诺履行而增加的普通股加权数 | | |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数 | 206,899,600.00 | 206,401,500.00 |

42、其他综合收益

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--|--------------|-------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额 | 3,223,291.18 | -104,973.70 |
| 减: 可供出售金融资产产生的所得税影响 | 805,822.79 | -26,243.42 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | 2,417,468.39 | -78,730.28 |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额 | | |
| 减: 现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额 | | |
| 小 计 | | |
| 4. 外币财务报表折算差额 | 269,279.22 | 92,268.61 |
| 减: 处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | 269,279.22 | 92,268.61 |
| 5. 其他 | | |
| 减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |
| 合 计 | 2,686,747.61 | 13,538.33 |

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|---------|---------------|----------------|
| 保证金 | 49,071,583.21 | 37,523,830.12 |
| 往来款项 | 23,242,466.24 | 71,030,650.11 |
| 利息收入 | 11,421,563.36 | 11,568,924.97 |
| 补贴款 | 7,881,816.10 | 4,797,800.00 |
| 收到的其他款项 | 2,222,538.13 | 2,442,595.29 |
| 合 计 | 93,839,967.04 | 127,363,800.49 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 支付的各类经营及管理费用 | 98,527,716.67 | 98,245,888.89 |
| 银行保函及施工保证金 | 63,259,977.12 | 36,805,097.19 |
| 往来款 | 56,435,637.04 | 26,825,408.83 |
| 支付的其他款项 | 7,555,931.09 | 11,070,511.73 |
| 合 计 | 225,779,261.92 | 172,946,906.64 |

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|------------------|-------|--------------|
| 清算子公司持有的现金及现金等价物 | | 7,036,338.16 |
| 合 计 | | 7,036,338.16 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------|--------------|-------|
| 票据保证金 | 1,816,200.00 | |
| 合 计 | 1,816,200.00 | |

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 159,472,718.00 | 134,086,937.56 |
| 加：资产减值准备 | 15,092,336.78 | 18,424,025.22 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,503,897.07 | 19,554,624.43 |
| 无形资产摊销 | 8,741,872.15 | 7,409,583.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,333,818.96 | 1,434,199.62 |
| 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) | 61,948.93 | 49,207.10 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 2,238,913.59 | 1,252,277.06 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -1,020,472.13 | -613,727.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -3,562,455.88 | -4,060,783.33 |
| 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) | -188,565,396.18 | -382,533,262.03 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 37,134,238.47 | -305,794,228.32 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 333,411,472.99 | 558,868,267.44 |
| 其他 | 6,338,225.86 | 4,753,669.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 396,181,118.61 | 52,830,790.20 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 978,817,165.09 | 713,143,288.26 |
| 减：现金的年初余额 | 713,143,288.26 | 876,673,964.78 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 265,673,876.83 | -163,530,676.52 |

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------------------|--------------|---------------|
| 一、取得子公司及其他营业单位有关信息: | | |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格 | | |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | | |
| 减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 4. 取得子公司的净资产 | | |
| 其中: 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 二、处置子公司及其他营业单位有关信息: | | |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格 | | |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 4,438,227.04 | |
| 减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | 7,036,338.16 |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 4,438,227.04 | -7,036,338.16 |
| 4. 处置子公司的净资产 | | 8,125,780.15 |
| 其中: 流动资产 | | 8,877,451.30 |
| 非流动资产 | | 624,875.40 |
| 流动负债 | | 1,376,546.55 |
| 非流动负债 | | |

(3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| ① 现金 | 978,817,165.09 | 713,143,288.26 |
| 其中: 库存现金 | 1,510,643.74 | 1,642,571.26 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 880,639,116.44 | 639,858,084.97 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 96,667,404.91 | 71,642,632.03 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| ② 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| ③ 年末现金及现金等价物余额 | 978,817,165.09 | 713,143,288.26 |

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 |
|----------|------|------|-----|-------|------|
| 中国轻工集团公司 | 母公司 | 国有企业 | 北京 | 俞海星 | 轻工业 |

(续)

| 母公司名称 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|----------|------------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 中国轻工集团公司 | 200,000 万元 | 54.32 | 54.32 | 中国轻工集团公司 | 10000892-3 |

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、10、长期股权投资(3)。

4、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|--------------------|----------|------------|
| 中国造纸装备有限公司 | 受同一母公司控制 | 10000315-3 |
| 中国轻工业广州工程院 | 受同一母公司控制 | 19051416-7 |
| 中国轻工业对外经济技术合作公司 | 受同一母公司控制 | 10000105-1 |
| 中国海诚置地有限公司 | 受同一母公司控制 | 69322244-9 |
| 中国海诚投资发展公司 | 受同一母公司控制 | 10000743-7 |
| 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | 受同一母公司控制 | 17758801-4 |
| 中国海诚长沙工程院 | 受同一母公司控制 | 18377666-0 |
| 中轻国泰机械有限公司 | 受同一母公司控制 | 70733482-1 |
| 武汉海诚岩土工程技术有限公司 | 受同一母公司控制 | 76463371-3 |
| 上海上轻文印有限公司 | 受同一母公司控制 | 13267439-X |
| 上海轻设工程科技有限公司 | 受同一母公司控制 | 74325706-9 |
| 陕西轻工业工程院 | 受同一母公司控制 | 43523014-7 |
| 南宁轻工业工程院 | 受同一母公司控制 | 49850437-9 |
| 廊坊中轻造纸工程技术有限公司 | 受同一母公司控制 | 67854084-4 |
| 廊坊市轻安机电工程有限公司 | 受同一母公司控制 | 55332767-9 |
| 廊坊海诚机电设备工程有限公司 | 受同一母公司控制 | 66772686-2 |
| 广州市广轻装饰设计工程有限公司 | 受同一母公司控制 | 19052429-3 |
| 广州市广轻物业管理有限公司 | 受同一母公司控制 | 71810780-0 |
| 成都海诚科技管理中心 | 受同一母公司控制 | 45075368-3 |
| 长沙长泰机械股份有限公司 | 受同一母公司控制 | 71216858-1 |
| 中国轻工建设工程总公司机电设备制造厂 | 受同一母公司控制 | 70060859-4 |
| 中国制浆造纸研究院 | 受同一母公司控制 | 40000187-0 |
| 中轻日化科技有限公司 | 受同一母公司控制 | 58683115-0 |
| 中国轻鑫工程厦门有限公司 | 受同一母公司控制 | 15499077-2 |
| 北京东光兴业科技发展有限公司 | 受同一母公司控制 | 78996243-3 |
| 中轻特种纤维材料有限公司 | 受同一母公司控制 | 678540844 |
| 中轻华信工程科技管理中心 | 受同一母公司控制 | 710930931 |
| 中国皮革和制鞋工业研究院 | 受同一母公司控制 | 400012625 |
| 中国食品发酵工业研究院 | 受同一母公司控制 | 400001598 |
| 中国海诚国际工程投资总院 | 受同一母公司控制 | 100012017 |

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|--------------------|------------|---------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 采购商品 | | | | | | |
| 长沙长泰机械股份有限公司 | 采购商品 | 市场定价 | | | 85,000.00 | <0.01 |
| 中国轻工建设工程总公司机电设备制造厂 | 采购商品 | 市场定价 | | | 576,923.10 | 0.02 |
| 中轻国泰机械有限公司 | 采购商品 | 市场定价 | | | 3,360,000.00 | 0.09 |
| 接受劳务 | | | | | | |
| 中轻华信工程科技管理中心 | 综合服务费 | 市场定价 | 11,900,422.92 | 1.02 | | |
| 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | 综合服务费、设计 | 市场定价 | 4,431,797.49 | 0.38 | 4,333,574.20 | 0.09 |
| 陕西轻工业工程院 | 综合服务费 | 市场定价 | 3,426,109.69 | 0.29 | 4,652,981.00 | 0.10 |
| 中国轻工业广州工程院 | 综合服务费、装修费等 | 市场定价 | 3,251,327.78 | 0.28 | 9,895,841.05 | 1.33 |
| 成都海诚科技管理中心 | 综合服务费 | 市场定价 | 2,084,419.25 | 0.18 | 1,250,662.58 | 0.03 |
| 上海轻设工程科技有限公司 | 综合服务费 | 市场定价 | 1,717,692.04 | 0.15 | 720,846.22 | 0.02 |
| 南宁轻工业工程院 | 综合服务费 | 市场定价 | 1,568,558.23 | 0.13 | 2,138,496.61 | 0.05 |
| 中国海诚长沙工程院 | 综合服务费 | 市场定价 | 1,198,283.04 | 0.10 | 4,470,817.87 | 0.10 |
| 广州市广轻物业管理有限公司 | 综合服务费 | 市场定价 | 1,158,327.80 | 0.10 | 1,147,327.80 | 0.02 |
| 中国海诚投资发展公司 | 综合服务费 | 市场定价 | 680,000.00 | 0.06 | 6,748,736.31 | 0.14 |
| 上海上轻文印有限公司 | 综合服务费 | 市场定价 | | | 2,292,533.80 | 0.05 |
| 广州市广轻装饰设计工程有限公司 | 装修费 | 市场定价 | | | 86,000.00 | < 0.01 |
| 廊坊市轻安机电工程有限公司 | 工程承包 | 市场定价 | | | 510,427.35 | 0.01 |
| 廊坊海诚机电设备工程有限公司 | 工程承包 | 市场定价 | | | 170,940.17 | < 0.01 |
| 中国轻工集团公司 | 担保服务费 | 市场定价 | | | 800,000.00 | 0.02 |
| 中国制浆造纸研究院 | 综合服务费 | 市场定价 | | | 25,000.00 | < 0.01 |
| 武汉海诚岩土工程技术有限公司 | 工程承包 | 市场定价 | | | 315,000.00 | 0.01 |
| 合 计 | | | 31,416,938.24 | 2.69 | 43,581,108.06 | 1.96 |

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------------|--------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 中国轻工业对外经济技术合作公司 | 承包收入 | 市场定价 | 165,910,336.17 | 3.87 | 144,614,682.40 | 2.85 |
| 中轻特种纤维材料有限公司 | 承包收入 | 市场定价 | 64,632,495.97 | 1.51 | 5,900,000.00 | 0.12 |
| 北京东光兴业科技发展有限公司 | 承包收入 | 市场定价 | 31,887,367.74 | 0.74 | 11,436,037.74 | 0.29 |
| 中国造纸装备有限公司 | 承包收入 | 市场定价 | 32,078,630.94 | 0.75 | 219,769,119.32 | 5.41 |
| 中轻日化科技有限公司 | 设计收入 | 市场定价 | 1,509,433.96 | 0.16 | 1,886,792.45 | 0.21 |
| 中国轻鑫工程厦门有限公司 | 承包收入 | 市场定价 | 202,521.95 | < 0.01 | 124,082.85 | 0.01 |
| 中轻国泰机械有限公司 | 咨询收入 | 市场定价 | 140,000.00 | 0.06 | | |
| 上海轻设工程科技有限公司 | 综合服务收入 | 市场定价 | 59,720.59 | < 0.01 | 74,953.85 | < 0.01 |
| 陕西轻工业工程院 | 咨询收入 | 市场定价 | 30,000.00 | 0.01 | 50,000.00 | 0.01 |
| 中国皮革和制鞋工业研究院 | 设计收入 | 市场定价 | 18,867.92 | < 0.01 | | |
| 上海上轻文印有限公司 | 综合服务收入 | 市场定价 | | | 73,711.73 | < 0.01 |
| 合 计 | | | 296,469,375.24 | 7.10 | 383,929,380.34 | 8.91 |

(3) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|----------------|----------------|----------|------------|------------|
| 中国轻工集团公司 | 中国海诚工程科技股份有限公司 | 200,000,000.00 | 2013-1-1 | 2014-12-31 | 否 |

(4) 关键管理人员报酬

| 年度报酬区间 | 本年数 | 上年数 |
|--------------|--------------|--------------|
| 总额 | 8,125,395.00 | 8,577,131.00 |
| 其中：(各金额区间人数) | | |
| [20万元以上] | 10.00 | 11.00 |
| [15~20万元] | | |
| [10~15万元] | | |
| [10万元以下] | | |

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

| 项目名称 | 年末数 | | 年初数 | |
|--------------------|----------------------|------|---------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | |
| 中国制浆造纸研究院 | 2,967,784.04 | | | |
| 长沙长泰机械股份有限公司 | 10,000.00 | | 50,000.00 | |
| 合计 | 2,977,784.04 | | 50,000.00 | |
| 预付款项 | | | | |
| 长沙长泰机械股份有限公司 | 13,485,000.00 | | 63,000.00 | |
| 中国轻工建设工程总公司机电设备制造厂 | 966,000.00 | | | |
| 中国轻工业广州工程院 | 219,963.74 | | | |
| 中国海诚投资发展公司 | 67,914.00 | | | |
| 廊坊海诚机电设备工程有限公司 | | | 2,310,070.00 | |
| 廊坊市轻安机电工程有限公司 | | | 477,760.00 | |
| 合计 | 14,738,877.74 | | 2,850,830.00 | |
| 其他应收款 | | | | |
| 上海轻设工程科技有限公司 | 764.92 | | | |
| 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | | | 2,732.40 | |
| 中国轻工业对外经济技术合作公司 | 1,655.97 | | 1,655.97 | |
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 8,444.00 | | | |
| 合计 | 10,864.89 | | 4,388.37 | |

(2) 关联方应付、预收款项

| 项目名称 | 年末数 | 年初数 |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| 应付账款 | | |
| 上海轻设工程科技有限公司 | 117,563.80 | |
| 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | 45,000.00 | |
| 中国轻工建设工程总公司机电设备制造厂 | 44,450.00 | 214,450.00 |
| 中国海诚投资发展公司 | 10,000.00 | |
| 中轻国泰机械有限公司 | | 720,000.00 |
| 长沙长泰机械股份有限公司 | | 588,000.00 |
| 上海上轻文印有限公司 | | 198,320.90 |
| 廊坊市轻安机电工程有限公司 | | 179,212.00 |
| 合 计 | 217,013.80 | 1,899,982.90 |
| 预收款项 | | |
| 中国制浆造纸研究院 | 1,206,995.00 | |
| 中轻特种纤维材料有限公司 | 1,080,000.00 | 15,516,960.00 |
| 中轻日化科技有限公司 | 306,000.00 | |
| 中国轻工业对外经济技术合作公司 | 200,000.00 | 40,582,727.47 |
| 中国造纸装备有限公司 | 81,000.00 | 22,250,000.00 |
| 中国海诚国际工程投资总院 | 50,000.00 | |
| 中国皮革和制鞋工业研究院 | 30,000.00 | |
| 北京东光兴业科技发展有限公司 | | 620,000.00 |
| 合 计 | 1,747,000.00 | 78,969,687.47 |
| 其他应付款 | | |
| 中轻华信工程科技管理中心 | 5,685,834.63 | |
| 中国轻工业对外经济技术合作公司 | 1,322,931.06 | 1,322,931.06 |
| 中国海诚投资发展公司 | | 2,689,185.09 |
| 中国海诚国际工程投资总院武汉轻工院 | 112,253.60 | |
| 上海轻设工程科技有限公司 | 99,975.57 | |
| 上海上轻文印有限公司 | | 42,256.32 |
| 上海轻亚机电工程有限公司 | | 12,473.60 |
| 合 计 | 7,220,994.86 | 4,066,846.07 |

九、股份支付

1、股份支付总体情况

| 项 目 | 相关内容 |
|-----------------------------|-------------------------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额 | |
| 公司本年行权的各项权益工具总额 | 尚未到行权期 |
| 公司本年失效的各项权益工具总额 | 无 |
| 年末发行在外的权益工具总额 | 7,182,000份 |
| 年末可行使的权益工具总额 | 无 |
| 公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 行权价格为9.69，自授权日之后的第3年开始分3年匀速行权 |
| 公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | |

(1) 以权益结算的股份支付情况

| 项 目 | 相关内容 |
|----------------------|--------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 由上海荣正投资咨询有限公司根据 Black-Scholes 模型计算确定 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | |
| 本年估计与上年估计有重大差异的原因 | |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 11,091,895.27 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 11,091,895.27 |

2、股份支付计划

2012年3月22日，经本公司第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划授予事项的议案》，并经国务院国资委批准，同意授予154名激励对象399万份股票期权，股票期权的授予日为2012年3月23日。2011年度利润分配完成，资本公积转增股本后，股票期权调整为718.2万份。

根据《企业会计准则》规定，本公司本次股权激励计划期权的授予将对公司今后几年的财务状况和经营成果产生一定的影响，公司选择 Black-Scholes 模型对2012年3月23日授予的399万份股票期权公允价值进行测算：每份股票期权价值为4.399元，授予的399万份股票期权总价值为1,755.38万元。

根据《企业会计准则第1号-股份支付》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。截止2013年12月31日，公司摊销计入等待期的期权成本为1109.189527万元。

十、或有事项

本公司与青岛三利集团有限公司（以下简称“青岛三利”）之间就工程总承包合同的纠纷案件：

2012 年 3 月 25 日，公司与青岛三利签订《设计与施工总承包合同》，合同约定公司承担青岛三利位于青岛市城阳区青大工业园青岛博利尔机械设备有限公司院内的体育场工程的土建、机电、精装修的整体设计及施工工作，合同价款暂定人民币 5000 万元，工程款按每月工程进度的 80% 给付。2012 年 8 月 28 日双方签订了《补充协议》，对原合同工期等内容进行了补充约定。

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

2013 年 1 月 9 日，本公司以青岛三利在合同履行过程中拖欠大量工程进度款为由向山东省高级人民法院提起诉讼请求判令青岛三利支付工程款、各项损失和违约金，共计人民币 82,978,367.00 元。

2013 年 2 月 19 日，青岛三利在山东省高级人民法院对本案进行一审答辩期内提出管辖权异议。

2013 年 8 月 28 日，公司收到最高人民法院的裁定，裁定驳回青岛三利对该合同纠纷一案管辖异议的上诉，仍由山东省高级人民法院对此案进行一审审理。

截止 2013 年 12 月 31 日，该案仍在开庭审理过程中。

公司管理层基于谨慎性原则，对青岛三利诉公司案计提了 196 万元的预计负债，用于青岛三利项目的质量鉴定及修复。

十一、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2014 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第十次会议审议通过了《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 205,200,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.7 元（含税），每 10 股派送红股 1 股（含税），母公司剩余未分配利润结转至以后年度；

同时,以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 205,200,000 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

上述议案尚需 2013 年度股东大会审议批准后实施。

十三、其他重要事项说明

2014 年 3 月 3 日,公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于公司首期第二批股票期权激励计划授予事项的议案》,议案同意授予 269 名激励对象 799.026 万份股票期权。根据公司 2014 年第一次股东大会的授权,董事会确定公司股票期权激励计划股票期权的授予日为 2014 年 3 月 3 日。

本次股权激励计划期权的授予将对公司今后几年的财务状况和经营成果产生一定的影响。公司选择 Black-Scholes 模型于授予日对授予的 799.026 万份股票期权的公允价值进行测算:公司每份股票期权价值为 2.57 元,授予的 779.026 万份股票期权总价值为 2,053.49 万元。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 种 类 | 年 末 数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 485,968,906.62 | 100.00 | 27,215,979.15 | 5.60 |
| 账龄分析法组合 | 485,968,906.62 | 100.00 | 27,215,979.15 | 5.60 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 485,968,906.62 | 100.00 | 27,215,979.15 | 5.60 |

(续)

| 种 类 | 年 初 数 | | | |
|------------------------|----------------|---------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金 额 | 比 例 (%) | 金 额 | 比 例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 451,211,183.61 | 100.00 | 26,129,641.75 | 5.79 |
| 账龄分析法组合 | 451,211,183.61 | 100.00 | 26,129,641.75 | 5.79 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合 计 | 451,211,183.61 | 100.00 | 26,129,641.75 | 5.79 |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账 龄 | 年 末 数 | | 年 初 数 | |
|------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金 额 | 比 例 (%) | 金 额 | 比 例 (%) |
| 1年以内 | 480,371,885.64 | 98.85 | 419,836,184.11 | 93.04 |
| 1至2年 | 1,404,700.28 | 0.29 | 27,917,435.28 | 6.19 |
| 2至3年 | 972,981.48 | 0.20 | 411,425.40 | 0.09 |
| 3年以上 | 3,219,339.22 | 0.66 | 3,046,138.82 | 0.68 |
| 合 计 | 485,968,906.62 | 100.00 | 451,211,183.61 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

| 年 末 数 | | | 年 初 数 | | |
|----------------|---------|---------------|----------------|---------|---------------|
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金 额 | 比 例 (%) | | 金 额 | 比 例 (%) | |
| 480,371,885.64 | 98.85 | 24,018,594.28 | 419,836,184.11 | 93.04 | 20,991,809.21 |
| 1,404,700.28 | 0.29 | 140,470.03 | 27,917,435.28 | 6.19 | 2,791,743.53 |
| 972,981.48 | 0.20 | 291,894.44 | 411,425.40 | 0.09 | 123,427.62 |
| 346,425.40 | 0.07 | 173,212.70 | 1,492,730.60 | 0.33 | 746,365.30 |
| 1,405,530.60 | 0.29 | 1,124,424.48 | 385,560.67 | 0.09 | 308,448.54 |
| 1,467,383.22 | 0.30 | 1,467,383.22 | 1,167,847.55 | 0.26 | 1,167,847.55 |
| 485,968,906.62 | 100.00 | 27,215,979.15 | 451,211,183.61 | 100.00 | 26,129,641.75 |

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------------|--------|-----------------------|------|----------------|
| 上海瀛茸置业有限公司 | 非关联方 | 253,690,124.29 | 1年以内 | 52.20 |
| 上海瀛浦置业有限公司 | 非关联方 | 111,332,860.00 | 1年以内 | 22.91 |
| 光明乳业股份有限公司 | 非关联方 | 57,447,122.67 | 1年以内 | 11.82 |
| 农夫山泉陕西太白山饮料有限公司 | 非关联方 | 17,774,391.00 | 1年以内 | 3.66 |
| 农夫山泉(贵州)武陵山饮料有限公司 | 非关联方 | 14,746,038.50 | 1年以内 | 3.03 |
| 合计 | | <u>454,990,536.46</u> | | <u>93.62</u> |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种类 | 年末数 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 24,403,137.37 | 99.96 | 5,115,046.85 | 20.96 |
| 账龄分析法组合 | 24,403,137.37 | 99.96 | 5,115,046.85 | 20.96 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 9,208.92 | 0.04 | | |
| 合计 | <u>24,412,346.29</u> | <u>100.00</u> | <u>5,115,046.85</u> | <u>20.95</u> |

(续)

| 种类 | 年初数 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 19,792,907.09 | 95.19 | 2,447,773.02 | 12.37 |
| 账龄分析法组合 | 19,792,907.09 | 95.19 | 2,447,773.02 | 12.37 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,000,000.00 | 4.81 | | |
| 合计 | <u>20,792,907.09</u> | <u>100.00</u> | <u>2,447,773.02</u> | <u>11.77</u> |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末数 | | 年初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 8,984,841.59 | 36.80 | 6,422,331.97 | 30.89 |
| 1至2年 | 3,396,704.98 | 13.91 | 10,834,295.80 | 52.11 |
| 2至3年 | 9,768,908.40 | 40.02 | 2,393,767.00 | 11.51 |
| 3年以上 | 2,261,891.32 | 9.27 | 1,142,512.32 | 5.49 |
| 合计 | 24,412,346.29 | 100.00 | 20,792,907.09 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末数 | | | 年初数 | | |
|------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 8,975,632.67 | 36.78 | 389,504.48 | 6,422,331.97 | 32.44 | 321,116.60 |
| 1至2年 | 3,396,704.98 | 13.92 | 339,670.50 | 10,834,295.80 | 54.74 | 1,083,429.58 |
| 2至3年 | 9,768,908.40 | 40.03 | 2,930,672.52 | 1,393,767.00 | 7.04 | 418,130.10 |
| 3至4年 | 1,329,379.00 | 5.45 | 664,689.50 | 910,012.32 | 4.60 | 418,596.74 |
| 4至5年 | 710,012.32 | 2.91 | 568,009.85 | 130,000.00 | 0.66 | 104,000.00 |
| 5年以上 | 222,500.00 | 0.91 | 222,500.00 | 102,500.00 | 0.52 | 102,500.00 |
| 合计 | ##### | 100.00 | 5,115,046.85 | 19,792,907.09 | 100.00 | 2,447,773.02 |

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 理由 |
|--------------|----------|------|---------|------------|
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 8,444.00 | | | 联营企业 |
| 上海轻设工程科技有限公司 | 764.92 | | | 受同一实际控制人控制 |
| 合计 | 9,208.92 | | | |

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|--------------------------|--------|---------------|------|-----------------|
| 上海市建设工程交易中心 闵行劳务交易分中心 | 非关联方 | 5,184,561.00 | 2-3年 | 21.24 |
| 南通市经济技术开发区 财政局 | 非关联方 | 3,965,000.00 | 2-3年 | 16.24 |
| 国泰纸业(唐山曹妃 甸)有限公司 | 非关联方 | 1,750,000.00 | 1年以内 | 7.17 |
| 海宁市传云物联网技术 有限公司 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 4.10 |
| 苏州高新区工会建筑工 人工资预留金专户 | 非关联方 | 1,000,000.00 | 1年以内 | 4.10 |
| 合 计 | | 12,899,561.00 | | 52.85 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 对子公司投资 | 226,831,773.09 | 8,323,808.45 | | 235,155,581.54 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 7,677,118.89 | 88,560.87 | 1,623,354.60 | 6,142,325.16 |
| 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 | 235,295,141.68 | 8,412,369.32 | 1,623,354.60 | 242,084,156.40 |

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初数 | 增减变动 | 年末数 |
|-------------------|------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 海诚建筑设计院(上海)有限公司 | 成本法 | 6,521,222.69 | 4,343,105.74 | 2,178,116.95 | 6,521,222.69 |
| 上海中海建设监理有限公司 | 成本法 | 3,951,312.93 | 3,913,188.26 | 38,124.67 | 3,951,312.93 |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司 | 成本法 | 14,126,571.17 | 14,088,446.50 | 38,124.67 | 14,126,571.17 |
| 中国中轻国际工程有限公司 | 成本法 | 21,461,582.05 | 20,629,511.20 | 832,070.85 | 21,461,582.05 |
| 中国轻工建设工程有限公司 | 成本法 | 86,700,189.52 | 86,066,366.94 | 633,822.58 | 86,700,189.52 |
| 中国轻工业长沙工程有限公司 | 成本法 | 25,814,917.10 | 25,048,611.30 | 766,305.80 | 25,814,917.10 |
| 中国轻工业武汉设计工程有限责任公司 | 成本法 | 17,889,817.48 | 17,143,527.13 | 746,290.35 | 17,889,817.48 |
| 中国轻工业广州工程有限公司 | 成本法 | 18,835,659.01 | 18,244,250.11 | 591,408.90 | 18,835,659.01 |
| 中国轻工业南宁设计工程有限公司 | 成本法 | 18,105,203.41 | 16,337,176.78 | 1,768,026.63 | 18,105,203.41 |
| 中国轻工业西安设计工程有限责任公司 | 成本法 | 9,105,905.24 | 8,765,642.59 | 340,262.65 | 9,105,905.24 |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司 | 成本法 | 12,643,200.94 | 12,251,946.54 | 391,254.40 | 12,643,200.94 |
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 权益法 | 4,695,916.83 | 7,677,118.89 | -1,534,793.73 | 6,142,325.16 |
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | 成本法 | 57,508.00 | 57,508.00 | | 57,508.00 |
| 申银万国证券股份有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 合 计 | | | 236,566,399.98 | 6,789,014.72 | 243,355,414.70 |

(续)

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位享有表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|-------------------|------------|---------------|------------------------|--------------|----------|---------------|
| 海诚建筑设计院(上海)有限公司 | 100.00% | 100.00% | | | | 750,000.00 |
| 上海中海建设监理有限公司 | 100.00% | 100.00% | | | | 730,000.00 |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司 | 100.00% | 100.00% | | | | 1,100,000.00 |
| 中国中轻国际工程有限公司 | 100.00% | 100.00% | | | | 8,980,000.00 |
| 中国轻工建设工程有限公司 | 100.00% | 100.00% | | | | 10,630,000.00 |
| 中国轻工业长沙工程有限公司 | 100.00% | 100.00% | | | | 10,130,000.00 |
| 中国轻工业武汉设计工程有限责任公司 | 100.00% | 100.00% | | | | 9,230,000.00 |
| 中国轻工业广州工程有限公司 | 100.00% | 100.00% | | | | 7,630,000.00 |
| 中国轻工业南宁设计工程有限公司 | 100.00% | 100.00% | | | | 7,940,000.00 |
| 中国轻工业西安设计工程有限责任公司 | 100.00% | 100.00% | | | | 2,970,000.00 |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司 | 100.00% | 100.00% | | | | 4,190,000.00 |
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 25% | 25% | | | | 1,623,354.60 |
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | <5% | <5% | | | | 8,626.20 |
| 申银万国证券股份有限公司 | <5% | <5% | | 1,271,258.30 | | 161,942.60 |
| 合 计 | | | | 1,271,258.30 | | 66,073,923.40 |

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

| 项 目 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 申银万国证券股份有限公司 | 1,271,258.30 | | | 1,271,258.30 |
| 合 计 | 1,271,258.30 | | | 1,271,258.30 |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,818,081,416.42 | 1,947,263,439.68 |
| 其他业务收入 | 8,666,646.78 | 13,853,615.88 |
| 营业收入合计 | 1,826,748,063.20 | 1,961,117,055.56 |
| 主营业务成本 | 1,691,550,624.80 | 1,834,236,631.05 |
| 其他业务成本 | 11,094,288.86 | 11,972,251.13 |
| 营业成本合计 | 1,702,644,913.66 | 1,846,208,882.18 |

(2) 主营业务 (业务分部)

| 产品名称 | 本年发生数 | | 上年发生数 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工程承包 | 1,566,076,736.29 | 1,485,561,195.53 | 1,735,130,980.07 | 1,657,656,981.79 |
| 设计 | 216,219,502.79 | 178,123,914.38 | 176,039,813.43 | 149,596,423.98 |
| 咨询 | 35,785,177.34 | 27,865,514.89 | 36,092,646.18 | 26,983,225.28 |
| 小 计 | 1,818,081,416.42 | 1,691,550,624.80 | 1,947,263,439.68 | 1,834,236,631.05 |
| 减: 内部抵销数 | | | | |
| 合 计 | 1,818,081,416.42 | 1,691,550,624.80 | 1,947,263,439.68 | 1,834,236,631.05 |

(3) 前五名客户的营业收入情况

| 期 间 | 前五名客户营业收入 合计 | 占同期营业收入的比例 (%) |
|-------|------------------|-------------------|
| 2013年 | 1,348,657,193.48 | 73.83 |
| 2012年 | 1,523,582,178.33 | 77.69 |

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

| 被投资单位名称 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 64,450,568.80 | 48,322,739.47 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 88,560.87 | 356,357.91 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -23,000.00 | |
| 持有至到期投资持有期间取得的投资收益 | 136,000.00 | 136,000.00 |
| 合 计 | 64,652,129.67 | 48,815,097.38 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本年发生数 | 上年发生数 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 中国轻工建设工程有限公司 | 10,630,000.00 | 8,820,000.00 |
| 中国中轻国际工程有限公司 | 8,980,000.00 | 6,720,000.00 |
| 中国轻工业长沙工程有限公司 | 10,130,000.00 | 6,704,000.00 |
| 中国轻工业武汉设计工程有限责任公司 | 9,230,000.00 | 6,640,000.00 |
| 中国轻工业南宁设计工程有限公司 | 7,940,000.00 | 5,656,000.00 |
| 中国轻工业广州工程有限公司 | 7,630,000.00 | 5,168,000.00 |
| 中国轻工业成都设计工程有限公司 | 4,190,000.00 | 3,064,000.00 |
| 中国轻工业西安设计工程有限责任公司 | 2,970,000.00 | 2,120,000.00 |
| 中国轻工业上海工程咨询有限公司 | 1,100,000.00 | 1,362,911.86 |
| 上海中海建设监理有限公司 | 730,000.00 | 1,090,070.34 |
| 海诚建筑设计院(上海)有限公司 | 750,000.00 | 969,131.07 |
| 上海宝鼎投资股份有限公司 | 8,626.20 | 8,626.20 |
| 申银万国证券股份有限公司 | 161,942.60 | |
| 合 计 | 64,450,568.80 | 48,322,739.47 |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称 | 本年发生数 | 上年发生数 | 增减变动的的原因 |
|--------------|-----------|------------|----------|
| 上海轻亚机电工程有限公司 | 88,560.87 | 356,357.91 | |
| 合 计 | 88,560.87 | 356,357.91 | |

6、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 111,668,874.02 | 90,170,314.28 |
| 加: 资产减值准备 | 3,753,611.23 | 7,186,933.11 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,611,138.65 | 6,274,406.72 |
| 无形资产摊销 | 1,590,741.09 | 1,518,214.76 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | | 39,057.67 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,298,127.69 | 15,207.66 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -64,652,129.67 | -48,815,097.38 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -1,067,704.30 | -1,236,036.92 |
| 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) | 5,740,897.82 | -68,968,245.56 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 215,559,255.08 | -278,411,300.64 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -173,644,134.46 | 213,491,062.61 |
| 其他 | 1,404,417.41 | 1,053,313.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 107,263,094.56 | -77,682,170.63 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的年末余额 | 295,608,191.97 | 154,454,831.19 |
| 减: 现金的年初余额 | 154,454,831.19 | 322,880,810.34 |
| 加: 现金等价物的年末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 141,153,360.78 | -168,425,979.15 |

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项 目 | 本年数 | 上年数 |
|---|--------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益 | -61,948.93 | -49,207.10 |
| 越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,789,316.10 | 3,887,800.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 3,547,750.00 | |
| 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 | -808,055.45 | -230,369.39 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 8,467,061.72 | 3,608,223.51 |
| 所得税影响额 | 1,467,169.81 | 688,003.43 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | 109,215.36 |
| 合 计 | 6,999,891.91 | 2,811,004.72 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 (元/股) | |
|----------------------|------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 24.73% | 0.78 | 0.77 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 23.64% | 0.74 | 0.74 |

注 1:公司普通股股东的净利润对应的加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润÷归属于公司普通股股东的净资产加权平均数×100%=159,472,718.00÷644,892,288.93×100%=24.73%

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润对应的加权平均净资产收益率=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷归属于公司普通股股东的净资产加权平均数×100%=(159,472,718.00-6,999,891.91)÷644,892,288.93×100%=23.64%

注 2: 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、41。

2、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金: 货币资金年末金额为 1,028,512,115.53 元, 较期初增加 37.45%, 其主要原因是: 工程总承包当期完工项目增加, 工程结算导致回款增加。

(2) 存货: 存货年末金额为 684,027,295.04 元, 较期初增加 38.06%, 其主要原因是: 报告期工程总承包业务增长, 未结算的工程施工投入相应增加。

(3) 可供出售金融资产: 可供出售金融资产年末金额为 8,123,559.53 元, 较期初增加 65.78%, 其主要原因是: 本公司之子公司中国轻工业上海工程咨询有限公司持有的浙报传媒 (600633)、城投控股 (600649)、百视通 (600637)、上海电气 (601727) 的股份期末公允价值变动较大。

(4) 长期股权投资: 长期股权投资年末金额为 11,335,668.57 元, 较期初下降 58.09%, 其主要原因是: 本公司报告期完成对 2012 年度已进入实质性清算程序的子公司处置工作, 将长期股权投资账面价值转销。

(5) 长期待摊费用: 长期待摊费用年末金额为 14,071,538.07 元, 较期初增加 158.55%, 其主要原因是: 本公司之子公司中国中轻国际工程有限公司办公楼装修费用增加。

(6) 递延所得税资产: 递延所得税资产年末金额为 14,545,074.15 元, 较期初增加 32.44%, 其主要原因是: 报告期本公司资产减值准备增加及股权激励费用计提所致。

(7) 短期借款: 短期借款年末金额为 0 元, 较期初下降 100%, 其主要原因是: 本期归还流动资金贷款。

(8) 应付票据: 应付票据年末金额为 18,162,000.00 元, 较期初增加 1716.20%, 其主要原因是: 公司部分业务采用银行承兑汇票结算增加。

(9) 应付账款: 应付账款年末金额为 1,015,059,896.75 元, 较期初增加 41.48%, 其主要原因是: 报告期本公司工程总包业务增加, 设备采购和应付工程款增加。

(10) 其他应付款: 其他应付款年末金额为 70,267,414.12 元, 较期初增加 50.49%, 其主要原因是: 报告期对上海轻亚机电工程有限公司股权进行转让, 由于股权转让尚未完成, 收到的股权转让款暂挂其他应付款。

(11) 递延所得税负债: 递延所得税负债年末金额为 1,742,989.88 元, 较期初增加 85.98%, 主要原因是: 报告期可供出售金融资产公允价值变动较大。

(12) 其他非流动负债: 其他非流动负债年末金额为 2,958,802.00 元, 较期初增加 241.54%, 主要原因是: 报告期收到的项目财政拨款增加。

(13) 投资收益: 投资收益本年金额为 1,020,472.13 元, 较上年增加 66.27%, 其主要原因是: 报告期成本法核算的长期股权投资当期分红增加。

(14) 营业外收入: 营业外收入本年金额为 6,170,042.94 元, 较上年增加 42.24%, 其主要原因是: 报告期收到的政府补助增加。

(15) 营业外支出: 营业外支出本年金额为 1,250,731.22 元, 较上年增加 71.43%, 其主要原因是: 报告期罚款支出增加。

(16) 经营活动产生的现金流量净额本年金额为 396,181,118.61 元, 较上年增加 649.91%, 其主要原因是: 报告期工程总承包当期完工项目增加, 工程结算导致回款增加。

(17) 投资活动产生的现金流量净额本年金额为 -74,289,347.97 元, 较上年下降 48.85%, 其主要原因是: 报告期投资支付的现金减少。