

# 中成进出口股份有限公司 2008年半年度报告

二 八年七月三十一日

## 【目 录】

一、重要提示-----	3
二、公司基本情况-----	3
三、股本变动和主要股东持股情况-----	5
四、董事、监事、高级管理人员情况-----	7
五、公司管理层讨论与分析-----	7
六、重要事项-----	11
七、财务报告-----	16
八、备查文件-----	71

## 一、重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司独立董事刘丹萍女士因公未出席本次会议,授权董事戎蓓先生代为行使表决权。

没有董事、监事、高级管理人员对中期报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事长邹宝中先生、总经理陈龙波先生、财务总监马茂先先生声明:保证半年度报告中的财务报告真实、完整。

公司2008 年半年度财务报告未经审计。

## 二、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称:中成进出口股份有限公司

公司法定英文名称:CHINA NATIONAL COMPLETE PLANT IMPORT & EXPORT CORP. LTD.

(二) 公司股票上市交易所:深圳证券交易所

股票简称:中成股份

股票代码:000151

(三) 公司注册地址:北京市丰台区南四环西路188号二区8号楼

邮政编码:100070

公司办公地址:北京市丰台区南四环西路188号二区8号楼

邮政编码:100070

公司国际互联网网址:<http://www.complant-ltd.com.cn>

电子信箱:[complant@complant-ltd.com](mailto:complant@complant-ltd.com)

(四) 公司法定代表人:邹宝中

(五) 公司董事会秘书:戎蓓

联系地址:北京市丰台区南四环西路188号二区8号楼

邮政编码:100070

电话:010-83676100

传真：010-83670151

电子信箱：complant@complant-ltd.com

(六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》和《证券时报》

信息披露网站：http://www.cninfo.com.cn

半年度报告备置地点：北京市丰台区南四环西路188号二区8号楼公司董事会

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999年3月1日

公司首次注册登记地点：国家工商行政管理总局

公司企业法人营业执照注册号码：1000001003130

公司税务登记证号码：110106710924101

公司聘请的会计师事务所名称：北京中证天通会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市海淀区西直门北大街甲43号金运大厦B座16层

(八) 主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

会计数据及财务指标名称	本报告期末	上年度期末	增减(%)
总资产	1,128,050,195.66	1,050,242,400.58	7.41%
股东权益(归属于母公司股东权益)	864,694,878.18	883,039,210.94	-2.08%
每股净资产(归属于公司普通股股东)	2.921	2.983	-2.08%
	报告期	上年同期	本报告期末比上年同期增减(%)
营业利润	7,090,444.90	112,683,568.63	-93.71%
利润总额	21,822,923.43	112,703,282.87	-80.64%
净利润(归属于上市公司股东)	17,336,603.15	68,155,402.50	-74.56%
扣除非经常性损益后的净利润	6,402,647.21	2,918,041.76	119.42%
经营活动产生的现金流量净额	113,218,285.06	88,990,001.38	27.23%

每股经营活动产生的现金流量净额		0.3825	0.3007	27.20%
每股收益	基本每股收益	0.0586	0.2303	-74.55%
	稀释每股收益	0.0586	0.2303	-74.55%
净资产收益率(全面摊薄)		2.00%	7.41%	-5.41%
非经常性损益项目		年初至报告期期末金额		
处置非流动资产损益		13,830,750.64		
其他营业外支出(捐款)		-300,000.00		
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产生的公允价值变动净损益		39,547.26		
所得税影响数		-2,636,341.96		
合计		10,933,955.94		

### 三、股本变动和主要股东持股情况

本报告期内，因公司实施股权分置改革方案，公司股本结构发生变动。

#### 1、股本变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	147,342,130	49.78%				-29,598,000	-29,598,000	117,744,130	39.78%
1、国家持股									
2、国有法人持股	147,342,130	49.78%				-29,598,000	-29,598,000	117,744,130	39.78%
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	148,637,870	50.22%				29,598,000	29,598,000	178,235,870	60.22%
1、人民币普通股	148,637,870	50.22%				29,598,000	29,598,000	178,235,870	60.22%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	295,980,000	100%						295,980,000	100%

2008年4月1日中国成套设备进出口(集团)总公司部分限售股份解除限售并上市流通，本次上市流通股份共计29,598,000股。

## 有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2008-4 -1	29,598,000	117,744,130	178,235,870	注
2010-3 -31	117,744,130	0	295,980,000	

注：中国成套设备进出口（集团）总公司承诺股权分置改革方案实施后首个交易日起，所持有的有限售条件的流通股股份，在24个月内不上市交易。在前述承诺期期满后24个月内所持有有限售条件的流通股份通过证券交易所挂牌出售比例不超过总股本的10%。

## 2、股东情况介绍（截止2008 年6 月30 日）：

报告期末股东总数						50,693
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
中国成套设备进出口（集团）总公司	国有法人	49.78%	147,342,130	117,744,130	0	
中国土产畜产进出口总公司	国有法人	0.97%	2,860,893	0	未知	
叶 靖	境内自然人	0.20%	586,200	0	未知	
萧伟光	境内自然人	0.17%	513,200	0	未知	
潘英俊	境内自然人	0.17%	499,961	0	未知	
程桂舫	境内自然人	0.16%	468,000	0	未知	
中国出国人员服务总公司	国有法人	0.14%	405,191	0	未知	
周东方	境内自然人	0.14%	400,000	0	未知	
方子正	境内自然人	0.12%	350,000	0	未知	
金春香	境内自然人	0.12%	349,478	0	未知	
前十名流通股股东持股情况						
序号	股东名称	持有无限售条件的股份数量		股份种类		
1	中国成套设备进出口（集团）总公司	29,598,000		人民币普通股		
2	中国土产畜产进出口总公司	2,860,893		人民币普通股		
3	叶 靖	586,200		人民币普通股		
4	萧伟光	513,200		人民币普通股		
5	潘英俊	499,961		人民币普通股		
6	程桂舫	468,000		人民币普通股		
7	中国出国人员服务总公司	405,191		人民币普通股		
8	周东方	400,000		人民币普通股		
9	方子正	350,000		人民币普通股		
10	金春香	349,478		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		前十名股东中，中国成套设备进出口（集团）总公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东是否属于一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。				

持有本公司5%以上股份的股东为中国成套设备进出口（集团）总公司。

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

##### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股份。

##### （二）报告期内董事、监事、高级管理人员发生变动情况

公司2007年年度股东大会于2008年5月8日召开，选举李志岷先生、邹宝中先生、陈龙波先生、张书贵先生、戎蓓先生、马茂先先生为公司董事，选举陈重先生、刘丹萍女士、李明先生为公司独立董事；选举刘永生先生、李兴元先生为公司第四届监事会监事，万启祥先生经公司2008年第一届职工代表大会选举为公司职工监事。同时，公司副总经理郜卓先生因工作调动，不再担任副总经理一职。

#### 五、公司管理层讨论与分析

##### 一、公司管理层对上半年主要经营成果、财务状况的讨论与分析

单位：万元

指标名称	2008年1-6月	2007年1-6月	增减幅度
资产总额	112,805.02	117,665.97	-4.13%
营业收入	26,737.87	28,599.08	-6.51%
营业利润	709.04	11,268.36	-93.71%
净利润	1,843.16	6,835.26	-73.03%
经营活动产生的现金流量净额	11,321.83	8,899.00	27.23%
现金及现金等价物净增加额	9,254.46	8,594.32	7.68%

注：营业利润、净利润与上年同期比较减少的主要原因是07年上半年公司的控股子公司华业大盛科技有限公司转让了其持有的鹿泉东方鼎鑫水泥有限公司77.7%的股权带来了大额投资收益。

##### 二、主营业务范围及经营情况

公司的经营范围是：对外派遣实施境外工程所需的劳务人员。一般经营项目：进出口业务；承担我国对外经济技术援助项目和对外提供一般物资援助项目，承包各类境外工程和境内外资工程；提供经济、贸易、技术、信息的咨询和交流服务；成套设备和技术系统集成及相关技术服务；仓储；房屋租赁。

##### （一）成套设备出口

（1）摩洛哥诊疗所项目于06年4月正式开工，目前工程进展情况比较顺利，

已完工工程量比例约占整个工程的 95%左右。

(2)莫桑比克总检察院办公楼项目公司于 4 月 29 日收到中国进出口银行根据莫桑比克财政部签发的不可撤消提款通知支付的该项目预付款,金额为人民币 92,640,000 元。该项目开发阶段工作基本结束,正式转入实施阶段,待项目对外开工前的准备工作完成后正式对外开工。

(3)坦桑尼亚基畏那电站项目,由于该项目的融资方式为业主主导的项目银团融资,业主与我公司签订的电站 EPC 总包合同和其计划将签订的卖电协议以及煤矿建设和生产管理合同是银团融资所必需的融资文件,而后的办理程序复杂,所以项目资金到位需要在一定合理的时间内才能完成。

(4)塞舌尔基础电网改扩建项目。目前,项目评审所需文件已基本备齐,进出口银行正在进行初评,公司正积极协调有关方面,以促使该合同正式生效。

(5)出口朝鲜 2006 年 4000 万元零配件项目已于今年上半年结算完毕。朝鲜 2007 年 4000 万元零配件项目议标工作已经完成;有关订、发货工作正在有条不紊地进行。

## (二)一般商品贸易

公司继续推动对一般商品贸易业务市场多元化进程,在加强风险控制的同时,大力开拓新市场和新业务,同时,积极参保出口信用保险,进一步拓展了传统贸易市场的业务空间,有效地规避了相关出口业务的收汇风险。

完成上年签订合同今年执行的对古巴教育部出口纺织、机电、建材等产品对外发运,实现经营额约 1500 万美元;与古巴相关部门签订多笔出口合同,主要产品是各类纺织品、鞋和制鞋设备等。为了规避出口古巴业务收汇风险,经过公司的不懈努力,中国出口信用保险公司首次接受我公司为出口古巴业务参加投保单位,上半年已办理投保约 1800 万美元。

## (三)实业项目和对外投资业务

1、多哥糖联在 2007 年 11 月成功签订续租合同的基础上,公司会同有关方面修改、完善了多哥糖联技改方案,并编制完成了技改可行性研究报告,多哥糖联技改工作正式启动,进入实施阶段。

2、2008 年 5 月商务部召集美利纸业、中国冶金科工集团公司、中国进出口银行、国家开发银行以及我公司,要求相关单位尽快启动收购中吉纸业股权工作。

经有关单位商议 ,美利纸业决定派组赴吉尔吉斯对中吉纸业资产进行全面尽职调查 , 并与吉政府有关部门商谈相关事宜。

#### 1、主营业务分地区构成情况

单位 : (人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	2,606.28	-29.72%
境外	24,082.77	-2.99%
合计	26,689.05	-6.46%

#### 2、主营业务分行业及产品构成情况

单位 : (人民币) 万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
成套设备进出口	5,545.37	4,743.30	14.46%	426.68%	2616.04%	-68.95%
一般贸易	17,560.45	14,769.26	15.89%	-29.76%	-27.13%	-3.04%
境外经营收入	3,280.81	2,533.27	22.79%	47.46%	59.38%	-5.77%
其他	302.41	244.47	19.16%	18.90%	-4.17%	19.46%
合计	26,689.05	22,290.30	16.48%	-6.46%	0.01%	-5.41%

其中 :报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

3、报告期内公司来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。

我公司持有的鹿泉东方鼎鑫水泥有限公司15.82%股权 ,从2008年开始每年获取股权委托经营收益1,024万元。报告期内 , 该股权委托经营收益对公司净利润影响达到10%以上。

#### 4、经营中的问题、困难及公司对策 :

宏观经济环境 :虽然国家出台的成套设备出口业务优惠政策和中非合作论坛北京峰会出台的八项经贸举措 ,对公司主业特别是成套设备出口起到一定促进作用。但由于今年上半年世界经济增长减缓、金融市场动荡 ,国际粮食、石油等初级产品价格持续上涨,成本价格开始大幅上扬 ,严峻的外部环境已对公司的经营造成了较大影响。

内部制约因素 : 1、成套设备出口业务是公司的主营业务之一 ,但由于竞争加剧 ,项目开发难度增大 ,新项目连续性不足问题凸显 ,特别是今年表现尤为突

出。目前，市场占有率还比较小，未形成突出的重点国别市场。2、上半年，人民币累计升值达 6.5%，物价持续上涨，导致经营和采购成本持续上升，这给利润率本来就不高的出口业务带来了很大的压力。3、公司的传统业务集中在流通领域，缺乏实业支撑，容易受到外界条件的影响并造成业绩波动。

下半年计划：

(1) 公司要充分利用成套设备出口优惠政策和中非合作论坛北京峰会出台的八项经贸举措，发挥既有的优势和业务人员的能力，集中力量有重点、有选择地开发业务。对已签合同由于种种原因不能按时实施的项目，以科学、审慎的态度充分考虑汇率和原材料涨价等因素，对项目进行风险再评估并采取有效措施，防范和化解各种风险，确保在控制风险的前提下，尽可能实现项目的预期盈利。

(2) 加强与出口信用保险公司合作，力争扩大对古巴出口业务投保规模。大力发展古巴市场以外业务，促使出口贸易市场多元化，进一步扩大进口贸易规模，形成公司的稳定收入来源。

(3) 加强对境外实业项目的管理，在政策允许的范围内，结合公司的发展战略和业务调整方向，借鉴多哥糖联的经营模式，积极寻找境外已建成项目的后续合作机会，一方面以现有实业项目进行管理优化整合、深入挖潜，做强做大主营产品，提高产品市场占有率，确保实业项目预期收益，同时，积极探讨横向发展，以现有实业项目为依托，开发实业所在国别的其他业务。逐步构筑公司实业支撑，稳定公司经营业绩。

(4) 重点加强风险的防范和控制，把严控风险摆在一个非常重要的位置。对公司经营产生较大影响的国际政治风险、政策调整风险、市场风险、汇率风险等因素要时刻关注并采取应对措施。对已签约项目，要随时评估，充分考虑汇率和成本上升因素，积极主动采取解决办法，确保项目盈利；对在跟踪项目，要全面评估，谨慎对待，有取有舍。避免盲目扩大规模，从根本上提升公司抗风险能力。

## 二、投资情况

(1) 报告期内募集资金使用情况：

单位：（人民币）万元

募集资金总额	53,004.00		本报告期已使用募集资金总额		0	
			已累计使用募集资金总额		51,027.50	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
在吉尔吉斯共和国组建中吉阿克-咯佳斯造纸有限责任公司项目	5,689.00	否	3,712.50	0	是	是
合计	5,689.00	-	3,712.50	-	-	-
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）						
变更原因及变更程序说明（分具体项目）						
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，公司募集资金余额为 1992 万元人民币，为中吉造纸有限责任公司项目应投未投的流动资金余额，未投入的原因主要为：因吉方迟迟未按股比将其承担的“流动资金”投入，故我方也因此未将本部分“流动资金”投入。					

公司全部募集资金使用及变更情况均已在历届定期报告中做出了详细披露。

（2）重大非募集资金投资项目情况：无。

## 六、重要事项

### （一）公司治理状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及相关法律法规规章的要求，不断健全公司治理结构。公司按照有关规定的要求，对《中成进出口股份有限公司章程》、《中成进出口股份有限公司独立董事年报工作制度》、《中成进出口股份有限公司独立董事工作条例》及《中成进出口股份有限公司董事会审计委员会工作条例》等相关制度作出了进一步修订。今后公司将不断完善内部管理制度，强化监督机制，加大执行力度，保证公司各业务环节的良性运转。

（二）报告期内，经本公司2007年年度股东大会决议，以2007年12月31日的总股本29,598万股为基数，向全体股东按每10股派人民币现金1.4元（含税）；剩余未分配利润265,621.50元结转下年度分配。2008年6月2日，公司已顺利完成分红派息工作。报告期内未涉及股权激励方案。公司2008年中期不进行利润分配、不进行公积金转增股本。

## (三) 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

本公司原通过大鹏证券有限责任公司（以下简称“大鹏证券”）购入5,000万元“03石油债”，并按债券发行公告的要求将该债券二级托管至大鹏证券。后大鹏证券进入破产清算程序。

2007年在大鹏证券破产清算过程中，出现大鹏证券与其他方的融资质押交易纠纷，涉及该笔债券并进入诉讼程序。本公司为维护自己的正当权益不受侵犯，于2007年9月向深圳市中级人民法院提出申请，作为第三人参加确权纠纷诉讼。深圳市中级人民法院于2007年12月以（2007）深中法民二初字第223号通知书，通知本公司参加诉讼。本案于2008年4月24日开庭进入庭审程序。

## (四) 买卖其他上市公司股份的事项

2008年3月19日公司第三届董事会第二十七次会议审议通过关于公司利用自有资金进行新股申购的议案，公司依据《深圳证券交易所上市公司信息披露工作指引第4号—证券投资》规定，在定期报告中对申购事项及其收益情况进行单独披露，接受公众投资者的监督。

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	股票	601899	紫金矿业	741,520.00	104,000	811,200.00	77.37%	69,680.00
2	股票	002240	威华股份	157,000.00	10,000	121,900.00	11.63%	-35,100.00
3	股票	002248	华东数控	53,900.00	5,500	60,335.00	5.75%	6,435.00
4	股票	002233	塔牌集团	35,105.00	3,500	33,950.00	3.24%	-1,155.00
5	股票	002227	奥特迅	21,555.00	1,500	21,075.00	2.01%	-480.00
<b>期末持有的其他证券投资</b>					—			
<b>报告期已出售证券投资损益</b>				—	—	—	—	1,106,613.91
<b>合计</b>				1,009,080.00	—	1,048,460.00	100%	1,145,993.91

## (五) 非经营性关联债权债务往来情况

单位：(人民币) 万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
中吉纸业股份公司	-36.24	557.92	0	0
合计	-36.24	557.92	0	0

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0 万元，余额 0 万元。应收参股企业中吉纸业股份公司 557.92 万元，主要是公司为该公司支付的前期流动资金，待转投资款。

#### （六）重大关联交易事项

##### （1）商标使用许可

根据中国成套设备进出口（集团）总公司与公司签定的《服务商标使用许可协议》，公司被授予服务商标“COMPLANT”的使用许可权。

##### （2）代理

公司以中国成套设备进出口（集团）总公司及其子公司名义签定的合同在本年度实现的收入总额为 773.67 万元，占本年度主营业务收入的 2.90%。

##### （3）经营协作

根据中国成套设备进出口（集团）总公司与公司签定的《经营协作协议》，中国成套设备进出口（集团）总公司以市场的公平合理价格为基础提供经营协作。

##### （4）担保

公司与中国成套设备进出口（集团）总公司及所属企业之间无互为担保事项。

##### （5）运输费

2008 年上半年公司支付中国成套设备进出口（集团）总公司及所属企业运费 9.57 万元，占同类交易比例 1.40%。

（七）公司在报告期内无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其它公司承包、租赁本公司资产事项。公司在报告期内无重大委托他人进行现金资产管理事项，也无以前期间发生但持续到报告期仍在进行的委托他人进行现金资产管理事项。

我公司持有的鹿泉东方鼎鑫水泥有限公司 15.82% 股权，从 2008 年开始每年获取股权委托经营收益 1,024 万元。

（八）报告期内公司没有发生重大资产出售及资产重组的情况。

## (九) 对外担保及承诺事项

## 1、对外担保

单位：(人民币) 万元

报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计 (A)	6400
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	0
公司担保总额 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	6,400.00
担保总额占净资产的比例	7.40%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计* (C+D+E)	0

说明：鼎鑫公司原为本公司全资子公司华业公司的控股子公司（股权比例97.7%），2007年3月21日华业公司就鼎鑫公司77.7%股权转让事宜于与金隅公司签订了《产权交易合同》，相关股权转让和工商变更登记已于2007年4月25日办理完毕。由于在股权转让时上述贷款未到还款期，鼎鑫公司尚未偿还借款，本公司的担保责任无法解除，因此《产权交易合同》约定，在产权转让完成日或之前金隅公司应负责向本公司为鼎鑫公司提供的担保出具相应的反担保文件，2007年4月26日金隅公司向我公司出具了有效的反担保函。

## 2、股权分置改革中股东特别承诺事项及履行情况。

除法定最低承诺外，中国成套设备进出口（集团）总公司做出特别承诺：

（1）股权分置改革方案实施后首个交易日起，所持有的有限售条件的流通股股份，在24个月内不上市交易。在前述承诺期期满后24个月内所持有限售条件的流通股股份通过证券交易所挂牌出售比例不超过总股本的10%。

(2) 股权分置改革实施后将根据相关政策法规择机提出股权激励预案。

相关股东承诺履行情况良好。

(十) 报告期内公司或持股5%以上股东没有对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(十一) 报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人，未发生：受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

(十二) 公司财务2008年中期财务报告未经审计。

(十三) 公司独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金及公司对外担保的专项说明和独立意见。

根据中国证监会下发的证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（简称“56号文件”）以及中国证监会下发的证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（简称“120号文件”）的精神，我们作为公司的独立董事，本着实事求是的态度对公司执行通知规定的外对担保情况进行了认真负责的核查，现就有关问题说明如下：

1、报告期内，公司本部没有新发生的对外担保情况。公司对外担保共计6,400万元人民币，均由公司对鼎鑫公司融资贷款提供担保。上述事项已经公司股东大会审议通过，并根据相关规定及时履行了信息披露义务。

2、报告期内，没有控股股东占用公司资金的情况。对照相关规定，经我们认真核查，报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

综上，我们认为公司严格按照56号文件和120号文件的要求，以及公司章程的相关规定，维护了广大投资者的利益。

(十四) 报告期内公司接待实地调研情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市规则》的相关规定，本着公平、公正、公开的原则，规范公司信息披露行为，确保信息披露的公平性，切实保护投资者的合法权益。公司严格按照相关规定，未发生有选择性的、私下、

提前向特定对象单独披露或泄露公司非公开重大信息的情形,保证了公司信息披  
露的公平性。报告期内,公司通过充分的信息披露加强与投资者的沟通,及时、  
准确、完整、合规的披露相关的信息;公司设立投资者关系网站,在网上披露公  
司信息,方便投资者查询和咨询。

报告期内接待调研、沟通、采访等活动备查登记表

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2008年5月14日	北京	实地调研	个人投资者	公司基本面情况;未提供任何书面资料。
2008年5月19日	北京	电话沟通	个人投资者	公司基本面情况;未提供任何书面资料。
2008年6月17日	北京	实地调研	个人投资者	公司基本面情况;未提供任何书面资料。

#### (十五) 报告期内公司社会责任的履行情况

2008年5月12日四川省汶川县发生8级地震后,为了帮助灾区人民恢复生产,  
重建家园,公司及全体员工发扬“一方有难,八方支援”的精神,积极以实际行  
动支援灾区。公司本部向地震灾区捐赠现金人民币30万元。同时,公司向各  
部门和下属子公司下发了赈灾倡议书,号召公司及子公司员工以各种渠道为  
地震灾区踊跃捐款,奉献爱心。

公司在此向在地震中罹难的同胞致哀,同时将继续关注四川灾区人民。在  
本次灾难面前,正是因为有了党和国家的领导,使得全国齐心,众志成城,抗  
震救灾工作才能得以迅速、有效地展开。公司今后将继续努力履行好自身的  
企业社会责任。

## 七 财务会计报告(未经审计)

### 一、财务会计报表

## 资产负债表

编制单位：中成进出口股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	416,753,026.26	345,648,028.60	324,208,377.54	289,004,089.05
交易性金融资产	2	1,048,460.00	993,435.00		
应收票据					
应收账款	4	25,370,086.34	17,821,004.85	56,896,446.25	55,869,551.36
预付款项	5	162,814,029.85	162,654,160.31	58,570,678.97	67,539,401.63
应收利息	3	6,165,000.00	6,165,000.00	6,165,000.00	6,165,000.00
其他应收款	6	40,969,404.48	40,338,954.21	48,285,307.87	46,839,862.34
买入返售金融资产					
存货	7	61,562,537.14	18,560,820.88	68,116,904.71	13,151,484.91
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	8	487,703.17		878,170.12	
流动资产合计		<b>715,170,247.24</b>	<b>592,181,403.85</b>	<b>563,120,885.46</b>	<b>478,569,389.29</b>
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	9	47,280,000.00	47,280,000.00	45,650,000.00	45,650,000.00
持有至到期投资					
长期应收款	10	144,574,569.54	143,910,536.92	212,549,796.84	186,264,141.55
长期股权投资	11	122,726,313.99	185,664,300.29	122,726,313.99	185,664,300.29
投资性房地产					
固定资产	12	82,424,622.51	69,549,651.98	82,290,587.75	70,691,777.22
在建工程	13			699,976.80	699,976.80
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	14	2,787,508.71	2,701,406.21	7,294,029.91	2,733,749.39
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	15	4,512,995.10	3,681,180.11	3,701,083.74	3,701,083.74
递延所得税资产	16	8,573,938.57	7,862,656.45	12,209,726.09	8,561,670.04
其他非流动资产					
非流动资产合计		<b>412,879,948.42</b>	<b>460,649,731.96</b>	<b>487,121,515.12</b>	<b>503,966,699.03</b>
资产总计		<b>1,128,050,195.66</b>	<b>1,052,831,135.81</b>	<b>1,050,242,400.58</b>	<b>982,536,088.32</b>

公司法定代表人：邹宝中

主管会计工作负责人：马茂先

会计机构负责人：马茂先

## 资产负债表 (续)

编制单位：中成进出口股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	18	29,662,809.32	29,662,809.32	10,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		29,931,762.23	7,355,432.85	24,327,559.66	13,386,339.54
预收款项	20	153,113,643.77	152,468,491.79	73,106,884.94	54,509,698.96
应付职工薪酬	21	4,770,666.93	3,733,861.55	8,336,531.00	6,377,638.10
应交税费	22	-6,436,859.71	-3,025,743.38	76,084.03	755,301.05
应付利息					
其他应付款	23	39,028,511.50	36,717,896.61	38,007,465.43	48,074,176.30
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		<b>250,070,534.04</b>	<b>226,912,748.74</b>	<b>153,854,525.06</b>	<b>123,103,153.95</b>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	25	5,203,136.21		5,437,300.12	
预计负债					
递延所得税负债	24	922,050.14	922,050.14	1,846,800.14	1,846,800.14
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,125,186.35	922,050.14	7,284,100.26	1,846,800.14
负债合计		256,195,720.39	227,834,798.88	161,138,625.32	124,949,954.09
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	26	295,980,000.00	295,980,000.00	295,980,000.00	295,980,000.00
资本公积	27	439,794,498.22	439,794,498.22	438,408,998.22	438,408,998.22
减：库存股					
盈余公积	28	81,494,314.51	81,494,314.51	81,494,314.51	81,494,314.51
一般风险准备					
未分配利润	29	37,362,280.33	7,727,524.20	61,462,877.19	41,702,821.50
外币报表折算差额		10,063,785.12		5,693,021.02	
归属于母公司所有者权益合计		<b>864,694,878.18</b>	<b>824,996,336.93</b>	<b>883,039,210.94</b>	<b>857,586,134.23</b>
少数股东权益	30	7,159,597.09		6,064,564.32	
所有者权益合计		871,854,475.27	824,996,336.93	889,103,775.26	857,586,134.23
负债和所有者权益总计		<b>1,128,050,195.66</b>	<b>1,052,831,135.81</b>	<b>1,050,242,400.58</b>	<b>982,536,088.32</b>

公司法定代表人：邹宝中

主管会计工作负责人：马茂先

会计机构负责人：马茂先

## 利润表

编制单位：中成进出口股份有限公司

2008 年 1 - 6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	31	267,378,694.70	191,036,561.28	285,990,755.65	193,293,689.09
其中：营业收入		267,378,694.70	191,036,561.28	285,990,755.65	193,293,689.09
二、营业总成本		266,584,851.92	195,952,826.53	283,566,306.14	198,437,309.93
其中：营业成本		223,035,020.62	156,791,130.80	223,050,661.19	143,714,749.29
营业税金及附加		359,778.99	337,397.61	138,948.31	106,029.73
销售费用		14,978,140.75	12,052,702.18	13,277,606.43	11,100,508.94
管理费用		21,942,034.03	18,860,127.89	27,082,116.27	23,494,863.54
财务费用	32	11,264,358.80	11,546,837.53	16,383,173.65	16,387,358.14
资产减值损失	33	-4,994,481.27	-3,635,369.48	3,633,800.29	3,633,800.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		39,380.00	41,015.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	34	6,257,222.12	9,806,283.74	110,259,119.12	1,157,016.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,090,444.90</b>	<b>4,931,033.49</b>	<b>112,683,568.63</b>	<b>-3,986,604.74</b>
加：营业外收入	35	15,076,180.36	3,329,084.63	24,579.50	24,579.50
减：营业外支出	36	343,701.83	343,701.83	4,865.26	4865.26
其中：非流动资产处置损失					
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,822,923.43</b>	<b>7,916,416.29</b>	<b>112,703,282.87</b>	<b>-3,966,890.50</b>
减：所得税费用	37	3,391,287.52	454,513.59	44,350,673.05	-483,265.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,431,635.91</b>	<b>7,461,902.70</b>	<b>68,352,609.82</b>	<b>-3,483,625.49</b>
归属于母公司所有者的净利润		17,336,603.15	7,461,902.70	68,155,402.50	-3,483,625.49
少数股东损益	38	1,095,032.76	0	197,207.32	0
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.0586	0.0252	0.2303	-0.0118
（二）稀释每股收益		0.0586	0.0252	0.2303	-0.0118

公司法定代表人：邹宝中

主管会计工作负责人：马茂先

会计机构负责人：马茂先

## 现金流量表

编制单位：中成进出口股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
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		429,752,371.87	374,618,909.75	318,555,474.76	248,119,913.28
收到的税费返还		9,584,838.94	6,774,954.32	11,766,771.73	5,287,520.12
收到其他与经营活动有关的现金		28,996,677.63	22,302,132.00	162,440,878.14	525,088,374.80
经营活动现金流入小计		468,333,888.44	403,695,996.07	492,763,124.63	778,495,808.20
购买商品、接受劳务支付的现金		277,334,311.55	270,736,055.84	333,802,079.36	311,202,776.34
支付给职工以及为职工支付的现金		27,552,479.64	20,817,582.86	19,847,650.07	13,799,513.19
支付的各项税费		9,457,320.97	6,948,024.19	9,191,791.26	6,846,639.86
支付其他与经营活动有关的现金		40,771,491.22	38,899,242.90	40,931,602.56	11,424,405.05
经营活动现金流出小计		355,115,603.38	337,400,905.79	403,773,123.25	343,273,334.44
经营活动产生的现金流量净额		113,218,285.06	66,295,090.28	88,990,001.38	435,222,473.76
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,816,665.00	1,816,665.00	435,310,000.00	50,390,000.00
取得投资收益收到的现金		1,137,222.12	975,141.04	9,492,992.13	9,310,426.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,563,070.00	3,563,070.00	45,000.00	45,000.00
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		6,516,957.12	6,354,876.04	444,847,992.13	59,745,426.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,845,183.71	1,148,210.78	22,168,420.41	11,961,751.78
投资支付的现金		2,769,085.00	2,769,085.00		

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
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		5,614,268.71	3,917,295.78	22,168,420.41	11,961,751.78
投资活动产生的现金流量净额		902,688.41	2,437,580.26	422,679,571.72	47,783,674.66
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		29,662,809.32	29,662,809.32	241,961,578.32	220,000,000.00
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		29,662,809.32	29,662,809.32	241,961,578.32	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00		620,279,426.00	596,317,847.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,437,200.00	41,437,200.00	47,350,034.05	47,350,034.05
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		51,437,200.00	41,437,200.00	667,629,460.05	643,667,881.73
筹资活动产生的现金流量净额		-21,774,390.68	-11,774,390.68	-425,667,881.73	-423,667,881.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		198,065.93	-314,340.31	-58,460.21	-58,460.21
五、现金及现金等价物净增加额		92,544,648.72	56,643,939.55	85,943,231.16	59,279,806.48
加：期初现金及现金等价物余额		324,208,377.54	289,004,089.05	95,522,645.55	67,375,679.90
六、期末现金及现金等价物余额		416,753,026.26	345,648,028.60	181,465,876.71	126,655,486.38

公司法定代表人：邹宝中

主管会计工作负责人：马茂先

会计机构负责人：马茂先

所有者权益变动表

编制单位：中成进出口股份有限公司(合)

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末金额	295,980,000.00	438,408,998.22		81,494,314.51		61,462,877.18	5,693,021.02	<b>883,039,210.93</b>	6,064,564.33	889,103,775.26
加：会计政策变更				-		-				
前期差错更正						-				
二、本年年初余额	295,980,000.00	438,408,998.22		81,494,314.51		61,462,877.18	5,693,021.02	883,039,210.93	6,064,564.33	889,103,775.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-	1,385,500.00	-	-	-	-24,100,596.85	4,370,764.10	<b>-18,344,332.75</b>	1,095,032.76	-17,249,299.99
（一）净利润						17,336,603.15		<b>17,336,603.15</b>	1,095,032.76	18,431,635.91
（二）直接计入股东权益的利得和损失		1,385,500.00	-	-	-	-	4,370,764.10	<b>5,756,264.10</b>	-	5,756,264.10
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		1,385,500.00						<b>1,385,500.00</b>		1,385,500.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响		-								

4、其他							4,370,764.10	<b>4,370,764.10</b>	-	4,370,764.10
上述(一)和(二)的小计		1,385,500.00	-	-	-	17,336,603.15	4,370,764.10	<b>23,092,867.25</b>	1,095,032.76	24,187,900.01
(三)所有者投入和减少资本									-	
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益金额										
3、其他									-	
(四)利润分配				-		-41,437,200.00	-	<b>-41,437,200.00</b>	-	-41,437,200.00
1、提取盈余公积				-		-				
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配						-41,437,200.00		<b>-41,437,200.00</b>		-41,437,200.00
4、其他										
(五)所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(股本)										
2、盈余公积转增资本(股本)										
3、盈余公积弥补亏损										

4、其他										
四、本年年末余额	295,980,000.00	439,794,498.22	-	81,494,314.51		37,362,280.33	10,063,785.12	<b>864,694,878.18</b>	7,159,597.09	871,854,475.27

上年金额										
项目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末金额	295,980,000.00	442,106,498.22		75,958,520.67		68,140,859.88	2,263,728.25	884,449,607.02	17,000,734.31	901,450,341.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	295,980,000.00	442,106,498.22		75,958,520.67		68,140,859.88	2,263,728.25	884,449,607.02	17,000,734.31	901,450,341.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-3,697,500.00	#	5,535,793.84		-6,677,982.70	3,429,292.77	-1,410,396.09	-10,936,169.98	-12,346,566.07
（一）净利润						40,295,011.14		40,295,011.14	119,052.90	40,414,064.04
（二）直接计入股东权益的利得和损失		-3,697,500.00					3,429,292.77	-268,207.23		-268,207.23
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		-3,697,500.00						-3,697,500.00		-3,697,500.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										

3、计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4、其他							3,429,292.77	3,429,292.77		3,429,292.77
上述（一）和（二）的小计		-3,697,500.00				40,295,011.14	3,429,292.77	40,026,803.91	119,052.90	40,145,856.81
（三）所有者投入和减少资本									-11,055,222.88	-11,055,222.88
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益金额										
3、其他									-11,055,222.88	-11,055,222.88
（四）利润分配				5,535,793.84		-46,972,993.84		-41,437,200.00		-41,437,200.00
1、提取盈余公积				5,535,793.84		-5,535,793.84				
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配						-41,437,200.00		-41,437,200.00		-41,437,200.00
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（股本）										
2、盈余公积转增资本（股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
四、本年年末余额	295,980,000.00	438,408,998.22		81,494,314.51		61,462,877.18	5,693,021.02	883,039,210.93	6,064,564.33	889,103,775.26

所有者权益变动表

编制单位：中成进出口股份有限公司(母)

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本金额							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末金额	295,980,000.00	438,408,998.22		81,494,314.51		41,702,821.50		857,586,134.23
加：会计政策变更				-		-		-
前期差错更正						-		-
二、本年初余额	295,980,000.00	438,408,998.22		81,494,314.51		41,702,821.50		857,586,134.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-	1,385,500.00		-		-33,975,297.30	-	-32,589,797.30
（一）净利润						7,461,902.70		7,461,902.70
（二）直接计入股东权益的利得和损失		1,385,500.00		-		-	-	1,385,500.00
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		1,385,500.00						1,385,500.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-						
3、计入所有者权益项目相关的所得税影响		-						

4、其他							-	-
上述（一）和（二）的小计		1,385,500.00		-		7,461,902.70	-	8,847,402.70
（三）所有者投入和减少资本								-
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益金额								-
3、其他								-
（四）利润分配				-		-41,437,200.00	-	-41,437,200.00
1、提取盈余公积				-		-		-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者的分配						-41,437,200.00		-41,437,200.00
4、其他								-
（五）所有者权益内部结转								-
1、资本公积转增资本（股本）								-

2、盈余公积转增资本（股本）								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
四、本年年末余额	295,980,000.00	439,794,498.22		81,494,314.51		7,727,524.20	-	824,996,336.93
上年金额								
项目	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末金额	295,980,000.00	442,106,498.22		75,958,520.67		33,317,876.97		847,362,895.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	295,980,000.00	442,106,498.22		75,958,520.67		33,317,876.97		847,362,895.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-3,697,500.00	-	5,535,793.84	-	8,384,944.53	-	10,223,238.37
（一）净利润						55,357,938.37		55,357,938.37
（二）直接计入股东权益的利得和损失		-3,697,500.00						-3,697,500.00
1、可供出售金融资产公允价值变动净额		-3,697,500.00						-3,697,500.00
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								

3、计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述（一）和（二）的小计		-3,697,500.00				55,357,938.37		51,660,438.37
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益金额								
3、其他								
（四）利润分配				5,535,793.84		-46,972,993.84		-41,437,200.00
1、提取盈余公积				5,535,793.84		-5,535,793.84		
2、提取一般风险准备								
3、对所有者的分配						-41,437,200.00		-41,437,200.00
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（股本）								
2、盈余公积转增资本（股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本年年末余额	295,980,000.00	438,408,998.22		81,494,314.51		41,702,821.50		857,586,134.23

## 中成进出口股份有限公司

### 财务报表附注

【2008 年】半年度

编制单位：中成进出口股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

中成进出口股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 1999 年 3 月 1 日，是由中国成套设备进出口（集团）总公司作为主发起人，联合安徽省外经建设（集团）公司、浙江中大（集团）股份有限公司、中国土产畜产进出口总公司、中国出国人员服务总公司以发起方式设立的公司。

本公司经济性质为股份有限公司，所属行业系外经贸行业。经营范围为：对外派遣实施境外工程所需的劳务人员（有效期至 2009.12.31）；进出口业务；承担我国对外经济技术援助项目和对外提供一般物资援助项目，承包各类境外工程和境内外资工程；提供经济、贸易、技术、信息的咨询和交流服务；成套设备和技术系统集成及相关技术服务；仓储；房屋租赁。

本公司经中国证监会以证监发行字（2000）108 号文批准向社会公开发行人民币 A 股 7000 万股，于 2000 年 8 月 14 日上网定价发行，9 月 6 日上市交易，股票代码 000151。

本公司的母公司为中国成套设备进出口（集团）总公司。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

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

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1. 会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 3. 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

## 4. 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

## 5. 现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6. 外币交易及外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

### (2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表(含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等)，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## 7. 金融资产

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

#### a. 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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收

益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### b. 应收款项

本公司应收款项（包含应收账款、长期应收款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认资产减值损失；对于单项金额非重大的应收款项则按信用风险和账龄特征予以组合，集中进行减值测试。

本公司制定的信用政策在充分考虑了不同市场、不同客户的风险情况下，将单项金额非重大的应收账款和长期应收款，以应收账款和长期应收款的信用期和账龄作为风险特征的标志进行组合，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

类别	风险特征组合	计提比例
按合同规定未到期的应收账款	信用期	5%
1 年以内（含 1 年）的应收账款	账龄	5%
1 - 2 年（含 2 年）的应收账款	账龄	10%
2 - 3 年（含 3 年）的应收账款	账龄	30%
3 - 4 年（含 4 年）的应收账款	账龄	50%
4 - 5 年（含 5 年）的应收账款	账龄	80%
5 年以上的应收账款	账龄	100%

其他应收款以账龄作为风险特征确定坏账准备的计提比例如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### c. 可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收

益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积 - 其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### **d. 持有至到期投资**

按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### **(2) 金融工具公允价值的确定**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **8. 存货**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时,能够单独认定的,采取个别计价法确定其发出的实际成本;无法单独认定的,采取加权平均法确定其发出的实际成本。低值易耗品采用五五摊销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查,盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回,计入当期损益。

## **9.长期股权投资**

### **(1) 长期股权投资的分类、确认和计量**

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### **a.对子公司的投资**

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价,控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。本公司确认的投资收益,仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

#### **b.对合营企业、联营企业的投资**

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业;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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

#### **c.其他长期股权投资**

本公司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，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

## (2) 长期股权投资的减值

资产负债表日，公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的投资发生减值时，按其账面价值，与按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，减值损失一经计提不再转回。

## 10. 固定资产

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-40	5%	2.38%~3.17%
专用设备	10-18	5%	5.28%~ 9.50%
运输设备	5-10	5%	9.50%~ 19.00%
其他设备	5-8	5%	11.88%~19.00%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

## 11. 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日,本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量,按单项工程可收回金额低于账面价值的差额,计提在建工程减值准备,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 12.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,包括土地使用权、软件系统等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

资产负债表日,本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量,按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备,相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 13.商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 14.长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

## 15.借款费用

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止借款费用资本化。

## **16. 金融负债**

### **(1) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司的金融负债包括: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。

#### **a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

包括交易性金融负债和直接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。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价,并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时,本公司将该类金融负债改按摊余成本进行后续计量。

#### **b. 其他金融负债**

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率按摊余成本进行后续计量。

## **17. 职工薪酬**

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

### **(1) 辞退福利**

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,当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,且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益。

公司的职工内部退休计划比照辞退福利处理,符合职工薪酬准则规定的确认条件时,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员

工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，同时计入当期损益。

## **(2) 其他方式的职工薪酬**

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，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

## **18. 收入**

### **(1) 销售商品**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **(2) 提供劳务**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权**

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

### **(4) 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或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## **19. 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 20. 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## 21. 企业合并

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

## 22. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### 23.分部报告

地区分部是指本公司及其子公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。业务分部是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部为主要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## 五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

### 1. 报告期会计政策变更

无。

### 2. 报告期会计估计变更

无。

### 3. 重大前期差错更正

无。

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	代理收入	5%	
增值税（销项）	内贸业务	17%	
	销售除油气外的出口货物	0%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

### 2. 企业所得税

根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），本公司目前适用的企业所得税率为 25%，公司所属的上海和天津分公司从今年开始与本公司合并缴纳企业所得税。

本公司从所属境外企业“中国-多哥有限公司”取得的收益，根据丰国税批复（2002）

095067 号文规定实行定率抵扣办法。

### 3. 房产税

自用的房产，按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%；

出租的房产，以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

## 七、企业合并及合并财务报表

(一) 截至【2008 年 06 月 30 日】止，本公司的子公司的基本情况（货币单位除特别注明外，均为人民币）：

### 1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

无。

### 2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

无。

### 3、其他子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	主要经营范围
中国-多哥有限公司		多哥-洛美	制造业	25 万美元	制糖
大连中成进出口有限公司	74091423-8	中国-大连	对外贸易	5,570 万元	自营和代理进出口业务等

子公司名称	持股比例	享有的表决权比例	中期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
中国-多哥有限公司	100.00%	100.00%	1,368.61 万元	1,368.61 万元	合并
大连中成进出口有限公司	89.77%	89.77%	5,000.00 万元	5,000.00 万元	合并

### (二) 报告期内合并范围的变化

本公司报告期内合并范围未发生变更。

## 八、财务报表主要项目注释

### (一) 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
现金	2,263,676.27	1,285,498.68
银行存款	214,547,793.05	322,915,218.18
其他货币资金	199,941,556.94	7,660.68
合 计	416,753,026.26	324,208,377.54

其中：外币列示如下：

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
<b>现金</b>						
美元	40,217.00	6.8591	275,852.42	56,226.11	7.3046	410,709.24
其他货币			1,901,464.75			842,898.32
小 计			2,177,317.17			1,253,607.56
<b>银行存款</b>						
美元	84,264.82	6.8591	577,980.83	236,118.37	7.3046	1,724,750.25
英镑				2,766.55	14.5807	40,338.23
欧元	4,060,988.20	10.8302	43,981,314.41	514,480.90	10.6669	5,487,916.31
其他货币			2,889,478.36			967,356.07
小计			7,448,773.60			8,220,360.86
合 计			9,626,090.77			9,473,968.42

本公司其他货币为与人民币无官方折算汇率的外币，年末本公司通过交叉汇率计算方法折算为人民币。

截止 2008 年 06 月 30 日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2. 交易性金融资产

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	股票	601899	紫金矿业	741,520.00	104,000	811,200.00	77.37%	69,680.00
2	股票	002240	威华股份	157,000.00	10,000	121,900.00	11.63%	-35,100.00
3	股票	002248	华东数控	53,900.00	5,500	60,335.00	5.75%	6,435.00
4	股票	002233	塔牌集团	35,105.00	3,500	33,950.00	3.24%	-1,155.00
5	股票	002227	奥特迅	21,555.00	1,500	21,075.00	2.01%	-480.00
合计				1,009,080.00	—	1,048,460.00	100%	39,380.00

## 3. 应收利息

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
“03 石油债”利息	6,165,000.00	6,165,000.00
合 计	6,165,000.00	6,165,000.00

## 4. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2008 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	17,163,400.34	40.56%		17,163,400.34
单项金额不重大但按信用风险和账龄特征组合后的应收账款	25,150,650.71	59.44%	16,943,964.71	8,206,686.00

合 计	42,314,051.05	100.00%	16,943,964.71	25,370,086.34
类别	2007 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	48,934,812.48	66.09%		48,934,812.48
单项金额不重大但按信用风险和账龄特征组合后的应收账款	25,103,811.29	33.91%	17,142,177.52	7,961,633.77
合 计	74,038,623.77	100.00%	17,142,177.52	56,896,446.25

(2) 单项金额不重大但按信用风险和账龄特征组合后的应收账款分析列示如下：

账龄结构	2008 年 6 月 30 日			
	金额	计提比例	坏账准备	净额
1 年以内 (含信用期内)	8,508,334.00	5%	425,416.70	8,082,917.30
1 - 2 年 (含 2 年)	0.00	10%	0	0.00
2 - 3 年 (含 3 年)	0.00	30%	0	0.00
3 - 4 年 (含 4 年)	0.00	50%	0.00	0.00
4 - 5 年 (含 5 年)	618,843.50	80%	495,074.80	123,768.70
5 年以上	16,023,473.21	100%	16,023,473.21	0.00
合 计	25,150,650.71		16,943,964.71	8,206,686.00
账龄结构	2007 年 12 月 31 日			
	金额	计提比例	坏账准备	净额
1 年以内 (含信用期内)	8,025,357.10	5%	401,267.85	7,624,089.25
1 - 2 年 (含 2 年)		10%		
2 - 3 年 (含 3 年)		30%		
3 - 4 年 (含 4 年)	375,200.49	50%	187,600.24	187,600.25
4 - 5 年 (含 5 年)	749,721.35	80%	599,777.08	149,944.27
5 年以上	15,953,532.35	100%	15,953,532.35	
合 计	25,103,811.29		17,142,177.52	7,961,633.77

(3) 应收账款 2008 年 6 月 30 日余额前 5 名的客户列示如下：

客户类别	2008 年 6 月 30 日			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
摩洛哥王国卫生部	13,129,743.99	1 年以内	31.03%	8,746,254.12
中吉纸业股份公司	4,970,703.14	5 年以上	11.75%	5,293,551.37
哥斯达黎加 EMPAQUES 公司	4,943,334.03	1 年以内	11.68%	4,231,722.78
英国玛威克公司	3,808,790.01	1 年以内	9.00%	
加拿大沃克色斯公司	3,056,812.50	1 年以内	7.22%	
合 计	29,909,383.67		70.68%	18,271,528.27

(4) 截止 2008 年 6 月 30 日，应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决

权股份的股东单位欠款。

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	143,202,130.22	87.95%	47,113,742.78	80.44%
1-2年(含)	19,519,024.63	11.99%	11,364,061.19	19.40%
2-3年(含)	92,875.00	0.06%	92,875.00	0.16%
3年以上				
合计	162,814,029.85	100.00%	58,570,678.97	100.00%

(2) 年末预付款项余额前五名客户列示如下：

单位名称	2008年6月30日		年初账面余额
	账面余额	性质或内容	
南京住宅建设总公司	83,379,456.00	工程款	
上海电气电站公司	13,593,420.00	货款	13,593,420.00
天津市国土资源房屋管理局	11,310,513.54	土地出让金	11,310,513.54
中国轻工业武汉设计公司	9,414,726.12	工程款	14,192.42
泛成国际货运有限责任公司	7,592,000.00	土地款	7,592,000.00
合计	125,290,115.66		32,510,125.96

注：预付款项余额前五名的客户应收金额合计12,529.01万元，占预付款项总额的比例为76.95%。

(3) 截止2008年06月30日，预付款项余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2008年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	19,631,585.55	38.12%		19,631,585.55
单项金额不重大但按账龄特征组合后的其他应收款	31,870,190.53	61.88%	10,532,371.60	21,337,818.93
合计	51,501,776.08	100.00%	10,532,371.60	40,969,404.48
类别	2007年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	25,981,525.73	43.30%	762,345.00	25,219,180.73
单项金额不重大但按账龄特征组合后的其他应收款	34,025,248.75	56.70%	10,959,121.61	23,066,127.14

合 计	60,006,774.48	100.00%	11,721,466.61	48,285,307.87
-----	---------------	---------	---------------	---------------

(2) 单项金额不重大但按账龄特征组合后的其他应收款分析列示如下：

账龄结构	2008 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	21,417,629.59	5%	1,070,881.48	20,346,748.11
1 - 2 年 (含 2 年)	67,229.74	10%	6,722.97	60,506.77
2 - 3 年 (含 3 年)	975,714.70	30%	292,714.41	683,000.29
3 - 4 年 (含 4 年)	323,127.50	50%	161,563.75	161,563.75
4 - 5 年 (含 5 年)	430,000.00	80%	344,000.00	86,000.00
5 年以上	8,656,488.99	100%	8,656,488.99	
合 计	31,870,190.53		10,532,371.60	21,337,818.93

  

账龄结构	2007 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	23,885,235.54	5%	1,194,261.74	22,690,973.80
1 - 2 年 (含 2 年)	65,907.86	10%	6,590.79	59,317.07
2 - 3 年 (含 3 年)	97,895.12	30%	29,368.63	68,526.49
3 - 4 年 (含 4 年)	322,379.48	50%	161,189.70	161,189.78
4 - 5 年 (含 5 年)	430,600.00	80%	344,480.00	86,120.00
5 年以上	9,223,230.75	100%	9,223,230.75	
合 计	34,025,248.75		10,959,121.61	23,066,127.14

(3) 其他应收款前五名列示如下：

单位名称	2008 年 6 月 30 日				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
北京金隅股份有限公司	21,350,000.00	股权款	1 年以内	41.45%	16,230,000.00
中吉纸业股份公司	5,579,237.35	代转投资款	5 年以上	10.83%	5,941,621.83
北京市丰台区国税局	5,109,993.16	出口退税款	1 年以内	9.92%	8,123,939.02
上海金丝猴公司	1,150,000.00		1 年以内	2.23%	-
成尼亚公司	813,205.71		5 年以上	1.58%	813,205.71
合 计	34,002,436.22			66.02%	31,108,766.56

注：中吉纸业股份公司期末余额 557.92 万元系本公司为该公司支付的前期流动资金，拟转为对该公司的投资款，中期期末较期初减少系美元汇率变动所致。

(4) 截止 2008 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

**7. 存货**

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
原材料	17,121,239.09	17,969,870.11
产成品		
库存商品	26,625,114.99	37,717,553.50
分期收款发出商品	18,338,245.59	12,903,609.05
低值易耗品	220,836.82	215,410.82
在产品		
合 计	62,305,436.49	68,806,443.48
减：存货跌价准备	742,899.35	689,538.77
合 计	61,562,537.14	68,116,904.71

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	2007 年 12 月 31 日	本年增加额		本年减少额		2008 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	406,282.80		53,360.58			459,643.38
产成品						
库存商品	283,255.97					283,255.97
分期收款发出商品						
低值易耗品						
在产品						
合 计	689,538.77		53,360.58			742,899.35

注：本公司子公司中国-多哥有限公司以外币记账，中期期末与年初由于汇率导致的存货跌价准备变动 5.34 万元，作为本年增加反映。

**8. 其他流动资产**

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
待摊费用-续租费用	487,703.17	862,170.12
待摊费用-停车费等		16,000.00
合 计	487,703.17	878,170.12

**9. 可供出售金融资产**

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
可供出售债券	47,280,000.00	45,650,000.00
可供出售权益工具		
其他		
减：可供出售金融资产减值准备		

合 计	47,280,000.00	45,650,000.00
-----	---------------	---------------

## 10. 长期应收款

(1) 长期应收款按类别列示如下：

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
融资租赁		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	158,375,949.12	230,985,879.00
合 计	158,375,949.12	230,985,879.00
减：未实现融资收益	5,842,336.83	6,886,788.21
余 额	152,533,612.29	224,099,090.79
减：坏账准备	7,959,042.75	11,549,293.95
净 额	144,574,569.54	212,549,796.84

本公司的长期应收款为采用远期信用证结算方式结算的出口贸易应收货款，未实现融资收益是根据销售合同约定的利率应向客户收取的远期结算资金占用利息，年末本账户余额无逾期未收回款项，减值准备是按照本公司应收账款的坏账准备计提方法计提（信用期内的款项按余额的 5% 计提）。

(2) 长期应收款按发生时间分析列示账龄如下：

账龄结构	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内（含信用期内）	158,375,949.12	230,985,879.00
1 - 2 年（含）		
2 - 3 年（含）		
3 年以上		
合 计	158,375,949.12	230,985,879.00

## 11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 6 月 30 日
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资	141,972,754.65			141,972,754.65
合 计	141,972,754.65			141,972,754.65
减：长期股权投资减值准备	19,246,440.66			19,246,440.66
净 额	122,726,313.99			122,726,313.99

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 6 月 30 日	持股比例	表决权比例
中国成套设备进出口云南股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	15.60%	15.60%
中国成套设备进出口广州股份有限公司	2,320,000.00	2,320,000.00			2,320,000.00	4.00%	4.00%
中吉纸业股份公司	37,124,992.00	37,124,992.00			37,124,992.00	27.50%	
北京中成越洋软件技术公司	1,271,545.38	1,271,545.38			1,271,545.38	48.00%	
中成国际运输有限公司	750,000.00	750,000.00			750,000.00	5.00%	5.00%
鹿泉东方鼎鑫水泥有限公司	95,506,217.27	95,506,217.27			95,506,217.27	15.82%	注
合计		141,972,754.65			141,972,754.65		

注：鹿泉东方鼎鑫有限公司控股股东北京金隅股份有限公司于 2008 年初进行了增资扩股，我公司持有的鹿泉东方鼎鑫有限公司的股权由 20%变为 15.82%。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

无。

(4) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	2007 年 12 月 31 日	本年计提额	本年减少额		2008 年 6 月 30 日
			转回	转销	
中国成套设备进出口云南股份有限公司	2,500,000.00				2,500,000.00
中国成套设备进出口广州股份有限公司	392,875.15				392,875.15
中吉纸业股份公司	16,353,565.51				16,353,565.51
合计	19,246,440.66				19,246,440.66

(5) 未确认的投资损失

无。

12. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 6 月 30 日
一、固定资产原值				
房屋建筑物	114,139,343.02	2,521,858.94	1,958,496.68	114,702,705.28
专用设备	8,557,627.08	541,255.33	717,439.72	8,381,442.69
运输工具	14,949,529.74	1,009,837.75	964,907.79	14,994,459.70
其他设备	14,612,273.19	239,747.45	431,015.02	14,421,005.62
合计	152,258,773.03	4,312,699.47	4,071,859.21	152,499,613.29
二、累计折旧合计				
房屋建筑物	42,040,209.23	1,494,576.30	1,751,981.10	41,782,804.43
专用设备	7,319,274.87	405,111.77	523,794.53	7,200,592.12
运输工具	11,713,922.65	698,692.40	770,749.40	11,641,865.65

项目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 6 月 30 日
其他设备	8,601,843.29	1,113,927.18	413,353.73	9,302,416.74
<b>合计</b>	<b>69,675,250.04</b>	<b>3,712,307.65</b>	<b>3,459,878.76</b>	<b>69,927,678.94</b>

三、固定资产减值准备

房屋建筑物	13,484.85			13,484.85
专用设备	279,450.39		145,623.40	133,826.99
运输工具				
其他设备				
<b>合计</b>	<b>292,935.24</b>		<b>145,623.40</b>	<b>147,311.84</b>

四、固定资产账面价值合计

房屋建筑物	72,085,648.94			72,906,416.00
专用设备	958,901.82			1,047,023.58
运输工具	3,235,607.09			3,352,594.05
其他设备	6,010,429.90			5,118,588.88
<b>合计</b>	<b>82,290,587.75</b>			<b>82,424,622.51</b>

本公司子公司中国-多哥有限公司以外币记账，中期期末与年初由于汇率导致的增减差异原值 78,31 万元、累计折旧 76.10 万元作为本年增加反映。

(2) 本公司 2008 年 1-6 月固定资产增加数中包含从在建工程转入的固定资产 861,026.80 元。

(3) 本公司截至 2008 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 本公司无融资租入的固定资产。

**13 . 在建工程**

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	2007 年 12 月 31 日			本年增加		本年减少		2008 年 6 月 30 日		
			金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化	减值准备
天津路面及围墙建造	915,000	自筹	699,976.80			161,050.00		861,026.80	861,026.80			
<b>合计</b>	<b>915,000</b>		<b>699,976.80</b>			<b>161,050.00</b>		<b>861,026.80</b>	<b>861,026.80</b>			

本公司 2008 年 1-6 月份在建工程减少 86.10 万元，全部转为固定资产。

**14 . 无形资产**

(1) 无形资产的摊销和减值：

项 目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 6 月 30 日
<b>一、无形资产原价</b>				
1、软件-用友软件	31,360.00	11,000.00		42,360.00
2、土地使用权-大连五五路办公楼	5,223,316.10		5,223,316.10	
3、土地使用权-大连开发区办公楼	98,000.00			98,000.00

4、土地使用权-天津北辰区办公楼	3,234,320.00			3,234,320.00
合 计	8,586,996.10	11,000.00	5,223,316.10	3,374,680.00
二、无形资产累计摊销额				
1、软件-用友软件	3,658.66			3,658.66
2、土地使用权-大连五五路办公楼	739,969.88		739,969.88	
3、土地使用权-大连开发区办公楼	21,065.70	1,831.80		22,897.50
4、土地使用权-天津北辰区办公楼	528,271.95	32,343.18		560,615.13
合 计	1,292,966.19	34,174.98	739,969.88	587,171.29
三、无形资产减值准备累计金额				
1、软件-用友软件				
2、土地使用权-大连五五路办公楼				
3、土地使用权-大连开发区办公楼				
4、土地使用权-天津北辰区办公楼				
合 计				
四、无形资产账面价值				
1、软件-用友软件	27,701.34			38,701.34
2、土地使用权-大连五五路办公楼	4,483,346.22			
3、土地使用权-大连开发区办公楼	76,934.30			75,102.50
4、土地使用权-天津北辰区办公楼	2,706,048.05			2,673,704.87
合 计	7,294,029.91			2,787,508.71

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司的无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

### 15 . 长期待摊费用

项 目	初始金额	2008年6月30日	2007年12月31日
车位使用费	3,380,000.00	2,830,750.13	2,915,250.11
天津仓库设备改良费	1,145,286.37	850,429.98	785,833.63
多哥糖联技术改造支出	831,814.99	831,814.99	
合 计	5,357,101.36	4,512,995.10	3,701,083.74

注 1：本公司 2005 年与北京中关村丰台园道丰科技商务园建设发展有限公司签订《地下车位租赁合同》，共计租赁该公司地下停车场 30 个车位，租赁期为 2005 年 4 月 16 日至 2025 年 4 月 16 日，租赁价款为 338 万元，款项一次支付，本公司对该项费用在租赁期限内平均摊销。

注 2：本公司之子公司中国-多哥有限公司从 2008 年开始对其设备厂房进行技术改造，截至 2008 年 6 月 30 日共发生技术改造支出 83.18 万元，待技改结束后按受益期及租赁期孰短原则分期摊销。

**16. 递延所得税资产**

明细列示如下：

项 目	2008年6月30日		2007年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	23,165,772.42	3,607,919.99	26,563,196.09	4,117,533.54
预收拆迁补偿费			11,747,095.73	2,936,773.93
未实现融资收益	7,254,121.28	1,233,385.87	6,886,788.21	1,178,285.91
税法应确定收入的发出商品	61,910.38	15,477.60	61,910.38	15,477.60
股权投资差额	2,814,593.37	422,189.01	2,814,593.37	422,189.01
长期股权投资减值准备	19,246,440.66	2,886,966.10	19,246,440.66	2,886,966.10
公允价值变动	2,720,000.00	408,000.00	4,350,000.00	652,500.00
合 计	55,262,838.11	8,573,938.57	71,670,024.44	12,209,726.09

**17. 资产减值准备**

项 目	2007年12月31日	本年增加额	本年减少额		2008年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	40,412,938.08	16,922.25	4,994,481.27		35,435,379.06
存货跌价准备	689,538.77	53,360.58			742,899.35
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	19,246,440.66				19,246,440.66
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	292,935.24			145,623.40	147,311.84
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合 计	60,641,852.75	70,282.83	4,994,481.27	145,623.40	55,572,030.91

注：本公司子公司中国-多哥有限公司以外币记账，中期期末与年初由于汇率导致的坏账准备变动 1.69 万元，作为本年增加反映。

**18. 短期借款**

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2008年6月30日	2007年12月31日	备注
信用借款		10,000,000.00	
抵押借款			
保证借款			

质押借款			
贴现	29,662,809.32		
合 计	29,662,809.32	10,000,000.00	

(2) 年末本公司无逾期借款，无已到期短期借款获得展期续借的情况。

## 19 . 应付账款

(1) 截止 2008 年 6 月 30 日，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

单位名称	2008年6月30日	账龄	款项性质	未结算原因
山东化工规划设计院	1,080,000.00	1-2 年	设计费	项目未结束
山东泰山地质勘察公司	840,000.00	2-3 年	设计费	项目未结束
煤炭工业济南设计院	600,000.00	2-3 年	设计费	项目未结束
中化国际	470,000.00	1-2 年	设计费	项目未结束
北京海联货运代理有限公司	364,716.13	2-3 年	海运费	发票未到
合 计	3,354,716.13			

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日，应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 20 . 预收账款

(1) 截止 2008 年 6 月 30 日，账龄超过一年的大额预收账款的明细如下：

客 户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
埃塞煤磷化肥办公室	4,228,598.89	2007 年	工程款	项目未执行完毕
绍兴启利可可公司	1,579,859.28	2007 年	货款	项目未执行完毕
上海金丝猴公司	446,165.00	2007 年	货款	项目未执行完毕
合 计	6,254,623.17			

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日，预收账款余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 21 . 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2007 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2008 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,984,478.23	21,402,391.70	24,931,789.40	455,080.53
二、职工福利费		1,190,717.13	1,190,717.13	
三、社会保险费		3,001,875.03	3,001,875.03	
四、住房公积金		784,845.15	784,845.15	
五、工会经费和职工教育经费	1,550,060.85	569,500.74	163,987.47	1,955,574.12
六、非货币性福利		0.00	0.00	0.00
七、辞退福利	2,801,991.92	10,075.00	382,808.64	2,005,274.42

八、其他		275,695.40	344,941.40	354,737.86
其中：以现金结算的股份支付		0.00	0.00	0.00
合 计	8,336,531.00	27,235,100.15	30,800,964.22	4,770,666.93

## 22 . 应交税费

类 别	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
增值税	-9,173,272.36	-2,161,998.03
营业税	40,492.87	-502,938.14
城建税	73,117.27	66,802.59
企业所得税	485,105.33	2,470,186.09
房产税		63,567.82
土地使用税		390.42
个人所得税	2,099,116.29	97,856.68
土地增值税		
印花税	6,840.08	18,891.10
教育费附加	31,546.41	28,629.68
矿产资源补偿费		
地方教育费	194.40	-5,793.99
防洪费		360.68
河道管理费		129.13
车船使用税		
合 计	-6,436,859.71	76,084.03

## 23 . 其他应付款

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项 目	金 额	账 龄	性质或内容	未偿还的原因
鹿泉市国有资产管理局	30,726,100.00	1-2 年	股权转让尾款	未结算
四川非亚实业有限公司	2,350,141.90	1-2 年	技术服务费	未结算
合 计	33,076,241.19			

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日，其他应付款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 24 . 递延所得税负债

项 目	2008年6月30日		2007年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
权益法确认的损益调整	6,147,000.92	922,050.14	6,147,000.92	922,050.14
权责发生制确认的应收利息			6,165,000.00	924,750.00
合 计	6,147,000.92	922,050.14	12,312,000.92	1,846,800.14

**25 . 长期应付款**

长期应付款明细项目如下：

项 目	期限	初始金额	2008 年 6 月 30 日	备注
多哥阿尼耶糖联租赁费	无固定期限	506,695.12	573,243.71	
多哥糖联合作风险抵押金	无固定期限	4,930,605.00	4,629,892.50	
合计		5,437,300.12	5,203,136.21	
减：一年内到期的长期应付款				
净 额		5,437,300.12	5,203,136.21	

**26 . 股本**

(1) 本年内股本变动情况如下：

股份类别	2007 年 12 月 31 日		本 期 增 减					2008 年 6 月 30 日	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份	147,342,130	49.78%				-29,598,000	-29,598,000	117,744,130	39.78%
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	147,342,130	49.78%				-29,598,000	-29,598,000	117,744,130	39.78%
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	147,342,130	49.78%				-29,598,000	-29,598,000	117,744,130	39.78%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	148,637,870	50.22%				29,598,000	29,598,000	178,235,870	60.22%
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	148,637,870	50.22%				29,598,000	29,598,000	178,235,870	60.22%
股份总数	295,980,000							295,980,000	100%

(2) 库存股情况

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司无库存股情况。

**27 . 资本公积**

本年资本公积变动情况如下：

项目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 6 月 30 日
股本溢价	428,571,792.44			428,571,792.44
公允价值变动	-3,697,500.00	1,630,000.00	244,500.00	-2,312,000.00

原制度资本公积转入	13,534,705.78			13,534,705.78
其他资本公积				
合计	438,408,998.22	1,630,000.00	244,500.00	439,794,498.22

本公司持有的可供出售金融资产，按照 2008 年 6 月 30 日的收盘价确认公允价值增加 163.00 万元，相应增加资本公积 138.55 万元，减少递延所得税资产 24.45 万元。

## 28. 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项 目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	年 6 月 30 日
法定盈余公积	81,494,314.51			81,494,314.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	81,494,314.51			81,494,314.51

## 29. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年度
上年年末未分配利润	61,462,877.18	42,364,330.45
加：会计政策变更		22,283,029.43
前期差错更正		3,493,500.00
本年年初未分配利润	61,462,877.18	68,140,859.88
加：本年净利润	17,336,603.15	40,295,011.14
其他		
可供分配利润	78,799,480.33	108,435,871.02
减：提取法定盈余公积		5,535,793.84
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
可供股东分配利润	78,799,480.33	102,900,077.18
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利	41,437,200.00	41,437,200.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	37,362,280.33	61,462,877.18

## 30. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

被投资单位名称	少数股东名称	2008年6月30日		
		金额	其中：	
			冲减少数 股东损益 金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本年亏损超过少数股东在该子公司 年初所有者权益中所享有份额后的余额
大连中成进出口有限公司	中国成套设备进出口 (集团)总公司	7,159,597.09		
合 计		7,159,597.09		
被投资单位名称	少数股东名称	2007年12月31日		
		金额	其中：	
			冲减少数 股东损益 金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本年亏损超过少数股东在该子公司 年初所有者权益中所享有份额后的余额
大连中成进出口有限公司	中国成套设备进出口 (集团)总公司	6,064,564.33		
合 计		6,064,564.33		

### 31 . 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
营业收入	267,378,694.70	285,990,755.65
其中：主营业务收入	266,890,494.70	285,328,061.15
其他业务收入	488,200.00	662,694.50
营业成本	223,035,020.62	223,050,661.19
其中：主营业务成本	222,903,020.62	222,882,610.98
其他业务成本	132,000.00	168,050.21

(2) 主营业务按业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	2008年1-6月		2007年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
成套设备进出口	55,453,710.12	47,433,048.31	10,528,933.75	1,746,417.57
一般贸易	175,604,542.35	147,692,604.02	250,006,803.86	202,690,691.54
境外经营收入	32,808,129.06	25,332,658.10	22,248,863.67	15,894,422.85
其他	3,024,113.17	2,444,710.19	2,543,459.87	2,551,079.02
合 计	266,890,494.70	222,903,020.62	285,328,061.15	222,882,610.98

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

项 目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	26,062,789.32	24,108,319.90	37,085,266.69	35,439,169.56
境外	240,827,705.38	198,794,700.72	248,242,794.46	187,443,441.42
合 计	266,890,494.70	222,903,020.62	285,328,061.15	222,882,610.98

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例：

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
前五名客户收入总额	90,237,507.11	163,627,580.25
占全部销售收入的比例	33.81%	57.35%

### 32. 财务费用

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
利息支出	106,200.00	8,820,458.87
减：利息收入	8,296,339.75	565,900.94
加：汇兑损失	18,931,137.73	8,723,272.59
减：汇兑收益		1,114,467.52
手续费及其他	523,360.82	519,810.65
合 计	11,264,358.80	16,383,173.65

### 33. 资产减值损失

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
坏账损失	-4,994,481.27	3,633,800.29
存货跌价损失	-	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他	-	
合 计	-4,994,481.27	3,633,800.29

### 34. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	2008年1-6月	2007年1-6月
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	30,608.21	855,248.23
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额		
长期股权投资转让收益		109,403,870.89

交易性金融资产、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持有和处置收益	1,106,613.91	
交易性金融负债、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持有和处置收益		
可供出售金融资产持有和处置收益		
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益		
其他投资收益	5,120,000.00	
合 计	6,257,222.12	110,259,119.12

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	2008年1-6月	2007年1-6月
中国成套设备进出口云南股份有限公司	30,608.21	855,248.23
鹿泉东方鼎鑫水泥有限公司	5,120,000.00	109,102,103.02
中成科技创业投资公司		301,767.87
股票投资收益	1,106,613.91	
合 计	6,257,222.12	110,259,119.12

(3) 本公司本年末无权益法核算的长期股权投资。

### 35 . 营业外收入

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置利得合计	15,076,180.36	24,579.50
其中：固定资产处置利得	15,076,180.36	24,579.50
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
罚款收入		
政府补助利得		
其他	-	
合 计	15,076,180.36	24,579.50

### 36 . 营业外支出

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置损失合计	43,701.83	4,865.26
其中：固定资产处置损失	43,701.83	4,865.26
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
罚款支出	-	
捐赠支出	300,000.00	
固定资产盘亏		

赔偿金		
违约金		
非常损失		
其他		-
合 计	343,701.83	4,865.26

### 37 . 所得税

#### 所得税费用（收益）的组成

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
当期应交所得税		41,225,488.63
递延所得税费用	3,391,287.52	3,125,184.42
当期所得税费用	3,391,287.52	44,350,673.05

### 38 . 少数股东损益

少数股东名称	被投资单位名称	少数股权比例	2008年1-6月	2007年1-6月
中国成套设备进出口(集团)总公司	大连中成进出口有限公司	10.23%	1,095,032.76	197,207.32
合 计			1,095,032.76	197,207.32

### 39 . 现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2008年1-6月	2007年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,431,635.91	68,352,609.82
加：资产减值准备	-4,994,481.27	3,633,800.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,951,353.90	2,739,392.64
无形资产摊销	34,174.98	99,466.44
长期待摊费用摊销	-628,411.36	197,655.07
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）	-15,021,293.86	-19,714.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,035.33	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-39,380.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	461,538.25	8,111,757.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,257,222.12	-110,259,119.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,880,287.52	3,608,449.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-924,750.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,554,367.65	-145,014,211.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	65,986,908.28	242,614,751.45

补充资料	2008年1-6月	2007年1-6月
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	43,093,371.45	5,558,843.85
其他	27,617.35	9,366,319.94
经营活动产生的现金流量净额	113,218,285.06	88,990,001.38
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	416,753,026.26	181,465,876.71
减：现金的年初余额	324,208,377.54	95,522,645.55
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	92,544,648.72	85,943,231.16

## (二) 母公司财务报表主要项目注释

### a、应收帐款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	2008年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	9,614,318.85	27.66%		9,614,318.85
单项金额非重大的应收账款组合	25,150,650.71	72.34%	16,943,964.71	8,206,686.00
合 计	34,764,969.56	100.00%	16,943,964.71	17,821,004.85
类 别	2007年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	48,125,120.20	65.92%		48,125,120.20
单项金额非重大的应收账款组合	24,875,176.97	34.08%	17,130,745.81	7,744,431.16
合 计	73,000,297.17	100.00%	17,130,745.81	55,869,551.36

(2) 单项金额非重大的应收账款组合按账龄分析列示如下：

账龄结构	2008年6月30日			
	金额	计提比例	坏账准备	净额
1年以内(含信用期内)	8,508,334.00	5%	425,416.70	8,082,917.30
1-2年(含2年)		10%		
2-3年(含3年)		30%		
3-4年(含4年)		50%		
4-5年(含5年)	618,843.50	80%	495,074.80	123,768.70
5年以上	16,023,473.21	100%	16,023,473.21	0.00

合 计	25,150,650.71		16,943,964.71	8,206,686.00
账龄结构	2007 年 12 月 31 日			
	金额	计提比例	坏账准备	净额
1 年以内 (含信用期内)	7,796,722.78	5%	389,836.14	7,406,886.64
1 - 2 年 (含 2 年)		10%		
2 - 3 年 (含 3 年)		30%		
3 - 4 年 (含 4 年)	375,200.49	50%	187,600.24	187,600.25
4 - 5 年 (含 5 年)	749,721.35	80%	599,777.08	149,944.27
5 年以上	15,953,532.35	100%	15,953,532.35	
合 计	24,875,176.97		17,130,745.81	7,744,431.16

(3) 应收账款年末余额前 5 名的客户列示如下：

客户类别	2008 年 6 月 30 日			年初账面余额
	账面余额	欠款年限	占总额比例	
摩洛哥王国卫生部	13,129,743.99	1 年以内	37.77%	8,746,254.12
中吉纸业股份公司	4,970,703.14	5 年以上	14.30%	5293551.37
哥斯达黎加 EMPAQUES 公司	4,943,334.03	1 年以内	14.22%	4231722.78
津钠公司	617,767.72	5 年以上	1.78%	617,767.72
香港新光有限公司	356,932.26	4-5 年	1.03%	356,932.26
合 计	24,018,481.14		69.09%	19,246,228.25

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### b、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2008 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	20,492,808.48	40.43%		20,492,808.48
单项金额不重大其他应收款	30,193,651.41	59.57%	10,347,505.68	19,846,145.73
合计	50,686,459.89	100.00%	10,347,505.68	40,338,954.21
类别	2007 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	25,326,284.02	43.35%	762,345.00	24,563,939.02
单项金额不重大其他应收款	33,099,868.61	56.65%	10,823,945.29	22,275,923.32
合计	58,426,152.63	100.00%	11,586,290.29	46,839,862.34

(2) 单项金额不重大其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2008 年 6 月 30 日			
	金额	计提比例	坏账准备	净额

1 年以内 (含信用期内)	19,887,750.40	5%	994,387.52	18,893,362.88
1 - 2 年 (含 2 年)	41,566.00	10%	4,156.60	37,409.40
2 - 3 年 (含 3 年)	958,616.77	30%	287,585.03	671,031.74
3 - 4 年 (含 4 年)	316,683.42	50%	158,341.71	158,341.71
4 - 5 年 (含 5 年)	430,000.00	80%	344,000.00	86,000.00
5 年以上	8,559,034.82	100%	8,559,034.82	
合 计	30,193,651.41		10,347,505.68	19,846,145.73
账龄结构	2007 年 12 月 31 日			
	金额	计提比例	坏账准备	净额
1 年以内 (含信用期内)	23,089,207.58	5%	1,154,460.38	21,934,747.20
1 - 2 年 (含 2 年)	41,565.96	10%	4,156.60	37,409.36
2 - 3 年 (含 3 年)	84,721.49	30%	25,416.44	59,305.05
3 - 4 年 (含 4 年)	316,683.42	50%	158,341.71	158,341.71
4 - 5 年 (含 5 年)	430,600.00	80%	344,480.00	86,120.00
5 年以上	9,137,090.16	100%	9,137,090.16	
合 计	33,099,868.61		10,823,945.29	22,275,923.32

(3) 其他应收款前五名列示如下：

单位名称	2008 年 6 月 30 日				年初账面余额
	账面余额	性质或内容	欠款年限	占总额比例	
北京金隅股份有限公司	21,350,000.00	股权款	1 年以内	42.12%	16,230,000.00
中吉纸业股份公司	5,579,237.35	前期流动资金	5 年以上	11.01%	5,941,621.83
北京市丰台区国税局	5,109,993.16	出口退税款	1 年以内	10.08%	8,123,939.02
上海金丝猴公司	1,150,000.00		1 年以内	2.27%	-
韩国旺盛公司	310,608.14		3-4 年	0.61%	310,608.14
合 计	33,499,838.65			66.09%	30,606,168.99

注：中吉纸业股份公司期末余额 557.92 万元系本公司为该公司支付的前期流动资金；  
中期期末较期初减少系美元汇率变动所致。

(4) 截止 2008 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### c、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

项目	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 6 月 30 日
对子公司投资	63,687,986.30			63,687,986.30
对合营企业投资				
对联营企业投资				

对其他企业投资	141,222,754.65			141,222,754.65
合计	204,910,740.95			204,910,740.95
减：长期股权投资减值准备	19,246,440.66			19,246,440.66
净额	185,664,300.29			185,664,300.29

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日	股权比例	本期已收股利	备注
中成大连进出口有限公司	50,001,890.00			50,001,890.00	89.77%		子公司
中国多哥有限公司(SINTO)	13,686,096.30			13,686,096.30	100.00%	3,711,142.70	子公司
中国成套设备进出口云南股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	15.60%	30,608.21	
中国成套设备进出口广州股份有限公司	2,320,000.00			2,320,000.00	4.00%		
中吉纸业股份公司	37,124,992.00			37,124,992.00	27.50%		
北京中成越洋软件技术公司	1,271,545.38			1,271,545.38	48.00%		
鹿泉东方鼎鑫水泥有限公司	95,506,217.27			95,506,217.27	15.82%		
合计	204,910,740.95			204,910,740.95			

## (3) 按权益法核算的长期股权投资

无。

## (4) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	2007年12月31日	本年计提额	本年减少额		2008年6月30日
			转回	转销	
中国成套设备进出口云南股份有限公司	2,500,000.00				2,500,000.00
中国成套设备进出口广州股份有限公司	392,875.15				392,875.15
中吉纸业股份公司	16,353,565.51				16,353,565.51
合计	19,246,440.66				19,246,440.66

## d、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
营业收入	191,036,561.28	193,293,689.09
其中：主营业务收入	190,548,361.28	192,642,529.09
其他业务收入	488,200.00	651,160.00
营业成本	156,791,130.80	143,714,749.29
其中：主营业务成本	156,659,130.80	143,546,699.08
其他业务成本	132,000.00	168,050.21

## (2) 主营业务按业务类别分项列示如下：

产品或业务类别	2008年1-6月		2007年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
成套设备进出口	55,453,710.12	47,433,048.31	10,528,933.75	2,238,209.47
一般贸易	132,083,508.41	106,781,372.30	179,640,135.47	138,757,410.59
其他	3,011,142.75	2,444,710.19	2,473,459.87	2,551,079.02
合计	190,548,361.28	156,659,130.80	192,642,529.09	143,546,699.08

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

项目	2008年1-6月		2007年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	22,911,937.90	21,365,637.03	34,416,766.94	33,375,429.28
境外	167,636,423.38	135,293,493.77	158,225,762.15	110,171,269.80
合计	190,548,361.28	156,659,130.80	192,642,529.09	143,546,699.08

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例：

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
前五名客户收入总额	90,237,507.11	138,554,593.57
占全部销售收入的比例	47.36%	71.92%

#### e、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	2008年1-6月	2007年1-6月
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	3,741,750.91	855,248.23
以权益法核算年末按被投资单位实现净损益调整的金额		
长期股权投资转让收益		301,767.87
交易性金融资产、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持有和处置收益	944,532.83	
交易性金融负债、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持有和处置收益		
可供出售金融资产持有和处置收益		
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益		
其他投资收益	5,120,000.00	
合计	9,806,283.74	1,157,016.10

(2) 投资收益按被投资单位列示如下：

被投资单位名称	2008年1-6月	2007年1-6月
中国多哥有限公司(SINTO)	3,711,142.70	
中国成套设备进出口云南股份有限公司	30,608.21	855,248.23
鹿泉东方鼎鑫水泥有限公司	5,120,000.00	
中成科技创业投资公司		301,767.87
股票投资收益	944,532.83	

合 计	9,806,283.74	1,157,016.10
-----	--------------	--------------

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
中国成套设备进出口(集团)总公司	中国·北京	对外经济援助项目和一般物资援助	40,000 万元	10000097-2	49.78%	49.78%

本公司母公司本年度注册资本无变化。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注七、企业合并及合并财务报表(一)。

#### 3. 合营企业和联营企业

无。

#### 4. 其他关联方

企业名称	与本公司关系
中国成套设备进出口天津公司	同一母公司
中国成套设备进出口上海公司	同一母公司
中国成套设备进出口大连公司	同一母公司
中成国际工程发展公司	同一母公司
中国成套设备进出口云南股份有限公司	同一母公司、参股公司
中国成套设备进出口广州股份有限公司	同一母公司、参股公司
中成国际运输公司	同一母公司、参股公司
中成国际运输丹东有限公司	同一实际控制人
中吉纸业股份公司	参股公司
北京中成越洋软件技术有限公司	参股公司

### (二) 关联方交易

#### 1. 商标使用许可

根据中国成套设备进出口(集团)总公司与本公司签定的《服务商标使用许可协议》，本公司被授予服务商标“COMPLANT”的使用许可权。

#### 2. 代理

根据中国成套设备进出口(集团)总公司与本公司签定的《代理协议》，中国成套设备进出口(集团)总公司代理本公司从事缔结协议、索赔与诉讼等业务活动。本公司以中国成套设备进出口(集团)总公司及其子公司名义签定的合同在 2008 年上半年实现的收入总额为 773.67 万元，占 2008 年上半年主营业务收入的 2.90%。

#### 3. 经营协作

根据中国成套设备进出口（集团）总公司与本公司签定的《经营协作协议》，中国成套设备进出口（集团）总公司以市场的公平合理价格为基础提供经营协作。

#### 4. 担保

本公司与中国成套设备进出口（集团）总公司及所属企业之间无互为担保事项。

#### 5. 运输费

2008 年上半年本公司支付中国成套设备进出口（集团）总公司及所属企业运费 9.57 万元，占同类交易的比例为 1.40%。

### （三）关联方往来款项余额

科目名称	关联方名称	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日	
		金额	比例	款项性质	金额	比例
应收账款	中吉纸业股份公司	4,970,703.14	11.75%	货款	5,293,551.37	7.15%
其他应收款	中吉纸业股份公司	5,579,237.35	10.83%	待转投资款	5,941,621.83	9.90%
	中国成套设备进出口云南股份有限公司	931,000.00	1.81%	股利	931,000.00	1.55%
应付账款	中成国际运输丹东有限公司	30,000.00	0.10%	货款	30,000.00	0.12%
	中成国际运输公司	171,113.66	0.57%	货款	216,057.86	0.89%
预收账款	中吉纸业股份公司	360,624.29	0.24%	技术服务费	360,624.29	0.49%

### （四）未结算关联应收项目的坏账准备余额

科目名称	关联方名称	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
		金额	比例	金额	比例
应收账款	中吉纸业股份公司	4,970,703.14	100.00%	5,293,551.37	100.00%
其他应收款	中吉纸业股份公司	5,579,237.35	100.00%	5,941,621.83	100.00%
	中国成套设备进出口云南股份有限公司	931,000.00	100.00%	931,000.00	100.00%

## 十、或有事项

### （一）或有负债

#### 1. 对外担保

截止2008年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	贷款银行
鹿泉东方鼎鑫水泥有限公司	银行贷款	20,000,000.00	2003.4.7 - 2008.7.25	中国建设银行鹿泉市支行
	银行贷款	20,000,000.00	2003.4.7 - 2008.8.25	
	银行贷款	20,000,000.00	2003.4.7 - 2008.9.25	
	银行贷款	4,000,000.00	2003.6.5 - 2008.10.2	
合 计		64,000,000.00		

注：鼎鑫公司原为本公司全资子公司华业公司的控股子公司（股权比例97.7%），2007年3月21日华业公司就鼎鑫公司77.7%股权转让事宜与金隅公司签订了《产权交易合同》，相关股权转让和工商变更登记已于2007年4月25日办理完毕。由于在股权转让时上述贷款未到还款期，鼎鑫公司尚未偿还借款，本公司的担保责任无法解除，因此《产权交易合同》约定，在产权转让完成日或之前金隅公司应负责向本公司为鼎鑫公司提供的担保出具相应的反担保文件，2007年4月26日金隅公司向本公司出具了有效的反担保函。

## 2. 未决诉讼或仲裁

本公司原通过大鹏证券有限责任公司（以下简称“大鹏证券”）购入5,000万元“03石油债”，并按债券发行公告的要求将该债券二级托管至大鹏证券。后大鹏证券进入破产清算程序。

2007年在大鹏证券破产清算过程中，出现大鹏证券与其他方的融资质押交易纠纷，涉及该笔债券并进入诉讼程序。本公司为维护自己的正当权益不受侵犯，于2007年9月向深圳市中级人民法院提出申请，作为第三人参加确权纠纷诉讼。深圳市中级人民法院于2007年12月以（2007）深中法民二初第223号通知书，通知本公司参加诉讼。本案于2008年4月24日开庭进入庭审程序。

### （二）或有资产

无。

（三）除存在上述或有事项外，截止2008年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

**截止2008年6月30日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。**

## 十二、资产负债表日后事项的非调整事项

截止2008年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

（一）本公司子公司大连中成公司于2007年12月24日与大连凯伦房地产开发有限公司签定了《房地产拆迁补偿协议书》，协议书中约定，大连中成公司位于大连市中山区五五路3号的地上建筑物及土地使用权累计拆迁补偿费为1,740万元人民币，目前大连中成公司与大连凯伦房地产开发有限公司已办理完该宗房产权利转让事宜。

（二）本公司第三届董事会第十六次会议决议：因近几年天津市地价保持不断上涨趋势，为降低公司未来费用支出，将原以租金方式受让天津仓库土地使用权改为缴纳土地出让金方式受让，已向天津市国土资源房屋管理局交纳土地出让金1,131.05万元，目前正在办理土地使用证手续。

(三) 2008年5月商务部召集美利纸业、中国冶金科工集团公司、中国进出口银行、国家开发银行以及我公司，要求相关单位尽快启动收购中吉纸业股权工作。经有关单位商议，美利纸业决定派组赴吉尔吉斯对中吉纸业资产进行全面尽职调查，并与吉政府有关部门商谈相关事宜。

#### 十四、补充资料

##### (四) 非经常性损益

本公司非经常性损益如下：

项 目	2008 年 1-6 月
非经常性收入项目：	
1、非流动资产处置收益	15,076,180.36
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、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产生的公允价值变动收益	41,015.00
6、投资性房地产公允价值变动收益	-
7、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
8、非货币资产交换收益（不包括存货交换产生的损益）	-
9、委托投资收益	-
10、债务重组收益	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净利	-
13、营业外收入中的其他项目	-
14、其他	-
小 计	15,117,195.36
非经常性支出项目：	
1、非流动资产处置损失	43,701.83
2、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产生的公允价值变动损失	1,635.00
3、投资性房地产公允价值变动损失	-
4、非货币资产交换损失（不包括存货交换产生的损失）	-
5、委托投资损失	-
6、债务重组损失	-
7、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-
8、与公司主营业务无关的预计负债产生的损失	-
9、企业重组费用	-
10、营业外支出中的其他项目	300,000.00
11、其他	-

项 目	2008 年 1-6 月
小 计	345,336.83
影响利润总额	14,771,858.53
减：所得税（25%）	2,936,773.93
影响净利润	11,835,084.60
影响少数股东损益	901,128.66
影响归属于母公司普通股股东净利润	10,933,955.94
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	6,402,647.21

### （五）净资产收益率和每股收益

#### 1、计算结果

报告期利润	2008 年 1-6 月			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（ ）	2.00%	1.94%	0.0586	0.0586
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%	0.72%	0.0216	0.0216

报告期利润	2007 年 1-6 月			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（ ）	7.41%	7.41%	0.2303	0.2303
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（ ）	0.32%	0.32%	0.0099	0.0099

#### 2、每股收益的计算过程

项目	序号	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	17,336,603.15	68,155,402.50
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	10,933,955.94	65,237,360.74
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	6,402,647.21	2,918,041.76
年初股份总数	4	295,980,000.00	295,980,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期末的月份数	7		
	7		
	7		

项目	序号	2008年1-6月	2007年1-6月
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	295,980,000.00	295,980,000.00
基本每股收益 ( )	$12=1\div11$	0.0586	0.2303
基本每股收益 ( )	$13=3\div11$	0.0216	0.0099
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15	25%	15%
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益 ( )	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.0586	0.2303
稀释每股收益 ( )	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	0.0216	0.0099

### 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2008年7月31日决议批准。

公司法定代表人：邹宝中

主管会计工作负责人：马茂先

会计机构负责人：马茂先

中成进出口股份有限公司

2008年7月31日

## 八 备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- (四) 公司章程文本。
- (五) 其它有关资料。

中成进出口股份有限公司董事长：邹宝中

中成进出口股份有限公司

二 八年七月三十一日