北京江河幕墙股份有限公司

首次公开发行股票招股意向书附录二

北京江河幕墙股份有限公司

审计报告

会审字[2011]3272号

华普天健会计师事务所（北京）有限公司

中国·北京

北京江河幕墙股份有限公司

审计报告目录

内　　容　　页　　次

一、审计报告……1-2

二、已审财务报表……3-14

（一）已审合并资产负债表……3

（二）已审合并利润表……4

（三）已审合并现金流量表……5

（四）已审合并所有者权益变动表……6-8

（五）已审母公司资产负债表……9

（六）已审母公司利润表……10

（七）已审母公司现金流量表……11

（八）已审母公司所有者权益变动表……12-14

三、已审财务报表附注……15-95

四、补充资料……95-96

（一）非经常性损益计算表……95-96

（二）净资产收益率及每股收益计算表……96

会审字[2011] 3272 号

审 计 报 告

北京江河幕墙股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京江河幕墙股份有限公司（以下简称"江河幕墙"）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2010 年度、2009 年度、2008 年度的合并利润表和利润表，合并现金流量表和现金流量表，合并所有者权益变动表和所有者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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是江河幕墙管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，江河幕墙财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了江河幕墙2010年12月31日、2009年12月31日、2008年12月31日的财务状况以及2010年度、2009年度、2008年度的经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所（北京）有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一一年二月十六日

合并资产负债表

编制单位：北京江河幕墙股份有限公司　　金额单位：人民币元

资产	附注	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日	负债和所有者权益	附注	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	七、1	1,663,877,616.68	685,608,180.74	406,714,685.83	短期借款	七、15	528,000,000.00	242,000,000.00	142,000,000.00
交易性金融资产				246,975.80	交易性金融负债	七、16		789,000.00	
应收票据	七、2	2,043,653.00	1,500,000.00	3,899,367.40	应付票据	七、17	619,150,744.45	333,233,140.90	234,133,930.46
应收账款	七、3	2,086,955,131.81	1,501,375,418.85	1,147,949,113.03	应付账款	七、18	1,394,052,665.03	1,199,623,492.93	890,561,884.04
预付款项	七、4	74,503,506.56	83,086,728.94	30,444,113.78	预收款项	七、19	751,397,424.03	651,163,783.17	677,400,833.40
应收利息					应付职工薪酬	七、20	69,162,884.78	42,913,678.13	21,429,497.72
应收股利					应交税费	七、21	9,971,682.46	28,056,164.21	-12,158,317.21
其他应收款	七、5	138,498,056.99	122,165,180.16	72,196,634.63	应付利息	七、22		60,000.00	147,000.00
存货	七、6	1,069,254,053.75	947,780,706.86	804,470,976.30	应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款	七、23	18,116,366.21	10,103,261.17	3,144,436.07
其他流动资产	七、7	386,031.99			一年内到期的非流动负债	七、24	20,000,000.00		
流动资产合计		4,435,518,050.78	3,341,516,215.55	2,465,921,866.77	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		3,409,851,766.96	2,507,942,520.51	1,956,659,264.48
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款	七、25		40,000,000.00	90,000,000.00
长期应收款					应付债券				
长期股权投资					长期应付款				
投资性房地产				892,817.65	专项应付款				
固定资产	七、8	376,516,145.89	353,002,038.01	298,300,392.39	预计负债	七、26	68,658.40	5,095,092.57	
在建工程	七、9	66,556,328.06	21,192,059.91	55,794,344.92	递延所得税负债	七、13	4,011,554.21	4,782,940.53	13,691,782.87
工程物资	七、10		756,858.62	776,282.12	其他非流动负债	七、27	36,640,445.00	24,403,250.00	5,994,250.00
固定资产清理					非流动负债合计		40,720,657.61	74,281,283.10	109,686,032.87
生产性生物资产					负债合计		3,450,572,424.57	2,582,223,803.61	2,066,345,297.35
油气资产					股东权益：				
无形资产	七、11	203,954,163.53	208,441,005.30	99,648,256.62	股　本	七、28	450,000,000.00	450,000,000.00	424,965,400.00
开发支出					资本公积	七、29	361,090,774.49	360,921,694.41	176,104,223.13
商誉					减：库存股				
长期待摊费用	七、12	2,668,691.80			专项储备	七、30			
递延所得税资产	七、13	46,824,332.58	32,372,749.49	19,441,887.06	盈余公积	七、31	91,096,286.68	58,471,924.48	23,852,764.88
其他非流动资产					未分配利润	七、32	782,077,978.55	505,535,302.05	248,680,566.93
非流动资产合计		696,519,661.86	615,764,711.33	474,853,980.76	外币报表折算差额		-1,826,509.42	-1,794,432.49	-1,945,484.57
					归属于母公司所有者权益合计		1,682,438,530.30	1,373,134,488.45	871,657,470.37
					少数股东权益		-973,242.23	1,922,634.82	2,773,079.81
					所有者权益合计		1,681,465,288.07	1,375,057,123.27	874,430,550.18
资产总计		5,132,037,712.64	3,957,280,926.88	2,940,775,847.53	负债和所有者权益总计		5,132,037,712.64	3,957,280,926.88	2,940,775,847.53

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并利润表

编制单位：北京江河幕墙股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业总收入	七、33	5,182,172,557.05	4,189,184,078.46	3,746,540,202.64
二、营业总成本		4,827,715,850.68	3,893,918,672.45	3,512,353,147.57
其中：营业成本	七、33	3,992,484,263.93	3,277,647,785.44	3,000,493,289.89
营业税金及附加	七、34	46,060,030.90	43,185,130.22	35,268,450.98
销售费用	七、35	171,939,971.76	130,954,347.09	122,491,608.43
管理费用	七、36	504,559,212.21	346,739,239.83	309,157,190.87
财务费用	七、37	34,185,858.41	32,905,221.65	14,697,201.71
资产减值损失	七、38	78,486,513.47	62,486,948.22	30,245,405.69
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	七、39	789,000.00	-789,000.00	-336,903.72
投资收益（损失以“—”号填列）	七、40	3,360,785.68	117,750.23	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		358,606,492.05	294,594,156.24	233,850,151.35
加：营业外收入	七、41	8,314,160.31	49,712,189.85	8,236,998.09
减：营业外支出	七、42	3,265,520.88	7,737,588.98	2,613,115.49
其中：非流动资产处置损失		1,088,823.07	1,542,395.26	533,822.23
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		363,655,131.48	336,568,757.11	239,474,033.95
减：所得税费用	七、43	57,232,463.63	45,323,009.00	41,637,604.54
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		306,422,667.85	291,245,748.11	197,836,429.41
归属于母公司所有者的净利润		309,167,038.70	291,473,894.72	196,201,821.31
少数股东损益		-2,744,370.85	-228,146.61	1,634,608.10
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	七、44	0.69	0.67	0.48
（二）稀释每股收益	七、44	0.69	0.67	0.48
七、其他综合收益	七、45	-14,503.05	150,823.65	-3,539,246.29
八、综合收益总额		306,408,164.80	291,396,571.76	194,297,183.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		309,134,961.77	291,624,946.80	192,716,813.72
归属于少数股东的综合收益总额		-2,726,796.97	-228,375.04	1,580,369.40

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并现金流量表

编制单位：北京江河幕墙股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2010年度	2009年度	2008年度
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		4,916,774,840.97	3,984,416,752.99	3,661,827,292.73
收到的税费返还		24,660,065.95	1,660,502.16	10,458,246.28
收到其他与经营活动有关的现金	七、46	47,228,359.22	64,291,350.00	24,170,531.50
经营活动现金流入小计		4,988,663,266.14	4,050,368,605.15	3,696,456,070.51
购买商品、接受劳务支付的现金		3,850,817,868.46	3,183,990,852.20	3,040,816,755.10
支付给职工以及为职工支付的现金		384,140,017.85	244,988,072.64	266,296,661.34
支付的各项税费		135,568,944.06	129,239,404.81	122,276,373.24
支付其他与经营活动有关的现金	七、46	360,849,220.54	303,077,436.22	224,343,780.16
经营活动现金流出小计		4,731,376,050.91	3,861,295,765.87	3,653,733,569.84
经营活动产生的现金流量净额		257,287,215.23	189,072,839.28	42,722,500.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			201,020.00	
取得投资收益收到的现金		3,360,785.68	117,750.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,732.00	2,088,506.00	1,230,028.05
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	七、46	2,151,332.44	1,328,208.58	1,776,786.52
投资活动现金流入小计		5,757,850.12	3,735,484.81	3,006,814.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,567,790.88	150,601,619.97	243,343,429.99
投资支付的现金				
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		125,567,790.88	150,601,619.97	243,343,429.99
投资活动产生的现金流量净额		-119,809,940.76	-146,866,135.16	-240,336,615.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			209,230,001.33	199,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			191,101.33	
取得借款收到的现金		588,000,000.00	262,000,000.00	232,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		588,000,000.00	471,230,001.33	431,200,000.00
偿还债务支付的现金		322,000,000.00	212,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,369,428.15	15,679,880.45	31,502,250.29
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	七、46	80,705,817.61	56,247,846.40	17,791,603.38
筹资活动现金流出小计		420,075,245.76	283,927,726.85	219,293,853.67
筹资活动产生的现金流量净额		167,924,754.24	187,302,274.48	211,906,146.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-34,963.66	-503,345.97	-1,740,868.35
五、现金及现金等价物净增加额	七、47	305,367,065.05	229,005,632.63	12,551,163.23
加：年初现金及现金等价物余额	七、47	510,902,472.36	281,896,839.73	269,345,676.50
六、年末现金及现金等价物余额	七、47	816,269,537.41	510,902,472.36	281,896,839.73

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并所有者权益变动表

编制单位：北京江河幕墙股份有限公司　　2010年度　　金额单位：人民币元

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
	股 本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	450,000,000.00	360,921,694.41			58,471,924.48	505,535,302.05	-1,794,432.49	1,922,634.82	1,375,057,123.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	450,000,000.00	360,921,694.41			58,471,924.48	505,535,302.05	-1,794,432.49	1,922,634.82	1,375,057,123.27
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）		169,080.08			32,624,362.20	276,542,676.50	-32,076.93	-2,895,877.05	306,408,164.80
（一）净利润						309,167,038.70		-2,744,370.85	306,422,667.85
（二）其他综合收益							-32,076.93	17,573.88	-14,503.05
上述（一）和（二）小计						309,167,038.70	-32,076.93	-2,726,796.97	306,440,241.73
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配					32,624,362.20	-32,624,362.20			
1．提取盈余公积					32,624,362.20	-32,624,362.20			
2．提取一般风险准备									
3．对股东的分配									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本年提取				18,423,108.70					18,423,108.70
2．本年使用				18,423,108.70					18,423,108.70
（七）其他		169,080.08						-169,080.08	
四、本年年末余额	450,000,000.00	361,090,774.49			91,096,286.68	782,077,978.55	-1,826,509.42	-973,242.23	1,681,465,288.07

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并所有者权益变动表

编制单位：北京江河幕墙股份有限公司　　2009年度　　金额单位：人民币元

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
	股 本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	424,965,400.00	176,104,223.13			23,852,764.88	248,680,566.93	-1,945,484.57	2,773,079.81	874,430,550.18
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	424,965,400.00	176,104,223.13			23,852,764.88	248,680,566.93	-1,945,484.57	2,773,079.81	874,430,550.18
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	25,034,600.00	184,817,471.28			34,619,159.60	256,854,735.12	151,052.08	-850,444.99	500,626,573.09
（一）净利润						291,473,894.72		-228,146.61	291,245,748.11
（二）其他综合收益							151,052.08	-228.43	150,823.65
上述（一）和（二）小计						291,473,894.72	151,052.08	-228,375.04	291,396,571.76
（三）所有者投入和减少资本	25,034,600.00	184,004,300.00						191,101.33	209,230,001.33
1．所有者投入资本	25,034,600.00	184,004,300.00						191,101.33	209,230,001.33
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配					34,619,159.60	-34,619,159.60			
1．提取盈余公积					34,619,159.60	-34,619,159.60			
2．提取一般风险准备									
3．对股东的分配									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本年提取				21,586,948.97					21,586,948.97
2．本年使用				21,586,948.97					21,586,948.97
（七）其他		813,171.28						-813,171.28	
四、本年年末余额	450,000,000.00	360,921,694.41			58,471,924.48	505,535,302.05	-1,794,432.49	1,922,634.82	1,375,057,123.27

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

4-1-9

合并所有者权益变动表

编制单位：北京江河幕墙股份有限公司　　2008年度　　金额单位：人民币元

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
	股 本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	400,965,400.00	904,223.13			11,897,157.49	64,434,353.01	1,539,523.02	1,192,710.41	480,933,367.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	400,965,400.00	904,223.13			11,897,157.49	64,434,353.01	1,539,523.02	1,192,710.41	480,933,367.06
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	24,000,000.00	175,200,000.00			11,955,607.39	184,246,213.92	-3,485,007.59	1,580,369.40	393,497,183.12
（一）净利润						196,201,821.31		1,634,608.10	197,836,429.41
（二）其他综合收益							-3,485,007.59	-54,238.70	-3,539,246.29
上述（一）和（二）小计						196,201,821.31	-3,485,007.59	1,580,369.40	194,297,183.12
（三）所有者投入和减少资本	24,000,000.00	175,200,000.00							199,200,000.00
1．所有者投入资本	24,000,000.00	175,200,000.00							199,200,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配					11,955,607.39	-11,955,607.39			
1．提取盈余公积					11,955,607.39	-11,955,607.39			
2．提取一般风险准备									
3．对股东的分配									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本年提取				22,903,136.82					22,903,136.82
2．本年使用				22,903,136.82					22,903,136.82
（七）其他									
四、本年年末余额	424,965,400.00	176,104,223.13			23,852,764.88	248,680,566.93	-1,945,484.57	2,773,079.81	874,430,550.18

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司资产负债表

编制单位：北京江河幕墙股份有限公司　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　金额单位：人民币元

资产	附注	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日	负债和所有者权益	附注	2010年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		863,490,315.40	562,240,624.04	360,453,427.78	短期借款		458,000,000.00	222,000,000.00	142,000,000.00
交易性金融资产				246,975.80	交易性金融负债			789,000.00	
应收票据		2,043,653.00	1,500,000.00	3,899,367.40	应付票据		321,927,854.06	136,316,963.77	141,185,537.92
应收账款	十三、1	1,955,607,872.82	1,443,654,296.78	1,080,562,202.38	应付账款		942,554,120.28	784,363,503.76	618,416,599.35
预付款项		37,919,365.50	46,004,436.02	19,608,277.06	预收款项		708,260,109.18	624,926,450.37	686,654,246.39
应收利息					应付职工薪酬		34,611,363.38	25,289,649.29	15,416,165.83
应收股利			30,754,800.00		应交税费		162,714.42	26,934,740.88	-18,655,903.26
其他应收款	十三、2	259,110,179.26	122,878,152.11	155,349,560.00	应付利息				
存货		717,621,162.93	687,476,092.13	619,149,269.55	应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款		298,264,751.13	292,332,774.65	222,845,954.69
其他流动资产					一年内到期的非流动负债				
流动资产合计		3,835,792,548.91	2,894,508,401.08	2,239,269,079.97	其他流动负债				
非流动资产：					流动负债合计		2,763,780,912.45	2,112,953,082.72	1,807,862,600.92
可供出售金融资产					非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款				40,000,000.00
长期应收款					应付债券				
长期股权投资	十三、3	253,053,296.55	238,873,162.47	136,848,659.80	长期应付款				
投资性房地产				892,817.65	专项应付款				
固定资产		179,446,072.51	168,520,165.64	181,290,719.38	预计负债		68,658.40	5,095,092.57	
在建工程		1,248,157.54		199,512.94	递延所得税负债				6,893.37
工程物资					其他非流动负债		27,105,750.00	24,403,250.00	5,994,250.00
固定资产清理					非流动负债合计		27,174,408.40	29,498,342.57	46,001,143.37
生产性生物资产					负债合计		2,790,955,320.85	2,142,451,425.29	1,853,863,744.29
油气资产					所有者权益				
无形资产		133,388,962.11	137,016,281.70	48,147,565.62	股　本		450,000,000.00	450,000,000.00	424,965,400.00
开发支出					资本公积		361,087,520.95	360,918,440.87	176,100,969.58
商誉					减：库存股				
长期待摊费用					专项储备				
递延所得税资产		43,604,533.27	32,231,336.40	19,824,056.43	盈余公积		91,096,286.68	58,471,924.48	23,852,764.89
其他非流动资产					未分配利润		752,860,330.16	459,241,070.35	147,668,634.03
非流动资产合计		610,741,021.98	576,640,946.21	387,203,331.82	外币报表折算差额		534,112.25	66,486.30	20,899.00
					所有者权益合计		1,655,578,250.04	1,328,697,922.00	772,608,667.50
资产总计		4,446,533,570.89	3,471,149,347.29	2,626,472,411.79	负债和所有者权益总计		4,446,533,570.89	3,471,149,347.29	2,626,472,411.79

单位负责人：刘载望　　　　主管会计工作的负责人：许兴利　　　　会计机构负责人：刘飞宇

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司利润表

编制单位：北京江河幕墙股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	2010年度	2009年度	2008年度
一、营业收入	十三、4	4,947,220,339.71	3,993,178,948.59	3,501,690,022.62
减：营业成本	十三、4	4,005,308,093.66	3,264,964,706.79	2,915,007,342.34
营业税金及附加		43,923,774.71	42,535,619.79	35,137,795.98
销售费用		149,573,153.26	119,703,744.68	115,893,476.68
管理费用		285,771,299.15	236,607,148.53	263,760,862.29
财务费用		25,199,005.92	20,505,957.11	10,752,138.16
资产减值损失		80,610,155.62	58,422,107.09	31,720,064.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		789,000.00	-789,000.00	-336,903.72
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	20,099,714.03	104,239,033.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		377,723,571.42	353,889,697.96	129,081,438.55
加：营业外收入		4,263,913.04	48,268,658.69	7,667,120.54
减：营业外支出		2,368,176.48	7,692,543.69	2,276,798.12
其中：非流动资产处置损失		269,162.87	1,498,300.95	463,746.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		379,619,307.98	394,465,812.96	134,471,760.97
减：所得税费用		53,375,685.97	48,274,217.05	14,915,687.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		326,243,622.01	346,191,595.91	119,556,073.77
五、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益		467,625.95	45,587.30	20,899.00
七、综合收益总额		326,711,247.96	346,237,183.21	119,576,972.77

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司现金流量表

编制单位：北京江河幕墙股份有限公司　　金额单位：人民币元

	附注	2010年度	2009年度	2008年度
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		4,700,991,123.71	3,888,338,460.47	3,523,776,374.15
收到的税费返还		24,660,065.95	1,660,502.16	10,458,246.28
收到其他与经营活动有关的现金		5,195,000.00	115,789,592.26	80,714,137.88
经营活动现金流入小计		4,730,846,189.66	4,005,788,554.89	3,614,948,758.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,943,952,106.06	3,414,702,572.57	3,167,918,307.03
支付给职工以及为职工支付的现金		224,931,831.63	184,071,539.29	232,639,859.16
支付的各项税费		113,668,350.86	102,531,200.18	117,206,284.31
支付其他与经营活动有关的现金		357,314,949.15	222,007,542.32	187,817,034.78
经营活动现金流出小计		4,639,867,237.70	3,923,312,854.36	3,705,581,485.28
经营活动产生的现金流量净额		90,978,951.96	82,475,700.53	-90,632,726.97
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			5,201,020.00	
取得投资收益收到的现金		51,023,594.11	51,493,250.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,763.82	2,367,345.13	755,397.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,804,154.02	
收到其他与投资活动有关的现金		1,679,217.33	891,623.38	1,595,214.58
投资活动现金流入小计		52,875,575.26	82,757,392.76	2,350,611.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,234,095.56	92,573,798.51	76,328,509.81
投资支付的现金		14,180,134.07	107,024,502.67	513,590.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		57,414,229.63	199,598,301.18	76,842,099.81
投资活动产生的现金流量净额		-4,538,654.37	-116,840,908.42	-74,491,487.82
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			209,038,900.00	199,200,000.00
取得借款收到的现金		518,000,000.00	222,000,000.00	182,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				9,299,542.12
筹资活动现金流入小计		518,000,000.00	431,038,900.00	390,499,542.12
偿还债务支付的现金		282,000,000.00	182,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,316,258.02	12,469,589.50	27,890,250.29
支付其他与筹资活动有关的现金		74,650,372.52	35,134,024.19	5,815,145.50
筹资活动现金流出小计		370,966,630.54	229,603,613.69	203,705,395.79
筹资活动产生的现金流量净额		147,033,369.46	201,435,286.31	186,794,146.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		429,098.51	-608,582.33	412,473.98
五、现金及现金等价物净增加额		233,902,765.56	166,461,496.09	22,082,405.52
加：年初现金及现金等价物余额		423,373,077.77	256,911,581.68	234,829,176.16
六、年末现金及现金等价物余额		657,275,843.33	423,373,077.77	256,911,581.68

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京江河幕墙股份有限公司　　2010年度　　金额单位：人民币元

项目	股 本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	450,000,000.00	360,918,440.87			58,471,924.48	459,241,070.35	66,486.30	1,328,697,922.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	450,000,000.00	360,918,440.87			58,471,924.48	459,241,070.35	66,486.30	1,328,697,922.00
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）		169,080.08			32,624,362.20	293,619,259.81	467,625.95	326,880,328.04
（一）净利润						326,243,622.01		326,243,622.01
（二）其他综合收益							467,625.95	467,625.95
上述（一）和（二）小计						326,243,622.01	467,625.95	326,711,247.96
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					32,624,362.20	-32,624,362.20		
1．提取盈余公积					32,624,362.20	-32,624,362.20		
2.提取一般风险准备								
3．对股东的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本年提取				17,971,163.48				17,971,163.48
2．本年使用				17,971,163.48				17,971,163.48
（七）其他		169,080.08						169,080.08
四、本年年末余额	450,000,000.00	361,087,520.95			91,096,286.68	752,860,330.16	534,112.25	1,655,578,250.04

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京江河幕墙股份有限公司　　2009年度　　金额单位：人民币元

项目	股 本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	424,965,400.00	176,100,969.58			23,852,764.89	147,668,634.03	20,899.00	772,608,667.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	424,965,400.00	176,100,969.58			23,852,764.89	147,668,634.03	20,899.00	772,608,667.50
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	25,034,600.00	184,817,471.29			34,619,159.59	311,572,436.32	45,587.30	556,089,254.50
（一）净利润						346,191,595.91		346,191,595.91
（二）其他综合收益							45,587.30	45,587.30
上述（一）和（二）小计						346,191,595.91	45,587.30	346,237,183.21
（三）所有者投入和减少资本	25,034,600.00	184,004,300.00						209,038,900.00
1．所有者投入资本	25,034,600.00	184,004,300.00						209,038,900.00
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					34,619,159.59	-34,619,159.59		
1．提取盈余公积					34,619,159.59	-34,619,159.59		
2.提取一般风险准备								
3．对股东的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本年提取				21,586,948.97				21,586,948.97
2．本年使用				21,586,948.97				21,586,948.97
（七）其他		813,171.29						813,171.29
四、本年年末余额	450,000,000.00	360,918,440.87			58,471,924.48	459,241,070.35	66,486.30	1,328,697,922.00

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京江河幕墙股份有限公司　　2008年度　　金额单位：人民币元

项目	股 本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	400,965,400.00	900,969.58			11,897,157.51	40,068,167.64		453,831,694.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	400,965,400.00	900,969.58			11,897,157.51	40,068,167.64		453,831,694.73
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	24,000,000.00	175,200,000.00			11,955,607.38	107,600,466.39	20,899.00	318,776,972.77
（一）净利润						119,556,073.77		119,556,073.77
（二）其他综合收益							20,899.00	20,899.00
上述（一）和（二）小计						119,556,073.77	20,899.00	119,576,972.77
（三）所有者投入和减少资本	24,000,000.00	175,200,000.00						199,200,000.00
1．所有者投入资本	24,000,000.00	175,200,000.00						199,200,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					11,955,607.38	-11,955,607.38		
1．提取盈余公积					11,955,607.38	-11,955,607.38		
2.提取一般风险准备								
3．对股东的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增股本								
2．盈余公积转增股本								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本年提取				22,903,136.82				22,903,136.82
2．本年使用				22,903,136.82				22,903,136.82
（七）其他								
四、本年年末余额	424,965,400.00	176,100,969.58			23,852,764.89	147,668,634.03	20,899.00	772,608,667.50

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

北京江河幕墙股份有限公司

财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、历史沿革

北京江河幕墙股份有限公司（以下简称"本公司"或"公司"）是由北京江河幕墙装饰工程有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 4 月 29 日在北京市工商行政管理局注册成立。成立时注册资本为 21,000 万元，股份总数为 21,000 万股。

本公司前身为北京江河幕墙装饰工程有限公司，成立于 1999 年 2 月 4 日，初始注册资本为 1,000 万元，其中：刘载望出资 800 万元，占注册资本的 80%，富仁珠出资 180 万元，占注册资本的 18%，北京江河源工贸有限责任公司（以下简称"江河源"）出资 20 万元，占注册资本的 2%。该出资业经北京方诚会计师事务所审验，并出具方会验字（99）第 042 号验资报告。

2004 年 7 月 22 日，公司股东会决议通过新增注册资本 4,000 万元，由江河源于 2004 年 7 月 26 日以货币资金出资，增资后公司注册资本变更为 5,000 万元。

2004 年 9 月 16 日，江河源与刘载望签署股权转让协议，将其所持公司的 4,000 万股权转让给刘载望。

2005 年 1 月 21 日，刘载望与江河源、富仁珠签署股权转让协议，将其持有的 80 万元、720 万元股权分别转让给江河源和富仁珠。

2005 年 10 月 16 日，公司股东会决议通过新增注册资本 3,000 万元，由江河源于 2005 年 10 月 17 日以货币资金出资，增资后公司注册资本变更为 8,000 万元。

2005 年 10 月 28 日，江河源与刘载望、富仁珠签署股权转让协议，将其所持有公司的 2,400 万元、540 万元股权分别转让给刘载望和富仁珠。

2006 年 10 月 16 日，公司股东会决议通过新增注册资本 2,000 万元，由江河源于 2006 年 10 月 18 日以货币资金出资，增资后公司注册资本变更为 10,000 万元。该出资业经中鼎会计师事务所有限责任公司审验，并出具中鼎内验字[2006]第 076 号验资报告。

2006 年 11 月 10 日，富仁珠与刘载望签署股权转让协议，将所持公司的 1,440 万元股权转让给刘载望。

2007 年 1 月 29 日，公司股东会决议通过新增注册资本 4,000 万元，由江河源于 2007 年 1 月 29 日以货币资金出资，增资后公司注册资本变更为 14,000 万元。该出资业经安徽华普会计师事务所审验，并出具华普验字[2007]0104 号验资报告。

2007 年 1 月 29 日，刘载望与北京江河汇众科技有限公司（以下简称"江河汇众"）签署股权转让协议，将其所持的 2,783.20 万元股权转让给江河汇众。股权变更后，江河源持有公司 6,160 万元股权，占注册资本的 44.00%，刘载望持有公司 5,056.80 万元股权，占注册资本的 36.12%，江河汇众持有公司 2,783.20 万元股权，占注册资本的 19.88%。

2007 年 4 月 16 日，公司股东会决议通过了《关于将公司整体变更为股份有限公司的议案》，同意按照《公司法》的有关规定将公司整体变更为股份有限公司，并以 2007 年 2 月 28 日经审计后的净资产 253,553,406.82 元按 1：0.828 比例折成股本 21,000 万股（每股面值1元），未折股部分计入公司资本公积。整体变更后，江河源持有公司 9,240.00 万股，持股比例 44.00%，刘载望持有公司 7,585.20 万股，持股比例 36.12%，江河汇众持有公司 4,174.80 万股，持股比例 19.88%。该出资业经安徽华普会计师事务所审验，并出具华普验字[2007]0460 号验资报告。

2007 年 9 月 15 日，公司第二次临时股东大会审议通过了《关于增加注册资本的议案》，新增注册资本 442 万元，由赵美林、王飞、王德虎等三位自然人以货币资金出资，注册资本变更为 21,442 万元，该出资业经安徽华普会计师事务所审验，并出具华普验字[2007]0766 号验资报告。增资后，江河源持有公司 9,240.00 万股，持股比例 43.09%，刘载望持有公司 7,585.20 万股，持股比例 35.38%，江河汇众持有公司 4,174.80 万股，持股比例 19.47%，赵美林持有公司 245.00 万股，持股比例 1.14%，王飞持有公司 150.00 万股，持股比例 0.70%，王德虎持有公司 47.00 万股，持股比例 0.22%。

2007 年 10 月 25 日，公司第四次临时股东大会审议通过了《关于公司利润分配及资本公积金转增的方案》，公司以 2007 年 9 月 30 日 21,442 万股为基数，向全体股东每 10 股送 2.5 股，并以资本公积每 10 股转增 6.2 股，送转股后，公司注册资本由 21,442 万元变更为 40,096.54 万元。该出资业经安徽华普会计师事务所审验，并出具华普验字[2007]0806 号验资报告。

2008 年 5 月 15 日，公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加注册资本的议案》，增加注册资本 2,400 万元，由北京燕京啤酒集团公司（以下简称"燕京集团"）和北京顺鑫农业发展集团有限公司（以下简称"顺鑫集团"）于 2008 年 7 月 23

日之前分两次以货币资金出资，注册资本变更为42,496.54万元，该出资业经安徽华普会计师事务所审验，并出具华普验字[2008]0661号验资报告及华普验字（2008）0718号验资报告。增资后，江河源持有公司17,278.80万股，持股比例40.66%，刘载望持有公司14,184.32万股，持股比例33.38%，江河汇众持有公司7,806.88万股，持股比例18.37%，燕京集团持有公司 1,200万股，持股比例2.82%，顺鑫集团持有公司1,200万股，持股比例2.82%，赵美林持有公司458.15万股，持股比例1.08%，王飞持有公司280.50万股，持股比例0.66%，王德虎持有公司87.89万股，持股比例0.21%。

2009年7月20日，公司2009年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加注册资本的议案》，新增注册资本2,503.46万元，由绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）（以下简称"绵阳产业基金"）以货币资金出资，注册资本变更为45,000万元，同日江河源与绵阳产业基金签署《关于北京江河幕墙股份有限公司的股份转让协议》，约定江河源将其持有的公司 1,496.54 万股转让给绵阳产业基金，上述出资及股份转让经华普天健高商会计师事务所审验，并出具会验字[2009]第 3839 号验资报告。增资及股权转让完成后，江河源持有公司15,782.26万股，持股比例35.07%，刘载望持有公司14,184.32万股，持股比例31.52%，江河汇众持有公司7,806.88万股，持股比例17.35%，绵阳产业基金持有公司4,000万股，持股比例8.89%，燕京集团持有公司 1,200万股，持股比例2.67%，顺鑫集团持有公司1,200万股，持股比例2.67%，赵美林持有公司458.15万股，持股比例1.02%，王飞持有公司280.50万股，持股比例0.62%，王德虎持有公司87.89万股，持股比例0.19%。

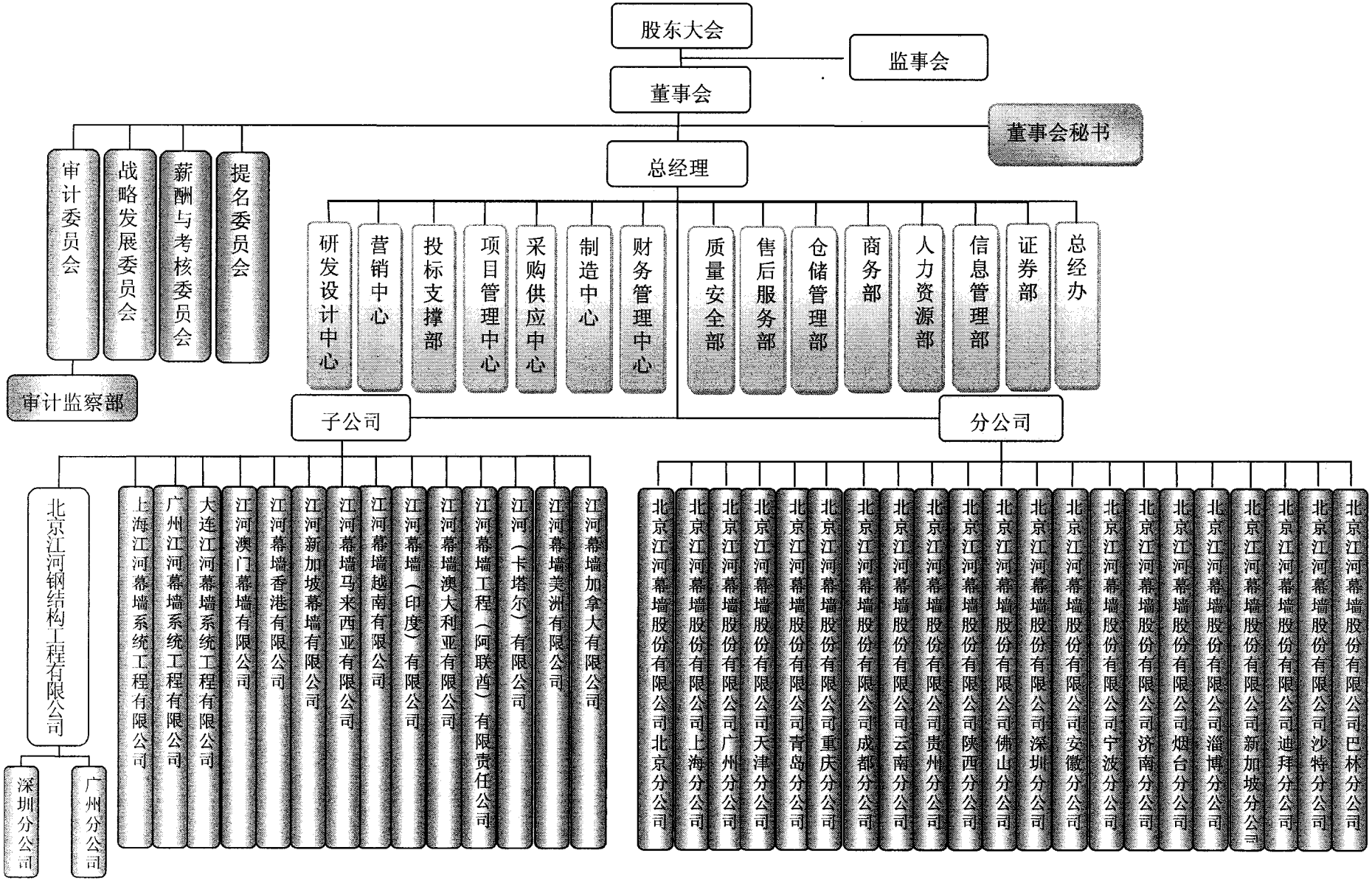
2010年6月24日，燕京集团与内蒙古燕京啤酒原料有限公司（以下简称"内蒙古燕京"）签署股权转让协议，将其持有的公司 1,200万股转让给内蒙古燕京；顺鑫集团与北京嘉喜乐投资有限公司（以下简称"嘉乐喜投资"）签署股权转让协议，将其持有的公司1,200万股转让给嘉乐喜投资。股权转让完成后，江河源持有公司15,782.26万股，持股比例35.07%，刘载望持有公司14,184.32万股，持股比例31.52%，江河汇众持有公司7,806.88万股，持股比例17.35%，绵阳产业基金持有公司4,000万股，持股比例8.89%，内蒙古燕京持有公司 1,200万股，持股比例2.67%，嘉乐喜投资持有公司1,200万股，持股比例2.67%，赵美林持有公司458.15万股，持股比例1.02%，王飞持有公司280.50万股，持股比例0.62%，王德虎持有公司87.89万股，持股比例0.19%。

2、经营范围

许可经营项目：制造各类幕墙、门窗、钢结构产品；加工各类玻璃、铝材、石材、钢材、金属五金制品等建筑装饰材料；对外派遣实施本公司境外工程所需的劳务人员。

一般经营项目：专业承包；建筑幕墙工程设计；建筑装饰设计；销售各类幕墙、门窗、钢结构产品；销售各类玻璃、铝材、石材、钢材、金属五金制品等建筑装饰材料；技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；承包境外建筑幕墙工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；技术开发。

3、组织机构


股东大会
监事会
董事会
董事会秘书
总经理
提名委员会
薪酬与考核委员会
战略发展委员会
审计委员会
审计监察部
研发设计中心
营销中心
投标支撑部
项目管理中心
采购供应中心
制造中心
财务管理中心
质量安全部
售后服务部
仓储管理部
商务部
人力资源部
信息管理部
证券部
总经办
子公司
分公司
北京江河钢结构工程有限公司
深圳分公司
广州分公司
上海江河幕墙系统工程有限公司
广州江河幕墙系统工程有限公司
大连江河幕墙系统工程有限公司
江河澳门幕墙有限公司
江河幕墙香港有限公司
江河新加坡幕墙有限公司
江河幕墙马来西亚有限公司
江河幕墙越南有限公司
江河幕墙（印度）有限公司
江河幕墙澳大利亚有限公司
江河幕墙工程（阿联酋）有限责任公司
江河（卡塔尔）有限公司
江河幕墙美洲有限公司
江河幕墙加拿大有限公司
北京江河幕墙股份有限公司北京分公司
北京江河幕墙股份有限公司上海分公司
北京江河幕墙股份有限公司广州分公司
北京江河幕墙股份有限公司天津分公司
北京江河幕墙股份有限公司青岛分公司
北京江河幕墙股份有限公司重庆分公司
北京江河幕墙股份有限公司成都分公司
北京江河幕墙股份有限公司云南分公司
北京江河幕墙股份有限公司贵州分公司
北京江河幕墙股份有限公司陕西分公司
北京江河幕墙股份有限公司佛山分公司
北京江河幕墙股份有限公司深圳分公司
北京江河幕墙股份有限公司安徽分公司
北京江河幕墙股份有限公司宁波分公司
北京江河幕墙股份有限公司济南分公司
北京江河幕墙股份有限公司烟台分公司
北京江河幕墙股份有限公司淄博分公司
北京江河幕墙股份有限公司新加坡分公司
北京江河幕墙股份有限公司迪拜分公司
北京江河幕墙股份有限公司沙特分公司
北京江河幕墙股份有限公司巴林分公司

二、遵循企业会计准则的声明

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》、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。

三、财务报表的编制基础

本公司声明编制的 2010 年度、2009 年度及 2008 年度的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度、2009 年度、2008 年度的经营成果和现金流量等财务信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度，海外分、子公司与母公司会计年度一致。

2. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币，海外分、子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、11

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A. 以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

B. 以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、11

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③ 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

4. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称"纳入合并范围的公司"）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制合并报表；母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

5. 计量属性

本公司按照规定的会计计量属性进行计量。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

6. 现金等价物的确定标准

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，确认为现金等价物。

7. 外币业务核算方法

(1) 外币交易的处理

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为"外币报表折算差额"项目列示。

8. 金融工具

(1)金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。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。这类资产在初始计量时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。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其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。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，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计算确认利息收入，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计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产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或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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。

(2)金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指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。

(3)主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 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。

(4)金融资产转移

① 已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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

② 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司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。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

单项金额重大的金额标准：本公司将 3,000 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大应收款项。

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2)按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合，划分为账龄组合。

账龄组合坏账准备的计提方法：账龄分析法

账龄组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄情况	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	20%	20%
三至四年	40%	40%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

(3)单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

(1) 存货的分类：

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，包括库存商品、原材料、在产品、工程施工等。

(2) 建造合同核算方法

① 建造合同的计价和报表列示：建造合同按累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。工程施工成本以实际成本核算，包括已安装产品及耗用的材料成本、劳务费及其他费用。单个工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为存货—工程施工；若单个工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为预收账款。

② 建造合同完工进度的确定方法：采用累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例作为建造合同完工进度的确定方法。

③ 预计合同损失：期末，公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

(3) 发出存货的计价方法：

① 原材料、委托加工物资发出采用加权平均法计价；

② 公司的产品采用分批法核算，完工后按批次结转成本；

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5)资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计

售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(6)低值易耗品和包装物的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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

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

D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

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

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑对被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比两者之间的差额不具重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

A 已出租的土地使用权。

B 持有并准备增值后转让的土地使用权。

C 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(1)投资性房地产初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。后续支出在满足与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量时，计入投资性房地产成本，否则计入当期损益。

① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

② 自行建造投资性房地产的成本，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。

③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 投资性房地产后续计量

资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(3) 投资性房地产折旧方法

采用成本模式计量的投资性房地产，按期计提折旧。本公司对成本模式计量的投资性房地产采用平均年限法折旧。预计净残值率、预计使用年限及年折旧率如下：

类　别	净残值率（%）	使用年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5	40	2.38

(4)减值的处理

年末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

13. 固定资产

(1) 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年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、构筑物、生产施工设备、交通运输设备、办公设备等。

(2) 固定资产的初始计量：

①固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

A 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

B 该固定资产的成本能够可靠地计量。

②投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

③非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

(3)固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(4)各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	净残值率（%）	使用年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5	30-40	3.17-2.38
构筑物	5	10-20	9.50-4.75
机器设备	5	8-14	11.88-6.79
交通运输设备	5	5-8	19.00-11.88
办公设备	5	3-5	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(5)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(6)融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

14. 在建工程核算方法

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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计算。

16. 无形资产计价、摊销方法

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。

③ 当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

④ 无形资产的摊销

A.对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

B.对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内按直线法平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

18. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入确认方法

(1) 建造合同收入

①建造合同确认的一般原则

建造合同的结果在下列条件均能满足时，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

A.合同总收入能够可靠地计量；

B.与合同相关的经济利益很可能流入企业；

C.实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

D.合同完工进度和为完工尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提预计合同损失准备；待执行的亏损合同按其差额确认预计负债。

②本公司建造合同收入确认的具体方法

A.确定完工进度

期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，

计算公式如下：

合同完工进度＝累计实际发生的合同成本÷合同预计总成本×100%

其中，合同预计总成本包括项目产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

实际发生的合同成本是指已安装的产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

B.计算当期合同收入和合同费用

当期确认的建造合同收入＝合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的建造合同成本＝合同预计总成本×完工进度-以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的建造合同毛利＝当期确认的建造合同收入-当期确认的建造合同成本

(2) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

(3) 提供劳务收入

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。提供劳务的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已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。

② 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。

(4) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将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作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件的确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

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

② 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿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；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分两种情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债

的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22. 重大会计政策、会计估计的变更

报告期内未发生重大会计政策及会计估计变更。

五、税项

1、流转税

(1)中国大陆（不包括港澳台，以下同）公司流转税及附加税费等

税种	计税依据	适用税率
增值税	货物及增值税应税劳务	17%（注 1）
营业税	劳务、其他服务收入	3%（建筑业劳务，注 2）、5%（其他服务）

城市维护建设税	流转税	7%/5%/1%
教育费附加	流转税	4%/3%

注 1：根据国家税务总局《关于纳税人销售自产货物提供增值税劳务并同时提供建筑业劳务征收流转税问题的通知》（国税发［2002］117 号）及《中华人民共和国营业税暂行条例实施细则》（国务院令 2008 年 540 号）第七条的规定，本公司及中国大陆子公司提供建筑业劳务的同时销售自产货物的，分别核算应税劳务的营业额和货物的销售额，应税劳务的营业额缴纳营业税，货物销售额缴纳增值税。

本公司及中国大陆子公司货物出口，增值税按规定实行"免、抵、退"的出口退税政策，出口退税率为 5%—13%。

注 2：营业税优惠政策

根据《中华人民共和国营业税暂行条例》（国务院令[1993]第 136 号）第一条及《中华人民共和国营业税暂行条例实施细则》（财法[1993]040 号）第七条规定，本公司 2008 年度海外（包括港澳台，以下同）提供劳务所得不属于营业税征收范畴，不计征营业税。

根据《中华人民共和国营业税暂行条例》（国务院令 2008 年 540 号）和《关于个人金融商品买卖等营业税若干免税政策的通知》（财税[2009]111 号），本公司自 2009 年 1 月 1 日起在海外提供建筑业劳务收入享受营业税免征优惠。

根据《关于示范城市离岸服务外包业务免征营业税的通知》（财税[2010]64 号），自 2010 年 7 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止，本公司离岸设计收入享受营业税免征优惠。

(2)海外子公司主要流转税

序号	公司名称	税种	适用税率
1	江河澳门幕墙有限公司（以下简称"澳门江河"）	—	—
2	江河新加坡幕墙有限公司（以下简称"新加坡江河"）	货物服务税（GST）	7%
3	江河幕墙工程（阿联酋）有限责任公司（以下简称"阿联酋江河"）	—	—
4	江河幕墙澳大利亚有限公司（以下简称"澳大利亚江河"）	货物服务税（GST）	10%
5	江河幕墙香港有限公司（以下简称"香港江河"）	—	—

6	江河幕墙马来西亚有限公司(以下简称"马来西亚江河")	—	—
7	江河幕墙美洲有限公司（以下简称"美洲江河")	城市销售税（CST）	9.25%
8	江河（卡塔尔）有限公司（以下简称"卡塔尔江河")	—	—
9	江河幕墙加拿大有限公司（以下简称"加拿大江河")	货物服务税（HST）	13%
10	江河幕墙印度有限公司（以下简称"印度江河")	货物服务税（GST）	16%
11	江河幕墙越南有限公司（以下简称"越南江河")	增值税（VAT）	10%

江河幕墙越南有限公司（以下简称"越南江河"）于 2010 年 12 月成立，本年度尚未开展经营。

2、企业所得税

(1) 中国大陆公司企业所得税

序号	公司名称	税率	备注
1	本公司	15%	①
2	北京江河钢结构工程有限公司（以下简称"江河钢构")	25%	—
3	北京江河汇科幕墙设计有限公司（以下简称"江河汇科")	25%	—
4	上海江河幕墙系统工程有限公司（以下简称"上海江河")	15%	②
5	广州江河幕墙系统工程有限公司（以下简称"广州江河")	15%	③
6	大连江河幕墙系统工程有限公司（以下简称"大连江河")	25%	—

①本公司于 2008 年 12 月 18 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(GR200811000193)，根据《中华人民共和国企业所得税法》第十八条的规定，享受高新技术企业减按 15% 税率优惠征收企业所得税，执行期间自 2008 年 01 年 01 日起至 2010 年 12 月 31 日止。

②上海江河于 2008 年 12 月 29 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR200831001598），根据《中华人民共和国企业所得税法》第十八条的规定，享受高新技术企业减按 15%税率优惠征收企业所得税，执行期间自 2008 年 01 年 01 日起至 2010 年 12 月 31 日止。

③广州江河 2008 年度企业所得税税率为 25%。2009 年 11 月 10 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广州市国家税务局、广州市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR200944000256），根据《中华人民共和国企业所得税法》第十八条的规定，享受高新技术企业减按 15%税率优惠征收企业所得税，执行期间自 2009 年 01 年 01 日起至 2011 年 12 月 31 日止。

(2)海外子公司企业所得税

序号	公司名称	税种	适用税率
1	澳门江河	所得税	16.5%
2	新加坡江河	所得税	17%
3	阿联酋江河	—	—
4	澳大利亚江河	所得税	30%
5	香港江河	所得税	12%
6	马来西亚江河	所得税	28%
7	美洲江河	联邦税+州税	42.84%
8	卡塔尔江河	所得税	10%
9	加拿大江河	联邦税+州税	31%
10	印度江河	所得税	30%
11	越南江河	所得税	28%

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

子公司名称	子公司类型	注册地	主营业务	注册资本	年末本公司实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江河钢构	全资	中国，北京市	钢结构工程	3,000 万元	3,000 万元	—
广州江河	全资	中国，增城市	幕墙系统	10,000 万元	10,000 万元	—
上海江河	全资	中国，上海市	幕墙系统	10,000 万元	10,000 万元	—

新加坡江河	全资	新加坡	幕墙系统	10 万新加坡元	10 万新加坡元	—
阿联酋江河	实质控制	阿联酋，阿布扎比	幕墙系统	125 万迪拉姆	61.25 万迪拉姆	—
澳大利亚江河	全资	澳大利亚，悉尼	幕墙系统	20 万澳大利亚元	20 万澳大利亚元	—
香港江河	全资	中国，香港	幕墙系统	10 万港币	10 万港币	—
马来西亚江河	全资	马来西亚，吉隆坡	幕墙系统	75 万令吉	75 万令吉	—
美洲江河	全资	美国，旧金山	幕墙系统	100 万美元	100 万美元	—
卡塔尔江河	实质控制	卡塔尔，多哈	幕墙系统	20 万里亚尔	9.8 万里亚尔	—
加拿大江河	全资	加拿大，安大略	幕墙系统	50 万加元	50 万加元	—
大连江河	全资	中国，大连市	幕墙系统	800 万元	800 万元	—
印度江河	全资	印度，孟买	幕墙系统	50 万卢比	50 万卢比	—
越南江河	全资	越南，河内	幕墙系统	20 万美元	—	—

子公司名称	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
江河钢构	专业承包；钢结构及配套设备的设计、制造、销售、检测，技术开发、技术咨询、技术服务。	100.00	100.00	是	—
广州江河	建筑幕墙工程设计、建筑装饰设计、承包境外建筑幕墙工程和境内国际招标工程；制造批发、零售各类幕墙、门窗、钢结构产品、玻璃、铝材、石材、钢材、金属五金制品；幕墙技术开发、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口；代理货物进出口及技术进出口。	100.00	100.00	是	—
上海江河	建筑幕墙工程、钢结构工程，金属门窗工程，建筑装饰设计，建筑幕墙设计，制造、销售幕墙、门窗、钢结构产品。销售石材、玻璃、金属材料、五金制品，建筑装饰材料，建筑幕墙技术咨询，技术服务。	100.00	100.00	是	—

新加坡江河	建筑幕墙装饰工程设计、安装、进出口贸易	100.00	100.00	是	—
阿联酋江河	建筑幕墙工程设计；钢结构产品加工及销售；技术咨询、技术服务。	49.00	49.00	是	2,629,380.60
澳大利亚江河	建筑幕墙装饰工程设计、安装、进出口贸易	100.00	100.00	是	—
香港江河	建筑幕墙设计、施工、进出口贸易	100.00	100.00	是	—
马来西亚江河	各种类型幕墙的设计、施工和安装，建材、装修材料的进出口，技术和工程咨询等	100.00	100.00	是	—
美洲江河	建筑幕墙设计、施工、进出口贸易	100.00	100.00	是	—
卡塔尔江河	建筑幕墙装饰工程设计、安装、进出口贸易	49.00	49.00	是	-3,733,296.65
加拿大江河	建筑工程承包；建筑幕墙的设计、生产、安装和进出口贸易；技术咨询、技术服务等。	100.00	100.00	是	—
大连江河	建筑幕墙工程、钢结构工程，金属门窗工程，建筑装饰设计，销售幕墙、门窗、钢结构产品。销售石材、玻璃、金属材料、五金制品，建筑装饰材料，建筑幕墙技术咨询，技术服务。	100.00	100.00	是	—
印度江河	各种类型幕墙的设计、施工和安装，建材、装修材料的进出口，技术和工程咨询等	100.00	100.00	是	—
越南江河	各种类型幕墙的设计、施工和安装，建材、装修材料的进出口，技术和工程咨询等	100.00	100.00	是	—

(2)同一控制下合并形成的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	2010年末本公司实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
澳门江河	控股	中国，澳门	幕墙生产销售	10.1 万澳门币	10 万澳门币	—

子公司名称	经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益

澳门江河	建筑幕墙工程承包，建材销售、进出口贸易	99.01	99.01	是	130,673.82

2. 合并范围变化情况

(1)报告期纳入合并财务报表范围

公司名称	合并期间	备注
A、纳入合并范围的公司		
江河钢构	2008 年 01 月 01 日-2010 年 12 月 31 日	
上海江河	2008 年 01 月 01 日-2010 年 12 月 31 日	
广州江河	2008 年 01 月 01 日-2010 年 12 月 31 日	
澳门江河	2008 年 01 月 01 日-2010 年 12 月 31 日	
新加坡江河	2008 年 01 月 01 日-2010 年 12 月 31 日	
阿联酋江河	2008 年 01 月 01 日-2010 年 12 月 31 日	
澳大利亚江河	2008 年 08 月 08 日-2010 年 12 月 31 日	
香港江河	2009 年 10 月 28 日-2010 年 12 月 31 日	
马来西亚江河	2009 年 11 月 06 日-2010 年 12 月 31 日	
美洲江河	2009 年 11 月 12 日-2010 年 12 月 31 日	
卡塔尔江河	2009 年 12 月 27 日-2010 年 12 月 31 日	
加拿大江河	2010 年 04 月 15 日-2010 年 12 月 31 日	
大连江河	2010 年 05 月 18 日-2010 年 12 月 31 日	
印度江河	2010 年 10 月 28 日-2010 年 12 月 31 日	
越南江河	2010 年 12 月 01 日-2010 年 12 月 31 日	
B、不再纳入合并范围的公司		
江河汇科	2008 年 01 月 01 日-2009 年 2 月 24 日	注销（注 3）

注 3：2009 年 2 月 24 日，江河汇科收到北京市工商行政管理局西城分局的注销核准通知书。注销时财务状况及经营情况如下：

项目	2009 年 2 月 28 日/2009 年 1-2 月
资产总额	27,804,154.02
其中：流动资产	27,804,154.02

负债总额	—
所有者权益	27,804,154.02
净利润	2,067,957.19

(2)纳入合并范围主体的控制依据判断说明

本公司将持股比例大于50%的子公司均纳入合并报表。

本公司对阿联酋江河和卡塔尔江河投资比例为49%，根据章程约定，本公司有权决定阿联酋江河和卡塔尔江河的财务和经营政策，并享有阿联酋江河和卡塔尔江河80%收益权。本公司对上述两家子公司拥有实际控制权，因此上述两家子公司均纳入合并报表。

3. 海外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外公司名称	原币币种	2010年年末折算汇率	2010年近似汇率
澳门江河	澳门币	0.8265	0.8475
新加坡江河	新加坡元	5.1405	4.9705
阿联酋江河	迪拉姆	1.7958	1.8419
澳大利亚江河	澳元	6.7435	6.2322
香港江河	港币	0.8478	0.8718
马来西亚江河	马来西亚令吉	2.1475	2.1081
美洲江河	美元	6.5906	6.7597
卡塔尔江河	里亚尔	1.8106	1.8571
加拿大江河	加拿大元	6.6284	6.5833
印度江河	印度卢比	0.1479	0.1484

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			2,005,215.16			2,005,599.38

人民币			468,493.29			1,364,667.02
港币	101,875.17	0.85	87,009.41	347,136.40	0.88	305,653.60
澳门币	2,122.79	0.83	1,754.49	52,054.58	0.85	44,470.23
迪拉姆	50,729.19	1.79	91,099.48	155,900.16	1.86	289,818.40
新加坡元	231,645.99	5.14	1,190,776.21	203.58	4.86	990.13
加拿大元	52.26	10.18	531.98	—	—	—
卡塔尔里亚尔	90,651.10	1.79	162,255.00	—	—	—
美元	500.00	6.59	3,295.30	—	—	—
银行存款：			**804,636,422.04**			**508,047,383.99**
人民币			695,855,321.37			473,775,164.72
港币	2,300,882.42	0.85	1,963,106.33	428,992.86	0.88	377,727.86
澳门币	2,874,401.49	0.83	2,375,672.00	12,325,563.93	0.85	10,529,729.27
迪拉姆	9,337,241.69	1.79	16,767,818.63	1,575,986.31	1.86	2,929,758.55
新加坡元	7,905,404.93	5.14	40,630,644.24	1,437,987.98	4.86	6,993,798.34
美元	4,970,501.65	6.59	32,758,588.17	1,850,269.17	6.83	12,633,837.89
欧元	59.68	8.84	527.88	65.88	9.80	645.43
卡塔尔里亚尔	1,318,654.87	1.79	2,359,101.98	430,043.14	1.88	806,717.93
令吉	748,900.74	2.15	1,608,264.34	2.00	2.00	4.00
印度卢比	15,638,866.90	0.15	2,312,988.41	—	—	—
澳大利亚元	692,727.16	6.74	4,671,405.60	—	—	—
加拿大元	502,833.73	6.63	3,332,983.09	—	—	—
其他货币资金：			**257,235,979.48**			**175,555,197.37**
人民币			248,256,049.72			175,195,234.22
美元	91.79	6.59	604.95	—	—	—
迪拉姆	5,000,180.87	1.79	8,979,324.81	193,632.67	1.86	359,963.15
合计			**1,063,877,616.68**			**685,608,180.74**

(1)其他货币资金明细如下：

其他货币资金项目	**2010-12-31**	**2009-12-31**
保函保证金	124,338,089.96	102,302,931.92
信用证保证金	27,740,520.11	11,153,900.00
承兑保证金	88,502,789.39	57,569,510.44
信用卡存款	648,575.41	548,439.57
外埠存款	8,979,324.80	301,049.42
农民工工资保证金	7,026,679.81	3,679,366.02
合　计	**257,235,979.48**	**175,555,197.37**

(2)2010 年 12 月 31 日货币资金比 2009 年 12 月 31 日增长了 55.17%，主要系公司经营规模扩大，为补充流动资金，向金融机构借入款项增加以及经营性现金流入增加所致；2009 年 12 月 31 日货币资金比 2008 年 12 月 31 日增长了 68.57%，主要系发行新股

增加货币资金流入及经营性现金流入增加所致。

(3)2010 年 12 月 31 日货币资金中，除各项保证金存款外，无冻结、抵押等受限情形。

2. 应收票据

种类	2010-12-31	2009-12-31
银行承兑汇票	2,043,653.00	1,500,000.00
合计	**2,043,653.00**	**1,500,000.00**

2010 年 12 月 31 日已背书未到期的银行承兑汇票合计 14,714,113.00 元，前 5 名如下：

票号	出票银行	出票日期	到期日	金额
05490613	南京市六合区农村信用联社	2010-10-14	2011-04-14	1,000,000.00
05490615	南京市六合区农村信用联社	2010-10-14	2011-04-14	1,000,000.00
02495853	中国农业银行台州市分行	2010-08-27	2011-02-26	1,000,000.00
01858428	中信银行鞍山立山支行	2010-09-01	2011-03-01	1,000,000.00
00664194	宁阳支行营业室	2010-11-04	2011-05-04	1,000,000.00
合计				**5,000,000.00**

3. 应收账款

(1)按照应收款账的类别列示如下：

项目	2010-12-31			
	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				
账龄组合	2,318,715,467.13	100.00	231,760,335.32	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	**2,318,715,467.13**	**100.00**	**231,760,335.32**	**100.00**

项目	2009-12-31	
	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				
账龄组合	1,662,043,855.79	100.00	160,668,436.94	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	**1,662,043,855.79**	**100.00**	**160,668,436.94**	**100.00**

(1) 报告期内本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	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	1,491,459,706.16	64.32	74,572,985.28	1,075,661,238.26	64.72	53,783,061.88
1-2 年	477,188,722.93	20.58	47,718,872.29	372,889,386.31	22.44	37,288,938.63
2-3 年	247,376,303.74	10.67	49,475,260.75	168,582,376.66	10.14	33,716,475.34
3-4 年	68,997,188.33	2.98	27,598,875.33	11,138,595.26	0.67	4,455,438.10
4-5 年	6,496,021.50	0.28	5,196,817.20	11,738,681.54	0.71	9,390,945.23
5 年以上	27,197,524.47	1.17	27,197,524.47	22,033,577.76	1.32	22,033,577.76
合计	**2,318,715,467.13**	**100.00**	**231,760,335.32**	**1,662,043,855.79**	**100.00**	**160,668,436.94**

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 2010年12月31日应收账款金额前五名单位

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Oger Abu Dhabi L.L.C.	138,370,588.44	1 年以内	5.97
Al Futtaim Carillion(Abu Dhabi)L.L.C.	76,872,349.56	1 年以内	3.32
中国烟草总公司广东省公司	52,933,239.39	1 年以内	2.28
上海建工集团股份有限公司	54,369,661.91	2 年以内	2.34
中铁建工集团有限公司	49,914,795.61	3 年以内	2.15
合计	**372,460,634.91**		**16.06**

(5) 2010年12月31日应收账款净额比2009年12月31日增长了39.00%，2009年12月31日应收账款净额较2008年12月31日增长了30.79%，主要系业务规模增长及海外业务比例上升导致应收账款相应增长。

(6) 2010年12月31日应收账款余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

4. 预付账款

(1)预付款项按账龄列示：

账龄	2010-12-31		2009-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	74,503,506.56	100.00	78,510,290.04	94.49
1-2 年	—	—	4,576,438.90	5.51
合计	**74,503,506.56**	**100.00**	**83,086,728.94**	**100.00**

(2)2010 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项内容
肇庆亚洲铝厂有限公司	供应商	6,281,390.00	1 年以内	材料模具费
BGT Bischoff Glastechnik AG	供应商	5,439,341.22	1 年以内	预付材料款
Labotel	供应商	4,771,422.44	1 年以内	预付租金
Industry City of Abu Dhabi	供应商	2,092,525.42	1 年以内	预付租金
上海旻亦建筑安装工程有限公司	供应商	1,665,370.55	1 年以内	预付劳务费
合计		**20,250,049.63**		

(3)2009 年 12 月 31 日预付款项比 2008 年 12 月 31 日增长了 172.92%，主要系公司经营规模扩大，工程项目增加，预付的材料、劳务、租金等款项相应增加。

(4)2010 年 12 月 31 日预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

5. 其他应收款

(1)按照其他应收款的类别列示如下：

项目	2010-12-31			
	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				

账龄组合	158,124,416.15	100.00	19,626,359.16	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	**158,124,416.15**	**100.00**	**19,626,359.16**	**100.00**

项目	2009-12-31			
	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				
账龄组合	140,425,837.97	100.00	18,260,657.81	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	**140,425,837.97**	**100.00**	**18,260,657.81**	**100.00**

(2)报告期内本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3)按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	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	97,712,025.95	61.79	4,885,601.31	98,428,248.45	70.09	4,921,412.33
1-2 年	39,253,715.02	24.82	3,925,371.50	17,788,154.01	12.67	1,778,815.40
2-3 年	9,056,817.27	5.73	1,811,363.45	7,397,038.24	5.27	1,479,407.65
3-4 年	4,609,653.65	2.92	1,843,861.46	10,187,947.02	7.26	4,075,178.81
4-5 年	1,660,214.10	1.05	1,328,171.28	3,093,033.15	2.20	2,474,426.52
5 年以上	5,831,990.16	3.69	5,831,990.16	3,531,417.10	2.51	3,531,417.10
合计	**158,124,416.15**	**100.00**	**19,626,359.16**	**140,425,837.97**	**100.00**	**18,260,657.81**

(4)本报告期内无实际核销的其他应收款。

(5)2010年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
昆明南亚风情房地产开发有限公司	履约保证金	客户	8,279,000.00	1年以内	5.24
广东利通置业投资有限公司	履约保证金	客户	8,000,000.00	2年以内	5.06
舟山绿城房地产开发有限公司	履约保证金	客户	7,076,957.50	1年以内	4.48
中国水利博物馆	履约保证金	客户	6,472,921.10	2年以内	4.09
中国烟草总公司广东省公司	履约保证金	客户	6,400,000.00	2年以内	4.05
合　计			**36,228,878.60**		**22.92**

(6)2009年12月31日其他应收款净额比2008年12月31日增长了69.21%，主要系随公司经营规模及市场区域扩大，支付的项目保证金、备用金等增加所致。

(7)2010年12月31日其他应收款余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

6.存货

(1)存货分类

项 目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	168,880,261.05	3,912,943.42	164,967,317.63	130,028,302.01	4,118,311.49	125,909,990.52
在产品	40,371,023.65	—	40,371,023.65	22,616,412.59	—	22,616,412.59
工程施工	509,843,208.23	451,942.01	509,391,266.22	413,897,076.50	557,441.11	413,339,635.39
原材料	352,107,408.72	8,803,343.03	343,304,065.69	352,481,599.57	4,336,233.61	348,145,365.96
委托加工物资	7,791,968.89	—	7,791,968.89	33,475,579.24	—	33,475,579.24
低值易耗品	3,428,411.67	—	3,428,411.67	4,293,723.16	—	4,293,723.16
合　计	**1,082,422,282.21**	**13,168,228.46**	**1,069,254,053.75**	**956,792,693.07**	**9,011,986.21**	**947,780,706.86**

(2) 建造合同形成的资产情况

项　目	2010-12-31	2009-12-31
在建合同工程累计已发生的成本	9,052,753,916.00	6,481,654,034.32
加：在建合同工程累计已经确认的毛利	2,786,816,305.47	1,888,349,871.76
减：在建合同工程已办理结算的价款金额	**11,329,727,013.24**	**7,956,106,829.58**
在建合同工程净额	**509,843,208.23**	**413,897,076.50**
减：预计合同损失准备	451,942.01	557,441.11
在建合同工程净值	**509,391,266.22**	**413,339,635.39**

(3)存货跌价准备

存货种类	2010-01-01	本年计提额	本年减少		2010-12-31
			转回	转销	
库存商品	4,118,311.49	491,402.30	—	696,770.37	3,912,943.42
预计合同损失	557,441.11	-105,499.10	—	—	451,942.01
原材料	4,336,233.61	5,643,010.54	—	1,175,901.12	8,803,343.03
合计	**9,011,986.21**	**6,028,913.74**	—	**1,872,671.49**	**13,168,228.46**

(4)预计合同损失准备

合同项目	合同总金额 ①	合同收入 ②	预计总成本 ③	累计发生成本 ④	累计已确认毛利（亏损以"-"号表示） ⑤	预计合同损失 ⑥= ②-③-⑤
常州市体育馆会展中心	66,020,182.23	58,346,041.39	67,263,678.29	66,606,402.79	-8,607,206.43	-310,430.47
天目西路130-2地块	35,965,258.24	32,202,738.92	36,575,443.76	36,053,296.15	-4,290,954.60	-81,750.24
新疆大厦	36,565,693.19	32,687,229.49	34,086,467.29	33,695,241.19	-1,383,146.57	-16,091.23
济南诚基中心24、25号楼	25,923,920.00	23,832,956.58	24,601,795.83	23,203,382.40	-725,169.18	-43,670.07
合计	**164,475,053.66**	**147,068,966.38**	**162,527,385.17**	**159,558,322.53**	**-15,006,476.78**	**-451,942.01**

因施工过程中方案变更等原因致使项目预算成本增加，本公司将合同可能发生的损失计提了相应的减值准备。

(5)停工项目跌价准备计提说明：本公司2008年5月13日与总包AL Sheal Contractoring Co.,LL.C签订的"Business Park"项目的分包合同，合同总额90,487,212.00迪拉姆，折合人民币182,455,797.00元（合同约定），该项目位于阿联酋迪拜。

2008年8月该项目开始生产及施工，根据完工进度2008年度累计确认收入38,606,350.21元，确认主营业务成本18,880,781.37元。

由于Business Park项目业主Dubai Properties L.L.C的自身原因，2009年5月18日，总包AL Sheal Contractoring Co.,LL.C向本公司下发停工通知单，Business Park合同中止执行。因项目重启及补偿事项无法确定，公司将2009年1至5月发生的合同成本44,818,638.19元全部计入当期主营业务成本；将累计回款45,767,814.33元减去2008年度已经确认收入金额确认2009年度收入7,161,464.12元。

2009年12月31日，公司对Business Park存货余额进行减值测试，账面原材料及

库存商品计提跌价准备如下表：

项目名称	明细科目	账面原值	跌价准备	账面价值	计提比例
Business Park	原材料	4,300,185.66	3,160,332.49	1,139,853.17	73.49%
Business Park	库存商品	3,824,212.13	3,633,001.52	191,210.61	95.00%
合计		**8,124,397.79**	**6,793,334.01**	**1,331,063.78**	**83.62%**

7．其他流动资产

项目	20010-01-01	本年增加	本年减少	2010-12-31
待摊费用—车辆保险	—	1,291,698.34	905,666.35	386,031.99
合计	—	1,291,698.34	905,666.35	386,031.99

8．固定资产

(1)固定资产分类明细

项 目	2010-01-01	本年增加	本年减少	2010-12-31
一、账面原值合计：	**411,111,169.97**	**57,566,081.62**	**6,139,688.32**	**462,537,563.27**
房屋及建筑物	158,765,486.96	18,557,835.37	—	177,323,322.33
机器设备	137,419,364.02	22,976,293.19	1,907,335.02	158,488,322.19
运输工具	6,204,806.76	6,860,439.99	928,735.45	12,136,511.30
办公设备	41,255,585.88	8,403,644.13	3,303,617.85	46,355,612.16
构筑物	67,465,926.35	767,868.94	—	68,233,795.29
二、累计折旧合计：	**58,109,131.96**	**31,262,265.57**	**3,349,980.15**	**86,021,417.38**
房屋及建筑物	5,727,287.60	5,134,812.35	—	10,862,099.95
机器设备	28,191,850.91	13,555,957.16	747,099.47	41,000,708.60
运输工具	2,042,155.67	1,492,457.24	318,097.65	3,216,515.26
办公设备	17,472,036.99	7,973,961.09	2,284,783.03	23,161,215.05
构筑物	4,675,800.79	3,105,077.73	—	7,780,878.52
三、固定资产账面净值合计	**353,002,038.01**			**376,516,145.89**
房屋及建筑物	153,038,199.36			166,461,222.38
机器设备	109,227,513.11			117,487,613.59
运输工具	4,162,651.09			8,919,996.04
办公设备	23,783,548.89			23,194,397.11
构筑物	62,790,125.56			60,452,916.77
四、减值准备合计	—	—	—	—

五、固定资产账面价值合计	**353,002,038.01**			**376,516,145.89**

(2)2010 年度在建工程转入固定资产金额为 15,383,981.18 元。

(3)固定资产、在建工程及无形资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明：

单位名称	资产名称	资产描述	抵押起始日	抵押终止日	账面原值	折旧/摊销	抵押受益人/合同	抵押授信额度
本公司	土地使用权	京顺国用（2007 出）字第 00130 号	2010.01.28	2013.01.27	44,713,768.30	3,204,486.35	农行大兴银行 / 11906201000000015	20,165 万元
	办公楼	X 京房权证顺股字第 206898 号	2010.02.01		16,870,885.07	1,001,708.71		
	厂房	X 京房权证顺股字第 201285 号			4,100,408.63	350,497.33		
	防雨堆场	X 京房权证顺股字第 206898 号			11,435,036.37	1,969,437.22		
	库房	X 京房权证顺股字第 201285 号			36,398,647.65	3,241,754.55		
	土地使用权	京顺国用（2009 出）字第 00187 号	2010.07.20	2011.07.01	87,331,331.00	1,892,178.84	交行顺义支行/22000047	12,000 万元
广州江河	厂房	固定资产	2010.09.16	2013.09.15	27,420,865.01	1,613,913.84	工行顺义支行/2010 年顺义（工商）字 0140 号	9,800 万元
	防雨堆场	固定资产			18,594,234.69	1,730,421.46		
	研发楼	在建工程			11,093,794.28	—		
	办公楼	在建工程			41,982,026.70	—		
	土地使用权	增国用(2007)第 C0400271 号			32,290,500.00	2,152,700.00		
上海江河	厂房	沪房地松字 2010 第 023385 号地块	2010.09.28	2011.09.27	43,107,021.15	2,382,541.64	中行顺义支行/2010012RLD100 号	20,900 万元
	防雨堆场				15,194,960.67	360,880.32		
	配套设施				8,432,618.76	1,085,645.90		
	土地使用权				40,805,200.00	1,663,753.24		
合 计					**439,771,298.28**	**22,649,919.40**		

(4)报告期内未发生固定资产账面价值高于可回收金额的情形，故未计提固定资产减值准备。

9. 在建工程

项目	2010-12-31			2009-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

上海江河厂房	65,000.00	—	65,000.00	10,835,010.00	—	10,835,010.00
广州江河研发及办公楼等	65,243,170.52	—	65,243,170.52	10,357,049.91	—	10,357,049.91
零星工程	1,248,157.54	—	1,248,157.54	—	—	—
合计	**66,556,328.06**	**—**	**66,556,328.06**	**21,192,059.91**	**—**	**21,192,059.91**

(1)工程项目变动情况

项目名称	预算（万元）	2010-01-01	本年增加	转入固定资产或无形资产	本年减少	工程投入占预算比例(%)
上海江河厂房	1519	10,835,010.00	4,424,950.67	15,194,960.67	—	100%
广州江河研发及办公楼等	6530	10,357,049.91	55,075,141.12	189,020.51	—	99%
零星工程	—	—	1,248,157.54	—	—	—
合计		21,192,059.91	60,748,249.33	15,383,981.18	—	

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	2010-12-31
上海江河厂房	100%	—	—	—	自筹	65,000.00
广州江河研发及办公楼等	99%	—	—	—	自筹	65,243,170.52
零星工程	—	—	—	—	自筹	1,248,157.54
合计						**66,556,328.06**

(2)2010 年 12 月 31 日在建工程较 2009 年 12 月 31 日增长了 214.06%，主要系广州江河研发楼和办公楼建设增加所致；2009 年 12 月 31 日在建工程较 2008 年 12 月 31 日下降了 62.02%，主要是上海江河厂房完工结转计入固定资产所致。

(3)报告期内，未发生在建工程账面价值高于可收回金额的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4)2010 年 12 月 31 日在建工程用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况详见七、8.(3)。

10. 工程物资

项目	2010-12-31	2009-12-31
工程物资	—	756,858.62
合计	—	**756,858.62**

11. 无形资产

项目	2010-01-01	本年增加	本年减少	2010-12-31

一、账面原值合计	**218,091,774.92**	**2,273,511.69**	**—**	**220,365,286.61**
土地使用权	205,140,799.30	—	—	205,140,799.30
软件及其他	12,950,975.62	2,273,511.69	—	15,224,487.31
二、累计摊销合计	**9,650,769.62**	**6,760,353.46**	**—**	**16,411,123.08**
土地使用权	4,810,716.22	4,102,402.21	—	8,913,118.43
软件及其他	4,840,053.40	2,657,951.25	—	7,498,004.65
三、无形资产账面净值合计	**208,441,005.30**			**203,954,163.53**
土地使用权	200,330,083.08			196,227,680.87
软件及其他	8,110,922.22			7,726,482.66
四、减值准备合计	**—**	**—**	**—**	**—**
五、无形资产账面价值合计	**208,441,005.30**			**203,954,163.53**
土地使用权	200,330,083.08			196,227,680.87
软件及其他	8,110,922.22			7,726,482.66

(1)2009 年 12 月 31 日无形资产账面价值比 2008 年 12 月 31 日增长了 109.18%，系 2009 年度新购土地使用权所致。

(2)报告期内，未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(3)2010 年 12 月 31 日无形资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况详见七、8.(3)。

12. 长期待摊费用

项目	2010-01-01	本年增加	本年减少	2010-12-31
租入固定资产改良支出	—	2,910,334.54	241,642.74	2,668,691.80
合计	—	2,910,334.54	241,642.74	2,668,691.80

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1)已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2010-12-31	2009-12-31
递延所得税资产：		
坏账准备	36,968,551.91	26,457,646.11
存货跌价准备	1,975,234.27	1,351,797.93
递延收益	5,496,066.75	3,660,487.50
公允价值变动损失	—	118,350.00
预计负债	10,298.76	764,263.89
子公司可抵扣亏损形成	56,021.04	20,204.06

未实现内部销售利润	1,544,808.95	—
未支付职工薪酬	773,350.90	—
合　计	**46,824,332.58**	**32,372,749.49**
递延所得税负债：		
海外子公司所得税差异	4,011,554.21	4,782,940.53
合　计	**4,011,554.21**	**4,782,940.53**

(2)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项　目	2010-12-31	2009-12-31
可抵扣暂时性差异		
坏账准备	247,394,838.86	177,080,989.67
存货跌价准备	13,168,228.46	9,011,986.21
递延收益	36,640,445.00	24,403,250.00
公允价值变动损失	—	789,000.00
预计负债	68,658.40	5,095,092.57
可抵扣亏损	224,084.16	80,816.24
未实现内部销售利润	10,298,726.26	—
未支付职工薪酬	5,155,672.75	—
小计	**247,394,838.86**	**177,080,989.67**
应纳税暂时性差异		
境外子公司利润	23,851,445.45	32,954,341.81
小计	**23,851,445.45**	**32,954,341.81**

(3)未确认递延所得税资产明细

项　目	2010-12-31	2009-12-31
可抵扣暂时性差异	1,788,295.67	136,950.51
可抵扣亏损	41,888,105.07	3,498,784.27
合　计	**43,676,400.74**	**3,635,734.78**

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要系海外子公司的亏损金额。

(4)2010 年 12 月 31 日递延所得税资产比 2009 年 12 月 31 日增长了 44.64%，2009 年 12 月 31 日递延所得税资产比 2008 年 12 月 31 日增长了 66.51%，主要系资产账面价值与计税基础差异形成的可抵扣暂时性金额增加所致。

14. 资产减值准备

项　目	2010-01-01	本年增加	本年减少		2010-12-31
			转回	转销	

坏账准备	178,929,094.75	72,457,599.73	—	—	251,386,694.48
存货跌价准备	9,011,986.21	6,028,913.74	—	1,872,671.49	13,168,228.46
合　计	**187,941,080.96**	**78,486,513.47**	**—**	**1,872,671.49**	**264,554,922.94**

15. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项　目	2010-12-31	2009-12-31
抵押借款	398,000,000.00	142,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	—	20,000,000.00
合　计	**528,000,000.00**	**242,000,000.00**

(2) 2010 年 12 月 31 日抵押借款明细如下：

借款银行	金额	抵押物清单
农业大兴支行	170,000,000.00	详见附注七、8.(3)
工行顺义支行	98,000,000.00	
交行顺义支行	30,000,000.00	
中行马坡支行	100,000,000.00	
合计	**398,000,000.00**	

(3) 2010 年 12 月 31 日保证借款明细如下：

借款银行	金额	保证人	保证授信合同号	授信金额
中行广州增城市新塘支行	5,000 万元	本公司及刘载望、富海霞	GBZ477560120100062	20,000 万元
兴业银行广州新塘支行	1,000 万元	刘载望、富海霞	兴银粤个保字（新塘）第 201008240222 号	3,000 万元
汇丰银行（中国）有限公司北京分行	3,000 万元	江河源、刘载望	S/N：100601	2,200 万美元
华夏银行北京首体支行	3,000 万元	江河源	YYB21(高保）20100006	30,000 万元
		刘载望	YYB21(高保）20100005	
民生银行上海分行	1,000 万元	本公司	0220210201601	3,000 万元
合计	**13,000 万元**			

(4) 2010 年 12 月 31 日短期借款比 2009 年 12 月 31 日增长 118.18%，2009 年 12 月 31 日短期借款较 2008 年 12 月 31 日余额增加增长 70.42%，主要系经营规模逐年扩大，业务增长较快，流动资金需求相应增加。

(5) 2010 年 12 月 31 日短期借款中无到期未偿还的借款。

16. 交易性金融负债

项目	2010-12-31	2009-12-31

指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债	—	789,000.00
合 计	**—**	**789,000.00**

指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债系本公司为规避海外工程项目回款的汇率风险，而与银行签订的尚未到期的远期结售汇合约的浮动亏损。

17. 应付票据

种类	2010-12-31	2009-12-31
银行承兑汇票	306,740,714.98	195,231,701.76
商业承兑汇票	312,410,029.47	138,001,439.14
合计	**619,150,744.45**	**333,233,140.90**

(1)2010 年 12 月 31 日应付未到期银行承兑具体如下：

借款银行	票据金额	保证金	保证担保	保证人/抵押物	保证/抵押合同
中行广州增城市新塘支行	122,088,838.77	36,626,651.63	85,462,187.14	刘载望、富海霞保证	GBZ477560120100062
工行广州新塘支行	12,347,103.07	3,704,130.92	8,642,972.15	刘载望、富海霞保证	兴银粤个保字（新塘）第201008240222 号
工行顺义支行	23,500,000.00	4,700,000.00	18,800,000.00	江河源保证	逐笔保证
华夏首体银行	20,706,473.14	4,141,294.63	16,565,178.51	江河源保证	YYB21(高保）20100006
				刘载望保证	YYB21(高保）20100005
交行顺义支行	88,908,300.00	26,672,490.00	62,235,810.00	土地：京顺国用（2007 出）字第 00187 号	22000047
农行大兴支行	39,190,000.00	12,087,000.00	27,103,000.00	刘载望、富海霞保证	京农银贷复（2010）502 号
合计	**306,740,714.98**	**87,931,567.18**	**218,809,147.80**		

(2)2010 年 12 月 31 日商业承兑汇票保证金为 571,222.21 元。

(3) 2010 年 12 月 31 日应付票据比 2009 年 12 月 31 日增长了 85.80%，2009 年 12 月 31 日应付票据比 2008 年 12 月 31 日增长了 42.33%，主要系公司较多采用承兑汇票结算方式所致。

18. 应付账款

(1)账面余额

项 目	2010-12-31	2009-12-31
1 年以内	1,272,238,000.61	1,065,047,211.65

1-2 年	89,845,553.27	101,635,056.05
2-3 年	19,595,182.45	28,821,570.96
3 年以上	12,373,928.70	4,119,654.27
合　计	**1,394,052,665.03**	**1,199,623,492.93**

(2)2009 年 12 月 31 日应付账款比 2008 年 12 月 31 日增长了 34.70%，主要系业务增长，未结算材料款和劳务费增加所致。

(3)2010 年 12 月 31 日应付账款余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19. 预收账款

(1)账面余额

项　目	2010-12-31	2009-12-31
1 年以内	751,397,424.03	651,163,783.17
合　计	**751,397,424.03**	**651,163,783.17**
其中：已结算未施工	137,802,558.27	148,151,426.29

(2)2010 年 12 月 31 日预收账款前五名

单位名称	项目名称	金额	比例(%)
Saudi Binladin Group	CMA Tower	111,180,216.13	14.80
中国建筑股份有限公司	太古汇	94,009,452.40	12.51
Bouygues Batiment International Qatar Branch/Midmac Contracting Co.W.L.L./Aljaber Engineering L.L.C.	BFD	89,793,229.06	11.95
北京建工集团有限责任公司	汽车城	54,905,404.00	7.31
广东利通置业投资有限公司	利通广场	28,859,721.14	3.84
合计		**378,748,022.73**	**50.41**

(3)2010 年 12 月 31 日预收款项余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20. 应付职工薪酬

项　目	2010-01-01	本期增加	本期减少	2010-12-31
工资及奖金	34,462,914.09	335,844,570.90	316,176,132.83	54,131,352.16
职工福利费	—	27,952,647.64	27,952,647.64	—
社会保险费	3,111,105.31	30,862,301.67	29,926,939.96	4,046,467.02

住房公积金	898,683.58	8,063,577.40	8,496,283.00	465,977.98
工会经费	1,440,511.56	—	28,980.40	1,411,531.16
职工教育经费	1,174,475.06	2,710,858.26	1,203,230.92	2,682,102.40
离职费	1,825,988.53	4,955,268.63	355,803.10	6,425,454.06
合 计	**42,913,678.13**	**410,389,224.50**	**384,140,017.85**	**69,162,884.78**

(1)离职费系中东地区子公司根据当地劳动法律规定比例计提。

(2)2010 年 12 月 31 日应付职工薪酬比 2009 年 12 月 31 日增长 61.17%，2009 年 12 月 31 日应付职工薪酬比 2008 年 12 月 31 日增长 100.26%，主要系公司规模扩大，应付的工资及奖金增加所致。

21. 应交税费

项目	2010-12-31	2009-12-31
增值税	-56,451,256.55	-32,712,426.26
营业税	17,793,726.10	20,950,627.34
企业所得税	41,484,612.94	35,275,108.05
城建税	2,636,449.79	1,875,672.17
房产税	270,532.82	236,822.18
个人所得税	1,859,343.71	1,371,778.23
教育费附加	1,652,195.74	892,654.02
其他	726,077.91	165,928.48
合 计	**9,971,682.46**	**28,056,164.21**

(1)2010 年 12 月 31 日应交税费比 2009 年 12 月 31 日下降 64.46%，主要系 2010 年预缴增值税增加，以及因海外业务增长未抵扣增值税进项税额增加所致。

(2)2009 年 12 月 31 日应交税费比 2008 年 12 月 31 日增加 40,214,481.42 元，主要系利润增长致应交所得税增长所致。

22. 应付利息

项目	2010-12-31	2009-12-31
长期借款利息	—	60,000.00
合计	**—**	**60,000.00**

23. 其他应付款

(1)账面余额

账龄	2010-12-31	2009-12-31
1 年以内	12,388,446.95	9,654,776.53
1-2 年	5,699,303.06	402,554.44
2-3 年	20,686.00	—
3 年以上	7,930.20	45,930.20

合 计	18,116,366.21	10,103,261.17

(2)2010 年 12 月 31 日其他应付款比 2009 年 12 月 31 日增长了 79.31%，2009 年 12 月 31 日其他应付款比 2008 年 12 月 31 日增长了 221.31%，主要系收取的保证金及押金增加所致。

(3)2010 年 12 月 31 日一年以上其他应付款金额为 5,727,919.26 元，主要系保证金及押金款项。

(4)2010 年 12 月 31 日金额较大的其他应付款

单位名称	款项内容	金额	占其他应付款总额的比例(%)
四川胜邦建筑工程劳务有限公司	投标保证金	2,300,000.00	12.69
成都市博胜装饰工程有限公司	投标保证金	1,700,000.00	9.38
深圳市新合程供应链股份有限公司	押金	1,109,786.85	6.13
上海晨彦国际物流有限公司	押金	343,356.63	1.90
PricewaterhouseCoopers	审计费	305,286.00	1.69
合计		5,758,429.48	31.79

(5)2010 年 12 月 31 日其他应付款余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2010-12-31	2009-12-31
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	—
合 计	20,000,000.00	—

一年内到期的长期借款具体如下：

借款银行	金额	保证人	保证授信合同号	到期日
中行广州增城市新塘支行	2,000 万元	本公司及刘载望、富海霞保证	GBZ477560120100062	2011-04-10

25.长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2010-12-31	2009-12-31
抵押借款	—	40,000,000.00
合计	—	40,000,000.00

(2)2010 年 12 月 31 日长期借款比 2009 年 12 月 31 日减少 4,000 万元，主要系本期归还借款 2,000 万元及结转至一年内到期的非流动负债 2,000 万元所致。

(3)2009 年 12 月 31 日长期借款比 2008 年 12 月 31 日减少 5,000 万元，系归还到期长期借款所致。

26. 预计负债

项　目	2010-12-31	2009-12-31
未决诉讼	68,658.40	5,095,092.57
合　计	**68,658.40**	**5,095,092.57**

预计负债具体事项见附注七、42. 营业外支出(3)。

27. 其他非流动负债

递延收益	2010-12-31	2009-12-31
发改委技术补助	1,200,000.00	1,400,000.00
文化创意产业发展专项补助	5,091,750.00	5,789,250.00
拨付重点项目投资补助	17,214,000.00	17,214,000.00
技术改造专项补助	9,534,695.00	—
技改项目资金	3,600,000.00	—
合　计	**36,640,445.00**	**24,403,250.00**

(1) 根据北京市发展和改革委员会京发改(2007)1696 号《关于顺义区企业技术中心试点工程项目补助资金的批复》，2007 年度公司收到顺义区财政局拨入的企业技术中心建设项目补助资金 200 万元。此款项属于与资产相关的政府补助，按照资产实际使用年限结转，截止 2010 年 12 月 31 日累计结转收入 80 万元。

(2) 根据《2008 年度北京市文化创意产业发展专项资金管理使用协议书》， 2008 年度和 2009 度公司分别收到中共顺义区委宣传部文化创意产业专项补贴资金 4,882,500.00 元和 2,092,500.00 元。此款项属于与资产相关的政府补助，按照资产实际使用年限结转，截止 2010 年 12 月 31 日累计结转收入 1,883,250.00 元。

(3) 根据北京市顺义区牛栏山镇人民政府牛政文[2009]23 号《顺义区牛栏山镇人民政府关于拨付重点项目投资补助资金的通知》，2009 年度公司收到固定资产投资补助资金 18,120,000.00 元。此款项属于与资产相关的政府补助，截止 2010 年 12 月 31 日累计结转收入 906,000.00 元。

(4) 根据上海市松江区经济委员会沪松经[2009]163 号《关于上海江河幕墙系统工程有限公司新型节能幕墙技术改造项目申请上海市重点技术改造专项资金的批复》，2010 年度公司收到技术改造专项资金 9,980,000.00 元，此款项属于与资产相关的政府补助，截止 2010 年 12 月 31 日累计结转收入 445,305.00 元。

(5) 根据北京市顺义区财政局京发改[2010]444 号《关于北京江河幕墙股份有限公司 45 万平方米建筑幕墙技改项目资金申请报告的批复》，2010 年度公司收到 45 万平方米建筑幕墙技改项目资金 4,000,000.00 元。此款项属于与资产相关的政府补助，截止 2010

年 12 月 31 日累计结转收入 400,000.00 元。

28. 股本

股东名称	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
刘载望	141,843,200.00	141,843,200.00	141,843,200.00
江河源	157,822,600.00	157,822,600.00	172,788,000.00
江河汇众	78,068,800.00	78,068,800.00	78,068,800.00
赵美林	4,581,500.00	4,581,500.00	4,581,500.00
王飞	2,805,000.00	2,805,000.00	2,805,000.00
王德虎	878,900.00	878,900.00	878,900.00
内蒙古燕京	12,000,000.00	—	—
嘉喜乐投资	12,000,000.00	—	—
燕京集团	—	12,000,000.00	12,000,000.00
顺鑫集团	—	12,000,000.00	12,000,000.00
绵阳产业基金	40,000,000.00	40,000,000.00	—
合　　计	**450,000,000.00**	**450,000,000.00**	**424,965,400.00**

报告期内股本的增减变动情况如下：

(1)2008 年度

股东名称	2008-01-01	本期增加	本期减少	2008-12-31
刘载望	141,843,200.00	—	—	141,843,200.00
江河源	172,788,000.00	—	—	172,788,000.00
江河汇众	78,068,800.00	—	—	78,068,800.00
赵美林	4,581,500.00	—	—	4,581,500.00
王飞	2,805,000.00	—	—	2,805,000.00
王德虎	878,900.00	—	—	878,900.00
燕京集团	—	12,000,000.00	—	12,000,000.00
顺鑫集团	—	12,000,000.00	—	12,000,000.00
合　　计	**400,965,400.00**	**24,000,000.00**	—	**424,965,400.00**

2008 年 5 月 15 日，公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加注册资本的议案》，注册资本由 40,096.54 万元增加至 42,496.54 万元，由燕京集团和顺鑫集团于 2008 年 7 月 23 日之前分两次缴纳新增注册资本 2,400 万元。本次出资业经安徽华普会计师事务所出具华普验字[2008]0661 号、[2008]0718 号验资报告验证。

(2)2009 年度

股东名称	2009-01-01	本期增加	本期减少	2009-12-31
刘载望	141,843,200.00	—	—	141,843,200.00

江河源	172,788,000.00	—	14,965,400.00	157,822,600.00
江河汇众	78,068,800.00	—	—	78,068,800.00
赵美林	4,581,500.00	—	—	4,581,500.00
王飞	2,805,000.00	—	—	2,805,000.00
王德虎	878,900.00	—	—	878,900.00
燕京集团	12,000,000.00	—	—	12,000,000.00
顺鑫集团	12,000,000.00	—	—	12,000,000.00
绵阳产业基金	—	40,000,000.00	—	40,000,000.00
合　　计	**424,965,400.00**	**40,000,000.00**	**14,965,400.00**	**450,000,000.00**

2009 年 7 月 20 日，公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加注册资本的议案》，注册资本由 42,496.54 万元增加至 45,000 万元，由绵阳产业基金缴纳新增注册资本；按照江河源与绵阳产业基金签署《关于北京江河幕墙股份有限公司的股份转让协议》，约定江河源将其持有的公司 1,496.54 万股转让给绵阳产业基金。上述出资经华普天健高商会计师事务所出具会验字[2009]第 3839 号验资报告验证。

(3)2010 年度

股东名称	2010-01-01	本期增加	本期减少	2010-12-31
刘载望	141,843,200.00	—	—	141,843,200.00
江河源	157,822,600.00	—	—	157,822,600.00
江河汇众	78,068,800.00	—	—	78,068,800.00
赵美林	4,581,500.00	—	—	4,581,500.00
王飞	2,805,000.00	—	—	2,805,000.00
王德虎	878,900.00	—	—	878,900.00
燕京集团	12,000,000.00	—	12,000,000.00	—
顺鑫集团	12,000,000.00	—	12,000,000.00	—
绵阳产业基金	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00
内蒙古燕京	—	12,000,000.00	—	12,000,000.00
嘉喜乐投资	—	12,000,000.00	—	12,000,000.00
合　　计	**450,000,000.00**	**24,000,000.00**	**24,000,000.00**	**450,000,000.00**

2010 年 6 月 24 日，燕京集团与内蒙古燕京签署股权转让协议，将其持有的公司 1,200 万股转让给内蒙古燕京；顺鑫集团与嘉乐喜投资签署股权转让协议，将其持有的公司 1,200 万股转让给嘉乐喜投资。

29. 资本公积

项　目	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
股本溢价	360,108,523.13	360,108,523.12	176,104,223.13
其他资本公积	982,251.36	813,171.29	—
合　计	**361,090,774.49**	**360,921,694.41**	**176,104,223.13**

报告期内资本公积变动情况如下：

(1)2008 年度

项　目	2008-01-01	本年增加	本年减少	2008-12-31
股本溢价	904,223.13	175,200,000.00	—	176,104,223.13
其他资本公积	—	—	—	—
合　计	**904,223.13**	**175,200,000.00**	**—**	**176,104,223.13**

股本溢价增加系燕京集团和顺鑫集团向本公司增资，形成的股本溢价。

(2)2009 年度

项　目	2009-01-01	本期增加	本期减少	2009-12-31
股本溢价	176,104,223.13	184,004,300.00	—	360,108,523.13
其他资本公积	—	813,171.28	—	813,171.28
合　计	**176,104,223.13**	**184,817,471.28**	**—**	**360,921,694.41**

①股本溢价增加系绵阳产业基金向本公司增资，形成的股本溢价。

②其他资本公积增加系实际收到澳门江河分红款与本公司应享有的收益之差额。

(3)2010 年度

项　目	2010-01-01	本期增加	本期减少	2010-12-31
股本溢价	360,108,523.13	—	—	360,108,523.13
其他资本公积	813,171.28	169,080.08	—	982,251.36
合　计	**360,921,694.41**	**169,080.08**	**—**	**361,090,774.49**

其他资本公积增加系实际收到澳门江河分红款与本公司应享有的收益之差额。

30. 盈余公积

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
年初余额	**58,471,924.48**	**23,852,764.88**	**11,897,157.49**
本年增加	32,624,362.20	34,619,159.60	11,955,607.39
其中：法定盈余公积	32,624,362.20	34,619,159.60	11,955,607.39
本年减少	—	—	—
其中：法定盈余公积	—	—	—

年末余额	**91,096,286.68**	**58,471,924.48**	**23,852,764.88**

盈余公积增加系按照母公司实现的净利润的 10%提取的法定盈余公积。

31. 专项储备

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
年初余额	—	—	—
本年计提	18,423,108.70	21,586,948.97	22,903,136.82
本年减少	18,423,108.70	21,586,948.97	22,903,136.82
年末余额	—	—	—

根据财政部《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企[2006]478 号)，本公司参照总承包企业计提标准，对中国大陆建筑安装收入按2%计提安全风险专项储备基金，用于安全生产费用开支。报告期内各年度实际用于安全生产费用的开支已超过按照上述规定标准计提的安全生产费用，因而年末专项储备无余额。

32. 未分配利润

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
年初余额	**505,535,302.05**	**248,680,566.93**	**64,434,353.01**
加：归属于母公司股东的净利润	309,167,038.70	291,473,894.72	196,201,821.31
减：提取法定盈余公积	32,624,362.20	34,619,159.60	11,955,607.39
年末余额	**782,077,978.55**	**505,535,302.05**	**248,680,566.93**

公司 2011 年 1 月 26 日召开的 2011 年度第一次临时股东大会决议通过了《关于公司首次公告开发行前滚存利润分配原则的议案》。根据会议决议，本次发行前滚存的未分配利润在公司股票公开发行后由发行后的全体股东共同享有。

33. 营业收入及营业成本

(1)营业收入及营业成本总额

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	5,181,038,512.87	4,187,245,544.91	3,745,611,040.70
其他业务收入	1,134,044.18	1,938,533.55	929,161.94
小　计	**5,182,172,557.05**	**4,189,184,078.46**	**3,746,540,202.64**
主营业务成本	3,989,989,183.16	3,275,686,127.32	2,999,092,794.99
其他业务成本	2,495,080.77	1,961,658.12	1,400,494.90
小　计	**3,992,484,263.93**	**3,277,647,785.44**	**3,000,493,289.89**

(2)业务分类

①营业收入（分产品）

一、主营业务收入	2010 年度	2009 年度	2008 年度
幕墙系统	5,181,038,512.87	4,187,245,544.91	3,745,611,040.70
小　计	**5,181,038,512.87**	**4,187,245,544.91**	**3,745,611,040.70**
二、其他业务收入			
材料销售	1,134,044.18	906,463.95	929,161.94
其他收入	—	1,032,069.60	—
小　计	**1,134,044.18**	**1,938,533.55**	**929,161.94**
合　计	**5,182,172,557.05**	**4,189,184,078.46**	**3,746,540,202.64**

②营业成本（分产品）

一、主营业务成本	2010 年度	2009 年度	2008 年度
幕墙系统	3,989,989,183.16	3,275,686,127.32	2,999,092,794.99
小　计	**3,989,989,183.16**	**3,275,686,127.32**	**2,999,092,794.99**
二、其他业务成本			
材料销售	2,495,080.77	1,068,840.47	1,371,405.44
其他成本	—	892,817.65	29,089.46
小　计	**2,495,080.77**	**1,961,658.12**	**1,400,494.90**
合　计	**3,992,484,263.93**	**3,277,647,785.44**	**3,000,493,289.89**

(3)主营业务分地区

①主营业务收入（分地区）

一、主营业务收入	2010 年度	2009 年度	2008 年度
中国大陆	3,196,508,982.70	3,294,276,612.59	2,972,837,976.33
海外（包括中国港澳）	1,984,529,530.17	892,968,932.32	772,773,064.37
合　计	**5,181,038,512.87**	**4,187,245,544.91**	**3,745,611,040.70**

②主营业务成本（分地区）

一、主营业务成本	2010 年度	2009 年度	2008 年度
中国大陆	2,692,819,755.49	2,705,568,997.74	2,495,249,969.27
海外（包括中国港澳）	1,297,169,427.67	570,117,129.58	503,842,825.72
合　计	**3,989,989,183.16**	**3,275,686,127.32**	**2,999,092,794.99**

(4)前五名客户营业收入情况

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
前五名客户营业收入总额	1,490,072,446.35	819,158,252.34	1,092,687,613.86

占公司营业收入的比例	28.75%	19.55%	29.17%

①2010 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入比例(%)
Oger Abu Dhabi L.L.C.	662,236,424.40	12.78
Al Futtaim Carillion(Abu Dhabi)L.L.C.	262,118,975.81	5.06
Marina Bay Sands Pte. Ltd.	227,820,895.51	4.40
中国建筑股份有限公司	188,877,409.21	3.64
Silver Coast–Sunway Innopave Joint Venture	149,018,741.42	2.88
合　计	**1,490,072,446.35**	**28.75**

②2009 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国平安人寿保险股份有限公司	181,990,599.17	4.34
Melco Crown (COD) Developments Limited	179,290,873.39	4.28
Galaxy Project Management Company Ltd	173,612,009.66	4.14
Oger Abu Dhabi L.L.C	154,485,253.55	3.69
北京顺鑫茂峰花卉物流有限公司	129,779,516.57	3.10
合计	**819,158,252.34**	**19.55**

③2008 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Melco Crown (COD) Developments Limited	399,847,395.21	10.67
中国建筑股份有限公司	260,641,939.21	6.96
Arabian Construction Company	184,378,708.50	4.92
华润(深圳)有限公司	145,874,084.52	3.89
Galaxy Project Management Company Ltd	101,945,486.42	2.72
合计	**1,092,687,613.86**	**29.16**

(5)2008 年度—2010 年度毛利率分别为 19.91%、21.76%和 22.96%，毛利率逐年增长主要系海外项目收入占比逐年增长，海外项目毛利较高，毛利率相应提高。

34. 营业税金及附加

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
营业税	32,165,683.57	34,848,219.84	30,210,701.87
城建税	8,468,723.46	5,366,022.05	3,149,672.48
教育费附加等	5,425,623.87	2,970,888.33	1,908,076.63
合　计	**46,060,030.90**	**43,185,130.22**	**35,268,450.98**

35. 销售费用

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
职员薪酬	28,309,863.24	13,248,714.96	14,296,175.93
办公费	7,547,728.28	5,393,701.81	10,599,966.35
差旅费	19,895,009.47	19,487,865.57	16,898,198.10
招待费	45,005,333.77	34,692,461.09	30,714,709.97
咨询费	29,970,374.90	24,779,085.82	26,820,378.32
样板制作费	26,955,164.77	26,927,993.63	18,987,715.99
售后服务费	9,110,244.17	5,643,235.69	1,002,595.29
租赁费	4,210,688.12	641,071.59	2,224,654.77
折旧费	114,466.55	95,632.47	81,007.78
其他	821,098.49	44,584.46	866,205.93
合　计	**171,939,971.76**	**130,954,347.09**	**122,491,608.43**
费用率（销售费用/营业收入）	3.32%	3.13%	3.27%

销售费用 2010 年度比 2009 年度增长了 31.30%，主要系 2010 年度公司经营规模扩大，投标及中标项目增多，销售人员薪酬、招待费等增加所致。

36. 管理费用

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
职员薪酬	297,357,318.47	193,568,830.54	185,920,181.06
办公费用	34,498,792.84	27,035,633.86	24,939,164.25
差旅费	33,777,122.41	26,246,259.49	23,017,736.73
招待费	14,946,102.73	11,263,689.87	9,137,239.16
其他税费	10,084,187.73	10,634,919.51	7,064,113.82
试验费	47,128,847.16	26,993,442.24	13,033,514.22
技术服务咨询费	21,169,621.25	13,003,560.98	11,632,243.54

租赁费	19,798,804.05	13,789,730.22	10,907,317.30
折旧费	11,369,640.15	10,854,184.03	7,140,455.20
无形资产摊销	6,358,552.02	3,853,133.75	2,985,948.49
维修费	1,851,963.52	3,221,147.08	4,054,100.25
其他	6,218,259.88	6,274,708.26	9,325,176.85
合　计	**504,559,212.21**	**346,739,239.83**	**309,157,190.87**
费用率（管理费用/营业收入）	9.74%	8.28%	8.25%

管理费用 2010 年度比 2009 年度增长了 45.52%，主要系 2010 年度公司经营规模扩大，分支机构及人员增长，研发投入加大，职工薪酬、研发试验费用等增加所致。

37. 财务费用

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
利息支出	17,309,428.15	15,592,880.45	15,591,500.29
减：利息收入	2,151,332.44	1,328,208.58	1,776,786.52
利息收支净额	15,158,095.71	14,264,671.87	13,814,713.77
加：汇兑损失	2,703,044.78	3,849,297.88	-8,997,610.40
加：结算手续费	5,173,957.41	5,851,901.76	4,064,952.84
加：保函手续费	11,150,760.51	8,939,350.14	5,815,145.50
合　计	**34,185,858.41**	**32,905,221.65**	**14,697,201.71**

2009 年度财务费用比 2008 年度增加了 123.89%，主要系海外项目的增加，汇兑损失及保函手续费相应增加所致。

38. 资产减值损失

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
坏账准备	72,457,599.73	53,474,962.01	30,245,405.69
存货跌价准备	6,028,913.74	9,011,986.21	—
合　计	**78,486,513.47**	**62,486,948.22**	**30,245,405.69**

39. 公允价值变动收益

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
交易性金融资产公允价值变动损益	—	—	-336,903.72
交易性金融负债公允价值变动损益	789,000.00	-789,000.00	—
合　计	**789,000.00**	**-789,000.00**	**-336,903.72**

(1)2010 年度交易性金融负债公允价值变动系外汇掉期合约交割完毕，2009 年度浮亏转回。

(2)2009 年度交易性金融负债公允价值变动系外汇掉期合约产生的浮亏。

(3)2008 年度交易性金融资产公允价值变动系理财基金产生的浮亏。

40. 投资收益

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
交易性金融资产处置投资收益	—	117,750.23	—
远期外汇掉期合约收益	3,360,785.68	—	—
合　计	**3,360,785.68**	**117,750.23**	**—**

(1) 交易性金融资产处置投资收益系处置理财基金获得的收益。

(2)远期外汇掉期合约收益系合约交割当天汇率与约定汇率之间的差额形成的收益。

41. 营业外收入

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
非流动资产处置利得合计	269,357.95	883,702.42	350,914.84
其中：固定资产处置利得	269,357.95	883,702.42	350,914.84
政府补助	3,599,450.00	44,078,850.00	4,900,000.00
与资产相关的政府补助摊销金额	1,742,805.00	1,803,500.00	688,250.00
其他	2,702,547.36	2,946,137.43	2,297,833.25
合　计	**8,314,160.31**	**49,712,189.85**	**8,236,998.09**

(1) 2010 年收到的政府补助主要如下：

序号	补助用途	金额	补助方式	补助文件名称	文件号	补助单位
1	技术中心能力建设项目补贴	600,000.00	货币	上海市经济信息化委、市财政局、市国税局、市地税局、上海海关关于印发《上海市第十六批企业技术中心名单》的通知	沪经信技（2010)556号	上海市企业技术中心能力建设中心
2	科技创新项目扶持资金	500,000.00	货币	关于下达2010年增城市科技创新竞争性扶持资金（第一批）的通知	增科经信字[2010]18号	增城市科技经贸和信息化局
3	2010年广州市扶持企业发展专项资金	500,000.00	货币	关于下达2010年广州市扶持企业发展专项资金项目计划的通知	穗经贸函[2010]1156号	增城市科技经贸和信息化局

4	2009 年北京工业保增长奖励资金	400,000.00	货币	北京市经济信息化委员会关于下达2009年保增长奖励资金的通知	京发信委发 [2010]142 号	北京市经济和信息化委员会
5	企业科技研发机构自主创新专项	300,000.00	货币	—	—	北京技术交易促进中心
6	财政扶持资金	300,000.00	货币	上海市企业技术中心能力建设项目合同	沪创新 J-10-09	上海市松江区经济委员会
7	2009 年省中小企业专项资金政银企合作项目	249,450.00	货币	—	—	增城市科技经贸和信息化局
8	幕墙防火与隔音关键技术研究	200,000.00	货币	关于组织实施科技人员服务企业行动项目的通知	国科发计 [2009]598 号	北京市科学技术委员会
9	幕墙防火与隔音关键技术研究	200,000.00	货币	关于组织实施科技人员服务企业行动项目的通知	国科发计 [2009]598 号	北京市科学技术委员会
10	09 年度品牌奖励款	200,000.00	货币	松江区加快自主品牌建设专项资金	S09158	上海市松江区经济委员会
11	突出贡献奖奖励	100,000.00	货币	—	—	北京市顺义区牛栏山镇人民政府
12	科技三项费	50,000.00	货币	顺义区人民政府关于印发农业产业化、工业、科技、个体私营经济发展资金使用管理办法的通知	顺政发 [2000]12 号	北京市顺义区财政局
与收益相关的补助小计		**3,599,450.00**				

(2) 2009 年收到的政府补助主要如下：

序号	补助用途	金额	补助方式	补助文件名称	文件号	补助单位
1	国际化补助资金	15,000,000.00	货币	顺义区牛栏山镇人民政府关于拨付"走出去"扶持补助资金的通知	牛政文 [2009]21 号	北京市顺义区牛栏山镇人民政府
2	技术创新补助资金	12,000,000.00	货币	顺义区牛栏山镇人民政府关于拨付技术创新补助资金的通知	牛政文 [2009]13 号	北京市顺义区牛栏山镇人民政府
3	节能研发补	5,000,000.00	货币	顺义区牛栏山镇人民	牛政文	北京市顺义

	助资金			政府关于拨付建筑节能工程补助资金的通知	[2009]18 号	区牛栏山镇人民政府
4	CNAS 认证补助资金	4,000,000.00	货币	顺义区牛栏山镇人民政府关于拨付实验室补助资金的通知	牛政文[2009]20 号	北京市顺义区牛栏山镇人民政府
5	信息化补助资金	3,000,000.00	货币	顺义区经济和信息化委员会	牛政文[2009]19 号	北京市顺义区牛栏山镇人民政府
6	技术中心专项补助	1,500,000.00	货币	北京市经济和信息化委员会关于下达企业技术中心转项补助资金计划的通知	京经信委发[2009]10 号	北京市工业促进局
7	项目贴息	1,160,000.00	货币	北京市经济和信息化委员会关于第一批工业企业流动资金贷款贴息补助资金的通知	京经信委发[2009]27 号	北京市工业促进局
8	上市资源企业扶持补助资金	1,138,300.00	货币	顺义区财政局关于给予北京江河幕墙有限公司上市资源企业扶持资金的核实报告	顺财企字[2009]106 号	北京市顺义区财政局
9	项目拨款	700,000.00	货币	北京市经济和信息化委员会关于下达 2009 年度第二批工业发展资金中小企业发展专项资金计划的通知	京经信委发[2009]31 号	北京市工业促进局
10	2009 年省中小企业专项资金镇银企合作项目（第二批）	380,550.00	货币	—	—	增城市经济贸易局
11	工业发展扶持资金	200,000.00	货币	顺义区经济和信息委员会关于兑现顺义区工业发展扶持资金的通知	顺经信字[2009]13 号	北京市顺义区牛栏山镇人民政府
与收益相关的补助小计		**44,078,850.00**				

(3)2008 年收到的政府补助主要如下：

序号	补助用途	金额	补助方式	补助文件名称	文件号	补助单位
1	产业技术成果转化项目补助资金	2,000,000.00	货币	关于下达财政部 2008 年产业技术成果转化项目补助资金预算的函	京财经一指[2008]1075 号	北京市工业促进局
2	第一批工业发展资金中小企业发展专项资金	1,500,000.00	货币	北京市工业促进局关于下达 2008 年度第一批工业发展资金中小企业发展专项资金计划的通知	京工促发[2008]37 号	北京市工业促进局

3	文化创意产业奖励款	700,000.00	货币	关于对区文化创意产业重点项目支持的通知	—	中国共产党顺义区委员会办公室
4	北京市科学技术委员会政策引导资金	300,000.00	货币	财政部科技部关于下达2007年应用技术研究与开发资金政策引导类计划项目预算的通知	财教[2007]397号	北京市科技技术委员会
5	牛栏山政府二三产业扶持基金	200,000.00	货币	顺义区乡镇企业局关于兑现兑现区工业发展资金扶持重点项目的通知	顺企字[2008]98号	北京市顺义区牛栏山镇人民政府
6	技改项目扶持资金	200,000.00	货币	顺义区乡镇企业局关于兑现区工业发展资金扶持重点项目的通知	顺企字[2008]16号	北京市顺义区牛栏山镇人民政府
与收益相关的补助小计		**4,900,000.00**				

42. 营业外支出

项目	2010年度	2009年度	2008年度
非流动资产处置损失合计	1,088,823.07	1,542,395.26	533,822.23
其中：固定资产处置损失	1,088,823.07	1,542,395.26	533,822.23
捐赠支出	1,106,871.00	150,000.00	1,669,000.00
其他	1,789,900.79	306,625.77	410,293.26
诉讼损失	-720,073.98	5,738,567.95	—
合计	**3,265,520.88**	**7,737,588.98**	**2,613,115.49**

(1)2010年度营业外支出比2009年度下降了57.80%，主要系诉讼损失减少所致。

(2)2009年度营业外支出比2008年度增长了196.11%，主要诉讼损失增加所致。

(3)2009-2010年诉讼损失具体如下：

①常州福垒石材有限公司诉本公司石材购销合同纠纷：

2009年6月22日，常州福垒石材有限公司向常州市钟楼区人民法院起诉张家港第一人民医院（作为被告）和本公司（作为第三人），要求张家港第一人民医院和本公司共同赔偿其备料损失1,080,620.16元及相应利息损失。一审判决驳回常州福垒石材有限公司的全部诉讼请求。2009年末常州福垒石材有限公司提起上诉，该案二审审理过程中，参考律师意见及根据谨慎性原则，如果被告二审败诉，公司可能承担赔偿金额的50%，因此2009年度确认预计负债540,310.08元。

根据2010年8月13日江苏省常州市中级人民法院（2010）常商终审字第117号民事判决书，驳回常州福垒石材有限公司的全部诉讼请求，维持一审判决，2010年度本公司将2009年确认的预计负债转回，计入营业外支出诉讼损失-540,310.08元。

②中国京冶工程技术有限公司起诉本公司支付工程欠款及利息纠纷：

2009 年 5 月 6 日，中国京冶工程技术有限公司在顺义区牛栏山法庭起诉本公司，要求给付工程款 2,105,374.00 元，欠款利息 397,915.69 元，共计 2,503,289.69 元；2009 年末，因该案尚未判决，公司将上述工程款计入应付账款，参考律师意见及根据谨慎性原则，将可能发生的利息赔偿费 397,915.69 元确认预计负债。

根据 2010 年 5 月 21 日北京市顺义区人民法院民事调解书（2009）顺民初字第 6900 号，本公司与中国京冶工程技术有限公司达成协议，由本公司支付工程款及利息 200 万元。2010 年度本公司将 2009 年确认的预计负债转回，计入营业外支出诉讼损失 -397,915.69 元。

③上海哲博工贸有限公司诉本公司租赁合同纠纷

2008 年 9 月 22 日，上海哲博工贸有限公司向上海市闵行区人民法院起诉本公司，要求本公司支付钢管租赁费及返还租赁的钢管。2010 年 2 月 12 日上海市闵行区人民法院下达的（2009）闵民二（商）初字第 2138 号判决书，裁定本公司需赔偿上海哲博工贸有限公司共计 4,156,866.80 元。2009 年末本公司提起上诉，参考律师意见及根据谨慎性原则，公司将可能发生的赔偿费 4,156,866.80 元确认预计负债。

根据 2010 年 4 月 22 日上海市第一中级人民法院（2010）沪一中民四（商）终审字第 802 号民事判决书，维持一审原判，执行时实际被划付 4,306,360.19 元，本公司 2010 年补确认诉讼损失 149,493.39 元。

④马尽伟诉本公司工伤待遇纠纷：2009 年 11 月 18 日，根据天津市劳动争议仲裁委员会津劳仲调字[2009]第 725 号关于马尽伟因工伤待遇等事宜达成的协议，本公司赔偿马尽伟 601,536.38 元，2009 年末该款项支付完毕。上述款项计入当年诉讼损失。。

⑤上海新塔星石材发展有限公司诉本公司石材购销合同纠纷：2009 年 11 月 23 日，上海新塔星石材发展有限公司向宁波市江北区人民法院起诉本公司，要求本公司与宁波建工股份有限公司和宁波浙电房地产开发有限公司支付货款 785,931.00 元，部分石材粘接和开孔费 116,200.00 元和滞纳金 77,878.00 元。2010 年 2 月 4 日宁波市江北区人民法院下达的（2009）甬北商初字第 1032 号判决书，裁定本公司和宁波建工股份有限公司应支付上海新塔星石材发展有限公司石材货款 752,641.00 元，违约金及费用 83,878.00 元。宁波建工股份有限公司已经上诉。参考律师意见及根据谨慎性原则，本公司石材货款 752,641.00 元已计入应付账款，2009 年度按照可能承担的违约金及费用确认预计负债 41,939.00 元。截止报告日该案正在二审过程中。

⑥何信春诉本公司人身损害赔偿纠纷

2010 年 9 月 9 日，何信春向北京市朝阳区人民法院起诉本公司要求赔偿其医疗费、误工费、护理费等费用合计 68,658.40 元，案件正在受理过程中，参考律师意见及根据谨慎性原则，2010 年度将可能发生的赔偿 68,658.40 元确认预计负债。

综上，2009 年度确认诉讼损失 5,738,567.95 元，2010 年度确认诉讼损失-720,073.98 元。

43. 所得税费用

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
当期所得税费用	72,455,433.04	67,162,713.77	32,978,836.78
递延所得税费用	-15,222,969.41	-21,839,704.77	8,658,767.76
合 计	**57,232,463.63**	**45,323,009.00**	**41,637,604.54**

44、每股收益

项 目	2010 年度		2009 年度		2008 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.69	0.69	0.67	0.67	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.67	0.59	0.59	0.47	0.47

(1)基本每股收益=$P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S_0 为期初股份总数；S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M_0 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2)稀释每股收益=$P_1/(S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀

释每股收益达到最小值。

(3)基本每股收益发行在外普通股加权平均数计算过程

① 2008 年度普通股加权平均数

=400,965,400.00+24,000,000.00×5.5÷12=411,965,400.00 股

③ 2009 年度普通股加权平均数

=424,965,400.00+25,034,600.00×5÷12=435,396,483.00 股

④ 2010 年度普通股加权平均数

=450,000,000.00 股

(4)报告期内本公司未发行认股权证、股份期权、可转换债券等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益与基本每股收益一致。

45. 其他综合收益

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
外币财务报表折算差额	-14,503.05	150,823.65	-3,539,246.29
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	—	—
合 计	**-14,503.05**	**150,823.65**	**-3,539,246.29**

46. 现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
单位及个人往来	29,648,909.22	—	—
补贴收入	17,579,450.00	64,291,350.00	9,782,500.00
保证金及押金	—	—	14,388,031.50
合 计	**47,228,359.22**	**64,291,350.00**	**24,170,531.50**

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
办公费	42,046,521.12	32,429,335.67	35,539,130.60
差旅费	53,672,131.88	45,734,125.06	39,915,934.83
招待费	59,951,436.50	45,956,150.96	39,851,949.13
租赁费	24,009,492.17	14,430,801.81	13,131,972.07
样板制作费	26,955,164.77	26,927,993.63	18,987,715.99
试验费	47,128,847.16	26,993,442.24	13,033,514.22
咨询费	51,139,996.15	37,782,646.80	38,452,621.86
售后服务费	9,110,244.17	5,643,235.69	1,002,595.29
维修费	1,851,963.52	3,221,147.08	4,054,100.25
手续费	5,173,957.41	5,851,901.76	4,064,952.84
保证金及押金	29,664,436.27	34,719,712.73	—

单位及个人往来	—	14,987,427.80	6,895,653.04
保证金存款	3,347,313.79	2,579,366.02	—
其他	6,797,715.63	5,820,148.97	9,413,640.04
合 计	**360,849,220.54**	**303,077,436.22**	**224,343,780.16**

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
利息收入	2,151,332.44	1,328,208.58	1,776,786.52
合 计	**2,151,332.44**	**1,328,208.58**	**1,776,786.52**

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
保函手续费	11,150,760.51	8,939,350.14	5,815,145.50
保函、票据、信用证保证金	69,555,057.10	47,308,496.26	11,976,457.88
合 计	**80,705,817.61**	**56,247,846.40**	**17,791,603.38**

47. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	306,422,667.85	291,245,748.11	197,836,429.41
加：资产减值准备	78,486,513.47	62,486,948.22	30,245,405.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,262,265.57	26,657,366.63	16,389,153.40
无形资产摊销	6,760,353.46	3,853,133.75	2,985,948.49
长期待摊费用摊销	241,642.74	—	2,286,697.94
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）	819,465.12	512,879.14	182,907.39
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）	-789,000.00	789,000.00	336,903.72
财务费用（收益以"—"号填列）	26,347,383.66	23,858,191.24	19,444,649.99
投资损失（收益以"—"号填列）	-3,360,785.68	-117,750.23	—
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）	-14,451,583.09	-12,930,862.43	-4,329,449.56
递延所得税负债增加（减少以"—"号填列）	-771,386.32	-8,908,842.34	12,988,217.32
存货的减少（增加以"—"号填列）	-125,629,589.14	-152,321,716.78	-356,687,838.20
经营性应收项目的减少（增加以"—"号填列）	-665,242,009.83	-509,692,427.13	-275,451,899.27
经营性应付项目的增加（减少以"—"号填列）	617,191,277.42	463,641,171.10	396,495,374.35
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	**257,287,215.23**	**189,072,839.28**	**42,722,500.67**

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：			
现金的期末余额	816,269,537.41	510,902,472.36	281,896,839.73
减：现金的期初余额	510,902,472.36	281,896,839.73	269,345,676.50
加：现金等价物的期末余额	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	**305,367,065.05**	**229,005,632.63**	**12,551,163.23**

(2)现金和现金等价物构成情况

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
一、现金	816,269,537.41	510,902,472.36	281,896,839.73
其中：库存现金	2,005,215.16	2,005,599.38	2,726,392.49
可随时用于支付的银行存款	804,636,422.04	508,047,383.99	279,044,328.76
可随时用于支付的其他货币资金	9,627,900.21	849,488.99	126,118.48
二、现金等价物	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	**816,269,537.41**	**510,902,472.36**	**281,896,839.73**

报告期各年末扣除的保函保证金等金额如下：

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
保函保证金	124,338,089.96	102,302,931.92	52,216,659.20
信用证保证金	27,740,520.11	11,153,900.00	—
票据承兑保证金	88,502,789.39	57,569,510.44	71,501,186.90
农民工保证金	7,026,679.81	3,679,366.02	1,100,000.00
合计	**247,608,079.27**	**174,705,708.38**	**124,817,846.10**

八、关联方关系及其交易

1. 本企业的实际控制人

本公司实际控制人为刘载望、富海霞夫妇。刘载望持有本公司 31.52%的股份，刘载望、富海霞控制的北京江河源工贸有限责任公司持有本公司 35.07%的股份，刘载望、富海霞夫妇合计拥有本公司表决权比例为 66.59%。

2. 本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江河钢构	有限责任	中国，北京市	周韩平	钢结构生	3,000 万元	100	100	78170465-9

				产销售				
上海江河	有限责任	中国，上海市	胡鹏飞	幕墙系统	10,000 万元	100	100	79891405-4
广州江河	有限责任	中国，增城市	祁宏伟	幕墙系统	10,000 万元	100	100	66184735-6
澳门江河	有限责任	中国，澳门	祁宏伟	幕墙系统	10.1 万澳门币	99.01	99.01	不适用
新加坡江河	有限责任	新加坡	王启锋	幕墙系统	10 万新加坡元	100	100	不适用
阿联酋江河	有限责任	阿联酋，阿布扎比	姜照耀	幕墙系统	125 万迪拉姆	49	49	不适用
澳大利亚江河	有限责任	澳大利亚，悉尼	王启锋	幕墙系统	20 万澳元	100	100	不适用
香港江河	有限责任	中国，香港	祁宏伟	幕墙系统	10 万港币	100	100	不适用
马来西亚江河	有限责任	马来西亚，吉隆坡	王启锋	幕墙系统	75 万令吉	100	100	不适用
美洲江河	有限责任	美国，旧金山	任海峰	幕墙系统	100 万美元	100	100	不适用
卡塔尔江河	有限责任	卡塔尔，多哈	于光路	幕墙系统	5.49 万美元	49	49	不适用
加拿大江河	有限责任	加拿大，安大略	李义增	幕墙系统	50 万加元	100	100	不适用
大连江河	有限责任	中国，大连市	常喜哲	幕墙系统	800 万元	100	100	55495988-9
印度江河	有限责任	印度，孟买	马振宇	幕墙系统	50 万卢比	99	99	不适用
越南江河	有限责任	越南，河内	王启锋	幕墙系统	20 万美元	100	100	不适用

3. 本企业其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京江河源工贸有限责任公司	公司股东	70005852-9
北京江河汇众科技有限公司	公司股东	79853083-5
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	公司股东	68238529-3
刘载望	实际控制人	不适用
富海霞	实际控制人	不适用

4. 关联交易情况

(1)关联销售：本报告期内未发生关联销售。

(2)关联材料采购

①关联采购定价政策：材料采购为市场价格。

②关联采购金额

关联方	内容	2010年度		2009年度		2008年度	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
江河源	钢材	—	—	6,925,514.23	6.89	8,857,891.78	6.17
	胶	—	—	16,234,585.06	16.68	10,870,914.58	12.34
	石材	—	—	1,211,176.86	0.67	3,309,686.32	3.30
	铁件	—	—	1,137,776.76	0.95	1,179,538.78	0.79
	小计	—	—	**25,509,052.91**	—	**24,218,031.46**	—

(3)其他关联交易

2008年6月2日本公司与江河源签订《综合服务协议》，由江河源为本公司提供食堂、安保、维修、宿舍管理等后勤业务服务，服务期限自协议签订之日起五年。服务定价依据江河源提供服务或供应的实际成本(不含营业税等税费)加8%的管理费予以确定，每月结算一次。

2010年度结算综合服务金额22,126,971.12元；2009年度结算综合服务金额14,910,096.79元；2008年结算综合服务金额9,086,719.88元，上述款项已经支付完毕。

(4)截止2010年12月31日未到期关联担保情况

①关联方为本公司提供担保的情况

担保方	被担保方	最高额担保	担保起始日	担保到期日	受益银行
江河源 刘载望 富海霞	本公司	100,000万元	2010.06.23	2011.06.23	中国民生银行股份有限公司总行营业部
刘载望 富海霞 江河源	本公司	60,000万元	2010.09.28	2011.09.27	中国银行股份有限公司顺义支行
江河源	本公司	40,200万元	逐笔担保	逐笔担保	工商银行股份有限公司顺义支行
刘载望 富海霞	本公司	19,820.30万元	逐笔担保	逐笔担保	中国农业银行北京市大兴区支行
刘载望 富海霞	本公司	90,000万元	2010.10.01	2011.10.01	中国建设银行股份有限公司顺义支行
江河汇众	本公司	50,000万元	2010.07.20	2011.07.01	交通银行股份有限公

刘载望					司顺义支行
江河源 刘载望	本公司	30,000 万元	2010.06.28	2011.06.28	华夏银行股份有限公司北京首体支行
江河源 刘载望 富海霞	本公司	10,000 万元	2010.02.23	2011.02.22	招商银行股份有限公司北京世纪城支行
刘载望	本公司	650 万美元	2010.03.23	2011.02.28	渣打银行北京分行
江河源 刘载望	本公司	2,200 万美元	2010.06.10	2011.06.30	汇丰银行（中国）有限公司北京分行
江河源 刘载望 富海霞	本公司	30,000 万元	2010.07.28	2011.07.28	中国光大银行股份有限公司顺义支行
本公司 刘载望 富海霞	广州江河	3,000 万元	2010.08.24	2011.8.23	兴业银行股份有限公司广州新塘支行
本公司 刘载望 富海霞	广州江河	20,000 万元	2008.01.01	2011.12.31	中国银行股份有限公司广州开发区分行

②母公司为子公司担保情况

担保方	被担保方	最高额担保	担保起始日	担保到期日	受益银行
本公司	上海江河	3,000 万元	2010.04.27	2011.04.27	民生银行上海分行
本公司	广州江河	5,000 万元	2009.11.11	2011.12.31	工行广州新塘支行
本公司 刘载望 富海霞	广州江河	3,000 万元	2010.08.24	2011.08.23	兴业银行股份有限公司广州新塘支行
本公司 刘载望 富海霞	广州江河	20,000 万元	2008.01.01	2011.12.31	中国银行股份有限公司广州开发区分行

③子公司为母公司提供的担保

担保方	被担保方	最高额担保	担保起始日	担保到期日	受益银行
上海江河	本公司	20,900 万元	2010.09.28	2011.09.27	中行顺义支行

广州江河	本公司	9,800 万元	2010.09.16	2011.09.15	工行顺义支行

④2010 年 12 月 31 日本公司不存在为其他关联方提供保证及担保的事项。

2. 关联方往来款项

科目名称	关联方	2010-12-31	2009-12-31	2008-12-31
应付账款	江河源	—	34,555,276.53	31,290,922.51

九、 或有事项

1. 重大未决诉讼

①北京国瑞兴业地产有限公司诉深圳康利石材有限公司及本公司石材色差纠纷

2010 年 7 月 27 日，北京国瑞兴业地产有限公司以工程幕墙石材存在色差为由向北京市崇文区人民法院提起诉讼，请求被告深圳康利石材有限公司赔偿其损失 500 万元，并承担诉讼费用，本公司作为第二被告被起诉。本公司在该工程合同中提供幕墙石材安装服务，石材由深圳康利石材有限公司直接提供并经原告和监理验收，目前案件正在审理过程中。本公司赔偿可能性极小，因此 2010 年末未预计损失。

②Bright Light for Trading and Maitenance LLC 诉卡塔尔江河 AL Daree 和 AL Arwa 项目劳务分包工程款纠纷

2010 年 11 月 25 日，Bright Light for Trading and Maitenance LLC 在卡塔尔多哈法院起诉本公司 AL Daree 和 AL Arwa 项目劳务分包工程款纠纷，请求我公司支付劳务款分包款 180.95 万卡塔尔里亚尔、工程分包损失 99.09 万卡塔尔里亚尔及名誉赔偿 100 万卡塔尔里亚尔，共计 380.04 万卡塔尔里亚尔，折合人民币约 688.03 万元。

2010 年 2 月 4 日，卡塔尔江河与 Bright Light for Trading and Maitenance LLC 签订了关于 AL Dareen Tower 和 Arwa Tower 项目的劳务分包合同，合同总额合计 4,272,435.00 卡塔尔里亚尔，折合人民币约 773.57 万元。工程施工过程中，Bright Light for Trading and Maitenance LLC 无法按约定完成其合同范围内的工作任务，严重影响了本公司的施工进度，2010 年 5 月 31 日，在本公司要求下 Bright Light for Trading and Maitenance LLC 撤出项目工地。事后，Bright Light for Trading and Maitenance LLC 认为其已经完成合同约定工程量的 85%以上，向当地法院起诉，要求本公司支付剩余款项以及赔偿其相关损失。截止报告日，案件尚未开庭，本公司赔偿可能性极小，因此 2010 年末未预计损失。

2. 除上述或有事项外，截至 2010 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、承诺事项

1.截止 2010 年 12 月 31 日公司未到期保函信息如下表：

保函币种	保函余额（原币）	缴存保证金（人民币）
迪拉姆	323,969,457.76	63,969,593.93
沙特里亚尔	79,830,000.00	7,485,037.00
卡塔尔里亚尔	126,899,537.00	11,860,000.00
人民币	763,553,228.53	13,927,064.36
新加坡元	22,227,857.00	7,720,251.74
美元	19,867,443.80	10,335,555.94
科威特第纳尔	2,073,026.34	5,379,346.00
澳元	886,889.78	370,000.00
印度卢比	15,265,613.00	127,000.00
合　计		**121,173,848.97**

保函保证金与货币资金中保函保证金的差额 3,164,240.99 元系部分到期保函解除手续尚未办理完毕，银行尚未退还保证金。

2.截止 2010 年 12 月 31 日公司未到期的信用证

信用证币种	信用证余额（原币）	缴存保证金（人民币）
美元	5,641,827.27	4,038,818.90
欧元	7,520,868.45	7,764,935.00
人民币	12,000,000.00	1,200,000.00
港币	4,618,502.00	415,645.00
合　计		**13,419,398.90**

信用证保证金与货币资金中信用证保证金的差额 14,321,121.21 元系部分已到期信用证，手续尚未办理完毕，银行尚未退还保证金。

3.除上述事项外，截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

十一、期后事项

公司 2011 年 1 月 26 日召开的 2011 年度第一次临时股东大会决议通过了《关于申请首次公开发行不超过 11000 万股人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》及《关于公司首次公告开发行前滚存利润分配原则的议案》。根据会议决议，同意本次发行前

滚存的未分配利润，在公司股票公开发行后由发行后的全体股东共同享有。

截至 2011 年 2 月 16 日止，本公司除上述事项外无需要披露的资产负债表日后事项中的其他非调整事项。

十二、其他重要事项

除上述事项外，截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1)按照应收款账的类别列示如下：

项目	2010-12-31			
	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				
账龄组合	2,180,455,194.52	100.00	224,847,321.70	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	**2,180,455,194.52**	**100.00**	**224,847,321.70**	**100.00**

项目	2009-12-31			
	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				
账龄组合	1,601,284,779.95	100.00	157,630,483.17	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	**1,601,284,779.95**	**100.00**	**157,630,483.17**	**100.00**

(1) 报告期内本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	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	1,353,199,433.55	62.06	67,659,971.66	1,014,902,162.42	63.38	50,745,108.12
1-2 年	477,188,722.93	21.88	47,718,872.29	372,889,386.31	23.29	37,288,938.63
2-3 年	247,376,303.74	11.35	49,475,260.75	168,582,376.66	10.53	33,716,475.33
3-4 年	68,997,188.33	3.16	27,598,875.33	11,138,595.26	0.70	4,455,438.10
4-5 年	6,496,021.50	0.30	5,196,817.20	11,738,681.54	0.73	9,390,945.23
5 年以上	27,197,524.47	1.25	27,197,524.47	22,033,577.76	1.37	22,033,577.76
合计	**2,180,455,194.52**	**100.00**	**224,847,321.70**	**1,601,284,779.95**	**100.00**	**157,630,483.17**

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 2010年12月31日应收账款金额前五名单位

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
Oger Abu Dhabi L.L.C.	138,370,588.44	1 年以内	6.35
Al Futtaim Carillion(Abu Dhabi)L.L.C.	76,872,349.56	1 年以内	3.53
中国烟草总公司广东省公司	52,933,239.39	1 年以内	2.43
上海建工集团股份有限公司	54,369,661.91	2 年以内	2.49
中铁建工集团有限公司	49,914,795.61	3 年以内	2.29
合计	**372,460,634.91**		17.08

(5) 2010年12月31日应收账款净额比2009年增加35.46%， 2009年12月31日应收账款净额比2008年增加33.60%，主要系业务规模增长及海外业务比例上升导致应收账款增长。

(6) 2010年12月31日应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

2.其他应收款

(1)按照其他应收款的类别列示如下：

种类	2010-12-31	
	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				
账龄组合	284,420,346.59	100.00	25,310,167.33	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	**284,420,346.59**	**100.00**	**25,310,167.33**	**100.00**

种类	2009-12-31			
	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				
账龄组合	140,823,916.09	100.00	17,945,763.98	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	**140,823,916.09**	**100.00**	**17,945,763.98**	**100.00**

(2)报告期内本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3)按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	2010-12-31			2009-12-31		
	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	228,855,923.39	80.47	11,442,796.18	102,544,770.18	72.82	5,127,238.50
1-2 年	37,043,248.02	13.02	3,704,324.80	15,558,466.81	11.05	1,555,846.68
2-3 年	7,043,517.27	2.48	1,408,703.45	5,908,281.83	4.20	1,181,656.37
3-4 年	3,985,453.65	1.40	1,594,181.46	10,187,947.02	7.23	4,075,178.81
4-5 年	1,660,214.10	0.58	1,328,171.28	3,093,033.15	2.20	2,474,426.52
5 年以上	5,831,990.16	2.05	5,831,990.16	3,531,417.10	2.50	3,531,417.10

合计	284,420,346.59	100.00	25,310,167.33	140,823,916.09	100.00	17,945,763.98

(4)报告期内无实际核销的其他应收款。

(5)2010年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
阿联酋江河	往来	子公司	82,159,131.74	1 年以内	28.89
卡塔尔江河	往来	子公司	33,030,141.79	1 年以内	11.61
澳门江河	往来	子公司	25,706,639.22	1 年以内	9.04
昆明南亚风情房地产开发有限公司	履约保证金	客户	8,279,000.00	1 年以内	2.91
广东利通置业投资有限公司	履约保证金	客户	8,000,000.00	2 年以内	2.81
合计			157,174,912.75		55.26

(6)2010 年 12 月 31 日其他应收款净额比 2009 年 12 月 31 日增长了 110.87%，主要系对子公司的往来增加所致。

(7)2010 年 12 月 31 日其他应收款余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(8)2010年12月31日应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
阿联酋江河	子公司	82,159,131.74	28.89
卡塔尔江河	子公司	33,030,141.79	11.61
澳门江河	子公司	25,706,639.22	9.04
马来西亚江河	子公司	1,970,288.83	0.69
澳大利亚江河	子公司	1,566,476.48	0.55
加拿大江河	子公司	527,773.40	0.19
新加坡江河	子公司	354,383.79	0.12
合　计		145,314,835.25	51.09

3.长期股权投资

(1)账面价值

被投资单位	2010-12-31			2009-12-31		
	账面成本	减值	账面价值	账面成本	减值	账面价值

		准备			准备	
其他股权投资	—	—	—	—	—	—
对子公司投资	253,053,296.55	—	253,053,296.55	238,873,162.47	—	238,873,162.47
合　计	**253,053,296.55**	—	**253,053,296.55**	**238,873,162.47**	**—**	**238,873,162.47**

(2)长期投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009-12-31	增减变动	2010-12-31
江河钢构	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	—	30,000,000.00
上海江河	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00
广州江河	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00
澳门江河	成本法	85,316.73	85,316.73	—	85,316.73
新加坡江河	成本法	513,590.00	513,590.0	—	513,590.0
阿联酋江河	成本法	1,249,753.07	1,249,753.07	—	1,249,753.07
澳大利亚江河	成本法	名称资本 10,000 澳元	—	1,204,400.00	1,204,400.00
香港江河	成本法	名义资本 10,000 港币	—	—	—
马来西亚江河	成本法	4.00	4.00	1,568,139.50	1,568,143.50
美洲江河	成本法	6,840,400.00	6,840,400.00	—	6,840,400.00
卡塔尔江河	成本法	184,098.67	184,098.67	—	184,098.67
加拿大江河	成本法	500,000 加元	—	3,308,750.00	3,308,750.00
大连江河	成本法	8,000,000.00	—	8,000,000.00	8,000,000.00
印度江河	成本法	500,000 卢比	—	98,844.58	98,844.58
越南江河	成本法	200,000 美元	—	—	—
合计			**238,873,162.47**	**14,180,134.08**	**253,053,296.55**

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	现金红利(万元)
江河钢构	100.00	100.00	—	—	—
上海江河	100.00	100.00	—	—	—
广州江河	100.00	100.00	—	—	—
澳门江河	99.01	99.01	—	—	1,673.89
新加坡江河	100.00	100.00	—	—	—
阿联酋江河	49.00	49.00	详见附注六、2	—	—
澳大利亚江河	100.00	100.00	—	—	—
香港江河	100.00	100.00	—	—	—
马来西亚江河	100.00	100.00	—	—	—
美洲江河	100.00	100.00	—	—	—
卡塔尔江河	49.00	49.00	详见附注六、2	—	—
加拿大江河	100.00	100.00	—	—	—
大连江河	100.00	100.00	—	—	—

印度江河	99.00	99.00	—	—	—
越南江河	100.00	100.00	—	—	—

(3)子公司相关情况如下(单位：万元)：

被投资单位名称	业务性质	2010 年末净资产总额	2010 年度营业收入总额	2010 年度净利润
江河钢构	钢结构生产销售	2,986.47	455.22	-10.70
上海江河	幕墙系统	11,831.15	64,008.64	580.14
广州江河	幕墙系统	12,708.36	68,273.11	1,723.20
澳门江河	幕墙系统	1,319.94	9,421.75	577.19
新加坡江河	幕墙系统	39.52	—	-2.82
阿联酋江河	幕墙系统	921.32	40,004.20	252.56
澳大利亚江河	幕墙系统	88.94	1,125.29	-42.68
香港江河	幕墙系统	-84.82	15.86	-87.20
马来西亚江河	幕墙系统	84.77	128.84	-74.91
美洲江河	幕墙系统	179.83	—	-491.52
卡塔尔江河	幕墙系统	-1,924.80	6,627.78	-1,653.31
加拿大江河	幕墙系统	48.39	195.91	-281.14
大连江河	幕墙系统	799.13	0.00	-0.87
印度江河	幕墙系统	8.56	—	-1.12
越南江河	幕墙系统	—	—	—
合计		**29,006.76**	**190,256.61**	**486.82**

(4)报告期内未发生长期股权投资可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

4.营业收入及营业成本

(1)营业收入及营业成本总额

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	4,930,881,097.26	3,977,289,216.94	3,501,024,531.01
其他业务收入	16,339,242.45	15,889,731.65	665,491.61
小　计	**4,947,220,339.71**	**3,993,178,948.59**	**3,501,690,022.62**
主营业务成本	3,989,428,096.40	3,249,071,201.40	2,913,808,049.97
其他业务成本	15,879,997.26	15,893,505.39	1,199,292.37
小　计	**4,005,308,093.66**	**3,264,964,706.79**	**2,915,007,342.34**

(2)业务分类

①营业收入（分产品）

一、主营业务收入	2010 年度	2009 年度	2008 年度

幕墙系统	4,930,881,097.26	3,977,289,216.94	3,501,024,531.01
小　计	**4,930,881,097.26**	**3,977,289,216.94**	**3,501,024,531.01**
二、其他业务收入			
材料销售	16,339,242.45	14,857,662.05	665,491.61
其他收入	—	1,032,069.60	—
小　计	**16,339,242.45**	**15,889,731.65**	**665,491.61**
合　计	**4,947,220,339.71**	**3,993,178,948.59**	**3,501,690,022.62**

②营业成本（分产品）

一、主营业务成本	2010 年度	2009 年度	2008 年度
幕墙系统	3,989,428,096.40	3,249,071,201.40	2,913,808,049.97
小　计	**3,989,428,096.40**	**3,249,071,201.40**	**2,913,808,049.97**
二、其他业务成本			
材料销售	15,879,997.26	15,000,687.74	1,199,292.37
其他成本	—	892,817.65	—
小　计	**15,879,997.26**	**15,893,505.39**	**1,199,292.37**
合　计	**4,005,308,093.66**	**3,264,964,706.79**	**2,915,007,342.34**

(3)主营业务分地区

①主营业务收入（分地区）

一、主营业务收入	2010 年度	2009 年度	2008 年度
中国大陆	3,121,033,467.40	3,349,834,691.79	2,974,631,827.06
海外（包括中国港澳）	1,809,847,629.86	627,454,525.15	526,392,703.95
合　计	**4,930,881,097.26**	**3,977,289,216.94**	**3,501,024,531.01**

②主营业务成本（分地区）

一、主营业务成本	2010 年度	2009 年度	2008 年度
中国大陆	2,776,120,249.84	2,814,856,087.68	2,520,078,554.87
海外（包括中国港澳）	1,213,307,846.56	434,215,113.72	393,729,495.10
合　计	**3,989,428,096.40**	**3,249,071,201.40**	**2,913,808,049.97**

(4)前五名客户营业收入情况

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
前五名客户营业收入总额	1,443,095,352.61	717,659,727.12	844,377,231.92
占公司营业收入的比例	29.17%	17.97%	24.11%

①2010 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Oger Abu Dhabi L.L.C.	615,259,330.66	12.44
Al Futtaim Carillion(Abu Dhabi)L.L.C.	262,118,975.81	5.30
Marina Bay Sands Pte. Ltd.	227,820,895.51	4.61
中国建筑股份有限公司	188,877,409.21	3.82
Silver Coast–Sunway Innopave Joint Venture	149,018,741.42	3.00
合　计	**1,443,095,352.61**	**29.17**

②2009 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国平安人寿保险股份有限公司	181,990,599.17	4.56
Oger Abu Dhabi L.L.C	154,485,253.55	3.87
北京顺鑫茂峰花卉物流有限公司	129,779,516.57	3.25
深圳市华为投资有限公司	127,138,104.01	3.18
Arabian Construction Company	124,266,253.82	3.11
合计	**717,659,727.12**	**17.97**

③2008 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国建筑工程总公司	257,384,772.88	7.35
Arabian Construction Company	184,378,708.50	5.27
中国建筑股份有限公司	156,214,419.10	4.46
华润(深圳)有限公司	145,874,084.52	4.17
中国国际贸易中心股份有限公司	100,525,246.92	2.86
合计	**844,377,231.92**	**24.11**

5.投资收益

(1)投资收益明细

项　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
交易性金融资产处置投资收益	3,360,785.68	117,750.63	—
成本法核算的长期股权投资收益	16,738,928.35	81,317,128.71	—

处置长期股权投资产生的投资收益	—	22,804,154.02	—
合　计	**20,099,714.03**	**104,239,033.36**	—

(2)成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2010 年度	2009 年度	2008 年度
澳门江河现金分红	16,738,928.35	81,317,128.71	—
合计	**16,738,928.35**	**81,317,128.71**	—

6．现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	326,243,622.01	346,191,595.91	119,556,073.77
加：资产减值准备	80,610,155.62	58,422,107.09	31,720,064.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,189,328.80	13,605,391.70	12,673,156.37
无形资产摊销	4,699,200.78	2,537,315.92	2,103,209.49
长期待摊费用摊销	—	—	2,286,697.94
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）	159,849.06	675,309.07	461,242.61
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）	-789,000.00	789,000.00	336,903.72
财务费用（收益以"—"号填列）	23,826,328.64	14,119,825.79	18,317,356.22
投资损失（收益以"—"号填列）	-20,099,714.03	-104,239,033.36	—
递延所得税资产减少（增加以"—"号填列）	-11,373,196.87	-12,407,279.97	-4,953,085.81
递延所得税负债增加（减少以"—"号填列）	—	-6,893.37	-29,786.79
存货的减少（增加以"—"号填列）	-34,301,313.05	-77,338,808.79	-272,222,787.94
经营性应收项目的减少（增加以"—"号填列）	-711,378,113.76	-405,417,727.29	-308,540,976.83
经营性应付项目的增加（减少以"—"号填列）	418,191,804.76	245,544,897.83	307,659,205.38
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	**90,978,951.96**	**82,475,700.53**	**-90,632,726.97**
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：			
现金的期末余额	657,275,843.33	423,373,077.77	256,911,581.68
减：现金的期初余额	423,373,077.77	256,911,581.68	234,829,176.16
加：现金等价物的期末余额	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—

现金及现金等价物净增加额	**233,902,765.56**	**166,461,496.09**	**22,082,405.52**

(2)现金和现金等价物构成情况

项目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
一、现金	657,275,843.33	423,373,077.77	256,911,581.68
其中：库存现金	1,569,449.43	918,610.78	2,194,966.16
可随时用于支付的银行存款	646,078,493.69	421,663,891.73	254,590,497.04
可随时用于支付的其他货币资金	9,627,900.21	790,575.26	126,118.48
二、现金等价物	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	**657,275,843.33**	**423,373,077.77**	**256,911,581.68**

十四、补充资料

（一）非经常性损益计算表

项　　目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-819,465.12	-512,879.14	-182,907.39
2.越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—	—
3.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,342,255.00	45,882,350.00	5,588,250.00
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—
5.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	—	—	—
6.非货币性资产交换损益	—	—	—
7.委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—
8.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	—	—	—
9.债务重组损益	—	—	—
10.企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—
11.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	—	—	—
12.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	—	—	—
13.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	720,073.98	-5,738,567.95	—
14.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	4,149,785.68	-671,249.77	-336,903.72

15.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	—
16.对外委托贷款取得的损益	—	—	—
17.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	—	—	—
18.根据税收、会计等法律、法规的要求进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	—
19.受托经营取得的托管费收入	—	—	—
20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-194,224.43	2,489,511.66	218,539.99
21.其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—
小计	9,198,425.11	41,449,164.80	5,286,978.88
减：所得税影响数	1,671,967.53	6,211,945.96	792,888.63
少数股东损益影响数	6,664.69	7,238.34	210.94
非经常性损益净额	**7,519,792.89**	**35,229,980.50**	**4,493,879.31**

（二）净资产收益率及每股收益

年度	报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2010 年度	归属于公司普通股股东的净利润	20.24	0.69	0.69
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.74	0.67	0.67
2009 年度	归属于公司普通股股东的净利润	26.64	0.67	0.67
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.42	0.59	0.59
2008 年度	归属于公司普通股股东的净利润	29.32	0.48	0.48
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.65	0.47	0.47

北京江河幕墙股份有限公司

二〇一一年二月十六日

单位负责人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：