

江苏环亚建设工程有限公司

审计报告

信会师报字[2014]第 310537 号

# 江苏环亚建设工程有限公司

## 审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2014年5月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-120
三、	事务所执业资质证明	

# 审计报告

信会师报字[2014]第 310537 号

江苏环亚建设工程有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏环亚建设工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 5 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年 1-5 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并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

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 5 月 31 日的财务状况以及 2011 年度、2012 年度、2013 年度、2014 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一四年九月十九日

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动资产:</b>					
货币资金		56,317,418.22	131,047,396.10	80,585,330.62	184,962,017.90
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据		400,000.00	2,500,000.00	549,000.00	100,000.00
应收账款	(一)	626,681,226.78	650,241,231.89	472,634,065.27	368,018,143.56
预付款项		21,016,110.96	29,162,473.88	23,920,491.97	30,923,808.89
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	(二)	65,315,220.56	53,019,652.00	52,586,947.27	84,080,140.58
存货		335,990,875.50	296,237,271.00	347,624,056.32	458,661,979.94
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		608,964.00	287,600.00	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,106,329,816.02</b>	<b>1,162,495,624.87</b>	<b>977,899,891.45</b>	<b>1,126,746,090.87</b>
<b>非流动资产:</b>					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	(三)	165,014,328.21	165,014,328.21	165,614,328.21	60,014,328.21
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		40,442,459.90	41,292,167.36	43,697,814.06	37,205,149.70
在建工程		54,615,937.33	54,570,937.33	51,913,257.65	30,108,401.60
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		15,367,407.55	15,502,775.81	15,824,465.18	16,148,515.70
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		28,581,446.14	30,434,144.06	32,390,532.96	26,681,934.78
其他非流动资产		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>304,021,579.13</b>	<b>306,814,352.77</b>	<b>309,440,398.06</b>	<b>170,158,329.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,410,351,395.15</b>	<b>1,469,309,977.64</b>	<b>1,287,340,289.51</b>	<b>1,296,904,420.86</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**资产负债表（续）**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十一	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动负债：</b>					
短期借款		369,300,000.00	359,300,000.00	329,300,000.00	245,900,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	28,000,000.00
应付账款		175,912,099.20	278,520,930.27	193,330,620.74	313,196,801.20
预收款项		199,721,356.37	182,965,687.88	238,510,669.67	337,770,958.18
应付职工薪酬		5,009,147.02	18,800,470.00	14,563,120.17	11,138,395.00
应交税费		50,748,989.59	52,520,987.59	31,867,819.17	16,554,669.05
应付利息		649,005.48	628,358.33	656,650.63	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款		40,319,006.50	16,227,901.89	141,776,505.46	66,192,882.04
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>841,659,604.16</b>	<b>908,964,335.96</b>	<b>950,005,385.84</b>	<b>1,018,753,705.47</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>841,659,604.16</b>	<b>908,964,335.96</b>	<b>950,005,385.84</b>	<b>1,018,753,705.47</b>
<b>所有者权益：</b>					
实收资本		73,534,483.00	73,534,483.00	63,975,000.00	63,975,000.00
资本公积		266,845,517.00	266,845,517.00	141,205,000.00	141,205,000.00
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		21,996,564.17	21,996,564.17	13,215,490.37	7,297,071.54
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润		206,315,226.82	197,969,077.51	118,939,413.30	65,673,643.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>568,691,790.99</b>	<b>560,345,641.68</b>	<b>337,334,903.67</b>	<b>278,150,715.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,410,351,395.15</b>	<b>1,469,309,977.64</b>	<b>1,287,340,289.51</b>	<b>1,296,904,420.86</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**合并资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动资产:</b>					
货币资金	(一)	59,036,764.18	134,074,187.49	82,883,265.58	188,893,652.15
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	(二)	400,000.00	2,500,000.00	549,000.00	100,000.00
应收账款	(三)	677,729,318.60	701,188,398.96	510,950,747.01	368,018,143.56
预付款项	(四)	23,262,912.67	31,251,711.61	25,426,581.53	31,151,782.57
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	(五)	55,538,324.91	54,198,391.61	58,587,983.03	85,277,565.59
存货	(六)	368,342,502.37	319,447,064.17	354,361,770.17	458,704,003.40
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	(七)	1,608,368.91	1,155,227.84	909,481.37	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,185,918,191.64</b>	<b>1,243,814,981.68</b>	<b>1,033,668,828.69</b>	<b>1,132,145,147.27</b>
<b>非流动资产:</b>					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款	(八)	68,560,381.23	102,082,087.72	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	(九)	42,184,147.26	43,097,121.42	45,112,720.43	38,089,306.79
在建工程	(十)	54,615,937.33	54,570,937.33	51,913,257.65	30,108,401.60
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	(十一)	15,367,407.55	15,502,775.81	15,824,465.18	16,148,515.70
开发支出		-	-	-	-
商誉	(十二)	498,945.14	498,945.14	498,945.14	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	(十三)	32,218,077.37	32,653,007.43	33,675,370.14	26,872,633.80
其他非流动资产		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>213,444,895.88</b>	<b>248,404,874.85</b>	<b>147,024,758.54</b>	<b>111,218,857.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,399,363,087.52</b>	<b>1,492,219,856.53</b>	<b>1,180,693,587.23</b>	<b>1,243,364,005.16</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益	附注五	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
流动负债：					
短期借款	（十五）	369,300,000.00	359,300,000.00	329,300,000.00	245,930,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	（十六）	-	-	-	28,000,000.00
应付账款	（十七）	193,290,531.74	305,682,625.86	210,544,758.08	313,268,001.20
预收款项	（十八）	210,734,026.94	190,832,029.66	243,814,669.67	337,770,958.18
应付职工薪酬	（十九）	6,708,685.98	21,647,891.15	15,679,232.95	11,139,870.63
应交税费	（二十）	53,060,293.59	54,436,191.01	37,184,314.09	16,558,435.71
应付利息	（二十一）	649,005.48	628,358.33	656,650.63	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	（二十二）	2,920,672.74	3,204,201.52	2,882,194.94	10,395,031.04
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>836,663,216.47</b>	<b>935,731,297.53</b>	<b>840,061,820.36</b>	<b>963,062,296.76</b>
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>836,663,216.47</b>	<b>935,731,297.53</b>	<b>840,061,820.36</b>	<b>963,062,296.76</b>
所有者权益：					
实收资本	（二十三）	73,534,483.00	73,534,483.00	63,975,000.00	63,975,000.00
资本公积	（二十四）	266,845,517.00	266,845,517.00	141,205,000.00	141,205,000.00
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	（二十五）	21,996,564.17	21,996,564.17	13,215,490.37	7,297,071.54
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	（二十六）	197,717,965.19	191,282,762.16	118,513,175.84	63,552,292.39
外币报表折算差额		-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计		560,094,529.36	553,659,326.33	336,908,666.21	276,029,363.93
少数股东权益		2,605,341.69	2,829,232.67	3,723,100.66	4,272,344.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>562,699,871.05</b>	<b>556,488,559.00</b>	<b>340,631,766.87</b>	<b>280,301,708.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,399,363,087.52</b>	<b>1,492,219,856.53</b>	<b>1,180,693,587.23</b>	<b>1,243,364,005.16</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**江苏环亚建设工程有限公司**  
**利润表**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注十一	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业收入	(四)	256,086,823.10	1,115,309,771.60	952,578,575.19	661,566,739.77
减：营业成本	(四)	192,886,331.24	817,131,121.62	740,364,979.78	522,541,213.83
营业税金及附加		8,624,855.38	37,487,287.08	31,902,424.19	22,407,539.78
销售费用		7,965,836.74	17,226,750.64	9,623,527.59	4,542,529.17
管理费用		30,238,129.33	62,091,233.15	49,132,327.40	33,543,385.72
财务费用		10,144,753.27	23,962,736.81	21,006,910.77	14,754,318.08
资产减值损失		-7,410,791.66	35,581,152.63	18,873,339.65	14,375,357.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-	-80,966.84	-	-341,807.81
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）		13,637,708.80	121,748,522.83	81,675,065.81	49,060,587.89
加：营业外收入		-	20,100.00	40,649.59	2,602.63
减：营业外支出		638,279.94	819,876.12	709,850.88	514,455.88
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,999,428.86	120,948,746.71	81,005,864.52	48,548,734.64
减：所得税费用		4,653,279.55	33,138,008.70	21,821,676.24	13,411,635.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,346,149.31	87,810,738.01	59,184,188.28	35,137,099.53
五、其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		8,346,149.31	87,810,738.01	59,184,188.28	35,137,099.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**合并利润表**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注五	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业总收入		258,199,645.94	1,138,774,522.62	992,902,901.31	661,566,739.77
其中: 营业收入	(二十七)	258,199,645.94	1,138,774,522.62	992,902,901.31	661,566,739.77
二、营业总成本		250,496,668.96	1,026,986,619.59	907,362,504.15	615,888,375.65
其中: 营业成本	(二十七)	193,817,646.98	829,022,578.03	763,479,552.50	522,541,213.83
营业税金及附加	(二十八)	8,629,080.01	37,519,041.66	33,255,538.16	22,407,539.78
销售费用	(二十九)	9,790,034.78	21,745,680.90	10,641,344.48	4,886,172.37
管理费用	(三十)	35,634,657.72	76,254,566.11	57,892,187.82	36,757,465.33
财务费用	(三十一)	10,142,397.61	23,956,230.79	20,947,936.46	14,857,604.48
资产减值损失	(三十二)	-7,517,148.14	38,488,522.10	21,145,944.73	14,438,379.86
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十三)	1,962,805.65	2,000,134.77	-	-
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)		9,665,782.63	113,788,037.80	85,540,397.16	45,678,364.12
加: 营业外收入	(三十四)	910,000.00	330,100.00	161,835.59	2,602.63
减: 营业外支出	(三十五)	639,690.70	826,307.52	714,403.80	515,802.10
其中: 非流动资产处置损失		-	-	-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,936,091.93	113,291,830.28	84,987,828.95	45,165,164.65
减: 所得税费用	(三十六)	3,724,779.88	32,635,038.15	24,657,770.48	13,220,936.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,211,312.05	80,656,792.13	60,330,058.47	31,944,228.56
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-	-1,280,081.65
归属于母公司所有者的净利润		6,435,203.03	81,550,660.12	60,879,302.28	32,171,884.09
少数股东损益		-223,890.98	-893,867.99	-549,243.81	-227,655.53
六、其他综合收益		-	-	-	-
七、综合收益总额		6,211,312.05	80,656,792.13	60,330,058.47	31,944,228.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,435,203.03	81,550,660.12	60,879,302.28	32,171,884.09
归属于少数股东的综合收益总额		-223,890.98	-893,867.99	-549,243.81	-227,655.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		278,711,615.05	698,127,811.84	692,203,853.50	708,846,054.18
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		56,440,814.75	116,239,279.77	694,120,396.06	565,446,374.52
经营活动现金流入小计		335,152,429.80	814,367,091.61	1,386,324,249.56	1,274,292,428.70
购买商品、接受劳务支付的现金		294,343,345.10	603,705,421.90	757,622,487.93	644,478,127.42
支付给职工以及为职工支付的现金		31,399,617.83	39,336,611.62	28,604,567.32	17,956,988.27
支付的各项税费		14,295,449.85	47,217,943.42	48,874,110.02	46,061,690.53
支付其他与经营活动有关的现金		72,028,474.74	206,151,929.23	573,353,825.35	551,579,936.05
经营活动现金流出小计		412,066,887.52	896,411,906.17	1,408,454,990.62	1,260,076,742.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(六)	-76,914,457.72	-82,044,814.56	-22,130,741.06	14,215,686.43
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	519,033.16	-	7,208,192.19
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	519,033.16	-	7,208,192.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,228.00	10,005,538.00	24,882,977.12	42,872,528.61
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		-	-	105,600,000.00	60,314,328.21
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		507,228.00	10,005,538.00	130,482,977.12	103,186,856.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-507,228.00	-9,486,504.84	-130,482,977.12	-95,978,664.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		-	135,200,000.00	-	154,000,000.00
取得借款收到的现金		228,000,000.00	449,300,000.00	379,300,000.00	375,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	8,000,000.00	100,238,640.00
筹资活动现金流入小计		228,000,000.00	584,500,000.00	387,300,000.00	630,038,640.00
偿还债务支付的现金		218,000,000.00	419,300,000.00	295,900,000.00	253,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,800,987.32	23,510,792.40	20,328,992.89	12,055,205.62
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	166,000,000.00
筹资活动现金流出小计		227,800,987.32	442,810,792.40	316,228,992.89	431,655,205.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		199,012.68	141,689,207.60	71,071,007.11	198,383,434.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-77,222,673.04	50,157,888.20	-81,542,711.07	116,620,456.18
加: 期初现金及现金等价物余额		122,230,737.09	72,072,848.89	153,615,559.96	36,995,103.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,008,064.05	122,230,737.09	72,072,848.89	153,615,559.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**合并现金流量表**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注五	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		320,475,726.78	731,497,355.84	697,507,853.50	708,846,054.18
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七、1)	33,302,760.86	98,883,239.72	168,092,291.95	82,527,594.44
经营活动现金流入小计		353,778,487.64	830,380,595.56	865,600,145.45	791,373,648.62
购买商品、接受劳务支付的现金		309,217,616.34	652,935,048.24	770,250,504.41	644,645,070.88
支付给职工以及为职工支付的现金		38,956,895.71	51,790,495.32	34,037,789.31	19,421,524.14
支付的各项税费		14,363,691.13	52,642,216.00	48,888,246.58	46,061,690.53
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七、2)	68,292,599.61	152,965,142.68	138,680,828.00	130,292,561.96
经营活动现金流出小计		430,830,802.79	910,332,902.24	991,857,368.30	840,420,847.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(三十八)	-77,052,315.15	-79,952,306.68	-126,257,222.85	-49,047,198.89
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	1,185,671.79
投资活动现金流入小计		-	-	-	1,185,671.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		676,816.00	10,850,156.29	25,704,194.62	43,729,903.60
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		676,816.00	10,850,156.29	25,704,194.62	43,729,903.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-676,816.00	-10,850,156.29	-25,704,194.62	-42,544,231.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		-	135,200,000.00	-	158,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	4,500,000.00
取得借款收到的现金		228,000,000.00	449,300,000.00	379,310,000.00	404,830,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十七、3)	-	-	8,000,000.00	100,238,640.00
筹资活动现金流入小计		228,000,000.00	584,500,000.00	387,310,000.00	663,568,640.00
偿还债务支付的现金		218,000,000.00	419,300,000.00	295,940,000.00	282,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,800,987.32	23,510,792.40	20,328,992.89	12,169,311.06
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	(三十七、4)	-	-	-	166,000,000.00
筹资活动现金流出小计		227,800,987.32	442,810,792.40	316,268,992.89	460,769,311.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		199,012.68	141,689,207.60	71,041,007.11	202,799,328.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-77,530,118.47	50,886,744.63	-80,920,410.36	111,207,898.24
加：期初现金及现金等价物余额		125,077,528.48	74,190,783.85	155,111,194.21	43,903,295.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		47,547,410.01	125,077,528.48	74,190,783.85	155,111,194.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**所有者权益变动表**  
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-5月						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	73,534,483.00	266,845,517.00	-	21,996,564.17	-	197,969,077.51	560,345,641.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	73,534,483.00	266,845,517.00	-	21,996,564.17	-	197,969,077.51	560,345,641.68
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	8,346,149.31	8,346,149.31
（一）净利润	-	-	-	-	-	8,346,149.31	8,346,149.31
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	8,346,149.31	8,346,149.31
（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	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或实收资本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	1,617,219.19	-	-	-	1,617,219.19
2. 本期使用	-	-	1,617,219.19	-	-	-	1,617,219.19
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	73,534,483.00	266,845,517.00	-	21,996,564.17	-	206,315,226.82	568,691,790.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**所有者权益变动表（续1）**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

项目	2013年度						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	63,975,000.00	141,205,000.00	-	13,215,490.37	-	118,939,413.30	337,334,903.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	63,975,000.00	141,205,000.00	-	13,215,490.37	-	118,939,413.30	337,334,903.67
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	9,559,483.00	125,640,517.00	-	8,781,073.80	-	79,029,664.21	223,010,738.01
（一）净利润	-	-	-	-	-	87,810,738.01	87,810,738.01
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	87,810,738.01	87,810,738.01
（三）所有者投入和减少资本	9,559,483.00	125,640,517.00	-	-	-	-	135,200,000.00
1. 所有者投入资本	9,559,483.00	125,640,517.00	-	-	-	-	135,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	8,781,073.80	-	-8,781,073.80	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	8,781,073.80	-	-8,781,073.80	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或实收资本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	5,382,714.87	-	-	-	5,382,714.87
2. 本期使用	-	-	5,382,714.87	-	-	-	5,382,714.87
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	73,534,483.00	266,845,517.00	-	21,996,564.17	-	197,969,077.51	560,345,641.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**所有者权益变动表（续2）**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2012年度						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	63,975,000.00	141,205,000.00	-	7,297,071.54	-	65,673,643.85	278,150,715.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	63,975,000.00	141,205,000.00	-	7,297,071.54	-	65,673,643.85	278,150,715.39
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	5,918,418.83	-	53,265,769.45	59,184,188.28
（一）净利润	-	-	-	-	-	59,184,188.28	59,184,188.28
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	59,184,188.28	59,184,188.28
（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	-	-	-	5,918,418.83	-	-5,918,418.83	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,918,418.83	-	-5,918,418.83	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或实收资本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	3,695,235.48	-	-	-	3,695,235.48
2. 本期使用	-	-	3,695,235.48	-	-	-	3,695,235.48
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	63,975,000.00	141,205,000.00	-	13,215,490.37	-	118,939,413.30	337,334,903.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**所有者权益变动表（续3）**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2011年度						
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	51,180,000.00	-	-	3,783,361.59	-	34,050,254.27	89,013,615.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	51,180,000.00	-	-	3,783,361.59	-	34,050,254.27	89,013,615.86
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	12,795,000.00	141,205,000.00	-	3,513,709.95	-	31,623,389.58	189,137,099.53
（一）净利润	-	-	-	-	-	35,137,099.53	35,137,099.53
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	35,137,099.53	35,137,099.53
（三）所有者投入和减少资本	12,795,000.00	141,205,000.00	-	-	-	-	154,000,000.00
1. 所有者投入资本	12,795,000.00	141,205,000.00	-	-	-	-	154,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	3,513,709.95	-	-3,513,709.95	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,513,709.95	-	-3,513,709.95	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或实收资本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	4,618,186.85	-	-	-	4,618,186.85
2. 本期使用	-	-	4,618,186.85	-	-	-	4,618,186.85
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	63,975,000.00	141,205,000.00	-	7,297,071.54	-	65,673,643.85	278,150,715.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**江苏环亚建设工程有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-5月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
<b>一、上年年末余额</b>	73,534,483.00	266,845,517.00	-	21,996,564.17	-	191,282,762.16	-	2,829,232.67	556,488,559.00
加: 会计政策变更			-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他			-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	73,534,483.00	266,845,517.00	-	21,996,564.17	-	191,282,762.16	-	2,829,232.67	556,488,559.00
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	6,435,203.03	-	-223,890.98	6,211,312.05
(一) 净利润	-	-	-	-	-	6,435,203.03	-	-223,890.98	6,211,312.05
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	6,435,203.03	-	-223,890.98	6,211,312.05
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或实收资本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或实收资本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	1,617,219.19	-	-	-	-	-	1,617,219.19
2. 本期使用	-	-	1,617,219.19	-	-	-	-	-	1,617,219.19
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	73,534,483.00	266,845,517.00	-	21,996,564.17	-	197,717,965.19	-	2,605,341.69	562,699,871.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**合并所有者权益变动表(续1)**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	2013年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额			
<b>一、上年年末余额</b>	63,975,000.00	141,205,000.00	-	13,215,490.37	-	118,513,175.84	-	3,723,100.66	340,631,766.87	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年初余额</b>	63,975,000.00	141,205,000.00	-	13,215,490.37	-	118,513,175.84	-	3,723,100.66	340,631,766.87	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	9,559,483.00	125,640,517.00	-	8,781,073.80	-	72,769,586.32	-	-893,867.99	215,856,792.13	
(一) 净利润	-	-	-	-	-	81,550,660.12	-	-893,867.99	80,656,792.13	
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	81,550,660.12	-	-893,867.99	80,656,792.13	
(三) 所有者投入和减少资本	9,559,483.00	125,640,517.00	-	-	-	-	-	-	135,200,000.00	
1. 所有者投入资本	9,559,483.00	125,640,517.00	-	-	-	-	-	-	135,200,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	8,781,073.80	-	-8,781,073.80	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	8,781,073.80	-	-8,781,073.80	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或实收资本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或实收资本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	5,382,714.87	-	-	-	-	-	5,382,714.87	
2. 本期使用	-	-	5,382,714.87	-	-	-	-	-	5,382,714.87	
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本期末余额</b>	73,534,483.00	266,845,517.00	-	21,996,564.17	-	191,282,762.16	-	2,829,232.67	556,488,559.00	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**合并所有者权益变动表(续2)**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	2012年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额			
<b>一、上年年末余额</b>	63,975,000.00	141,205,000.00	-	7,297,071.54	-	63,552,292.39	-	4,272,344.47	280,301,708.40	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年初余额</b>	63,975,000.00	141,205,000.00	-	7,297,071.54	-	63,552,292.39	-	4,272,344.47	280,301,708.40	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	5,918,418.83	-	54,960,883.45	-	-549,243.81	60,330,058.47	
(一) 净利润	-	-	-	-	-	60,879,302.28	-	-549,243.81	60,330,058.47	
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	60,879,302.28	-	-549,243.81	60,330,058.47	
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	5,918,418.83	-	-5,918,418.83	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,918,418.83	-	-5,918,418.83	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或实收资本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或实收资本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	3,695,235.48	-	-	-	-	-	3,695,235.48	
2. 本期使用	-	-	3,695,235.48	-	-	-	-	-	3,695,235.48	
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本期期末余额</b>	63,975,000.00	141,205,000.00	-	13,215,490.37	-	118,513,175.84	-	3,723,100.66	340,631,766.87	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**江苏环亚建设工程有限公司**  
**合并所有者权益变动表(续3)**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	2011年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
<b>一、上年年末余额</b>	51,180,000.00	-	-	3,783,361.59	-	34,894,118.25	-	-	89,857,479.84
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	51,180,000.00	-	-	3,783,361.59	-	34,894,118.25	-	-	89,857,479.84
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	12,795,000.00	141,205,000.00	-	3,513,709.95	-	28,658,174.14	-	4,272,344.47	190,444,228.56
(一) 净利润	-	-	-	-	-	32,171,884.09	-	-227,655.53	31,944,228.56
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	32,171,884.09	-	-227,655.53	31,944,228.56
(三) 所有者投入和减少资本	12,795,000.00	141,205,000.00	-	-	-	-	-	4,500,000.00	158,500,000.00
1. 所有者投入资本	12,795,000.00	141,205,000.00	-	-	-	-	-	4,500,000.00	158,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	3,513,709.95	-	-3,513,709.95	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,513,709.95	-	-3,513,709.95	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或实收资本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或实收资本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	4,618,186.85	-	-	-	-	-	4,618,186.85
2. 本期使用	-	-	4,618,186.85	-	-	-	-	-	4,618,186.85
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	63,975,000.00	141,205,000.00	-	7,297,071.54	-	63,552,292.39	-	4,272,344.47	280,301,708.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 江苏环亚建设工程有限公司 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：江苏环亚建设工程有限公司  
注册号：320407000039654  
公司住所：常州市新北区通江大道301号507室  
法定代表人：濮立忠  
公司类型：有限责任公司  
注册资本：7,353.4483万元人民币  
实收资本：7,353.4483万元人民币  
成立日期：1993年10月2日  
营业期限：1993年10月2日至2019年12月26日

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及提供的产品和服务

本公司所在行业属于装修装饰业及专业技术服务业，主要从事医疗专业工程和公共装饰工程业务。

本公司的经营范围：

建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、医疗系统工程、空气净化工程、医疗设备安装、医疗设施的技术开发；机电设备安装工程、压力管道安装工程、建筑智能化工程、消防设施工程、园林工程、道路绿化工程的设计、施工；园林及道路绿化的养护；金属材料、建筑材料、装饰材料、百货、五金、交电、针纺织品、花木、石板材、石雕工艺品的销售；[花木种植，石板材、石雕工艺品的生产（限分支机构）]

医疗器械的销售（II类医用X射线附属设备及部件、手术室-急救室-诊疗室设备及器具，III类医用电子仪器设备、医用光学器具-仪器及内窥镜设备、医用超声仪器及有关设备、医用磁共振设备、医用X射线设备）。

#### (三) 公司历史沿革

江苏环亚建设工程有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名常州市环亚建筑装饰工程有限公司，是由集体企业常州市环亚建筑装饰工程公司改制设立的。

常州市环亚建筑装饰工程公司于1993年10月2日登记注册成立，持有注册号为

3204041400811 的企业法人营业执照，经济性质为集体企业，注册资金 188 万元，法定代表人张惊涛，隶属于常州高新技术产业开发区第三产业办公室。注册资金经常州市高新技术产业开发区财政局查验，并出具了“常开财资（93）字第（199）号”《查验注册资金证明书》，注册资金来源为自筹，出资方式为现金，出资金额为 188 万元。

根据常州市新区区属企业产权制度改革办公室于 1999 年 12 月 16 日出具《关于同意常州市环亚建筑装饰工程公司改制为常州市环亚建筑装饰工程有限公司的批复》（常新企改[1999]94 号）批复，常州市环亚建筑装饰工程公司按照《公司法》改制为常州市环亚建筑装饰工程有限公司，改制后公司成为由张惊涛等 3 人共同出资参股的有限公司，公司注册资本总额 188 万元人民币，各股东出资额分别为：张惊涛人民币 169.2 万元，徐放人民币 9.4 万元，姚建明人民币 9.4 万元。

本次改制的净资产经常州市正大会计师事务所评估，并出具了常正会评（1999）字 46 号资产评估报告，常州市新区财政局于 1999 年 10 月 25 日出具了《关于对资产评估结果的确认通知》（常新财评审字[1999]31 号）对评估结果进行了确认。常州国家高新技术产业开发区财政局于 1999 年 10 月 25 日出具《关于常州市环亚建筑装饰工程公司产权界定的通知》（常新财字[1999]8 号）文件，对常州市环亚建筑装饰工程公司产权界定，将公司净资产界定为张惊涛等 3 人所有，其中张惊涛占 90%，徐放占 5%、姚建明占 5%。

常州市环亚建筑装饰工程有限公司，于 1999 年 12 月 27 日登记注册成立，取得注册号为 3204042401703 号企业法人营业执照，注册资本人民币 188 万元。本次出资业经常州汇丰会计师事务所有限公司审验，并于 1999 年 12 月 21 日出具“常汇会验（1999）内 293 号”验资报告验证。各股东的出资金额及持股比例如下表所示：

股东名称	出资情况	
	金额	比例
张惊涛	1,692,000.00	90.00%
徐放	94,000.00	5.00%
姚建明	94,000.00	5.00%
合计	1,880,000.00	100.00%

根据公司 2001 年 1 月 10 日的股东会决议，公司新增注册资本 330 万元，由张惊涛以货币形式认缴，变更后的注册资本为人民币 518 万元。本次出资业经常州市农村资产评估事务所审验，并于 2001 年 1 月 18 日出具“常农验（2001）字第 15 号”验资报告验证。本次变更于 2001 年 2 月 21 日办理完工商变更登记。本次变更后，各股东的出资金额及持股比例如下表所示：

股东名称	变更前		本次增加	变更后	
	金额	比例		金额	比例
张惊涛	1,692,000.00	90.00%	3,300,000.00	4,992,000.00	96.38%
徐放	94,000.00	5.00%	-	94,000.00	1.81%
姚建明	94,000.00	5.00%	-	94,000.00	1.81%
合计	1,880,000.00	100.00%	3,300,000.00	5,180,000.00	100.00%

根据公司2001年9月25日股东会决议，公司新增注册资本482万元，由张惊涛以货币形式认缴，变更后的注册资本为人民币1000万元。本次出资业经常州方正会计师事务所有限公司审验，并于2001年9月27日出具“常方会验(2001)字第293号”验资报告验证。本次变更于2001年10月26日办理完工商变更登记，营业执照注册号变更为3204072102109。本次变更后，各股东的出资金额及持股比例如下表所示：

股东名称	变更前		本次增加	变更后	
	金额	比例		金额	比例
张惊涛	4,992,000.00	96.38%	4,820,000.00	9,812,000.00	98.12%
徐放	94,000.00	1.81%	-	94,000.00	0.94%
姚建明	94,000.00	1.81%	-	94,000.00	0.94%
合计	5,180,000.00	100.00%	4,820,000.00	10,000,000.00	100.00%

根据公司2003年5月18日股东会决议，股东于2003年5月18日签订股权转让协议，姚建明将全部出资合计人民币9.4万元转让给徐放，张惊涛将81.2万元的出资转让给徐放。本次股权变更于2003年5月27日办理工商变更登记。本次变更后，各股东的出资金额及持股比例如下表所示：

股东名称	变更前		本次增加	变更后	
	金额	比例		金额	比例
张惊涛	9,812,000.00	98.12%	-812,000.00	9,000,000.00	90.00%
徐放	94,000.00	0.94%	906,000.00	1,000,000.00	10.00%
姚建明	94,000.00	0.94%	-94,000.00	-	-
合计	10,000,000.00	100.00%	-	10,000,000.00	100.00%

根据公司2003年8月10日的股东会决议，公司新增注册资本318万元，由徐放以货币形式认缴，变更后的注册资本为人民币1318万元。本次出资业经常州金谷联合会计师事务所审验，并于2003年8月19日出具“常金会验[2003]168号”验资报告验证。

证。本次变更已于2003年8月29日办理完工商变更登记手续。本次变更后，各股东的出资金额及持股比例如下表所示：

股东名称	变更前		本次增加	变更后	
	金额	比例		金额	比例
张惊涛	9,000,000.00	90.00%	-	9,000,000.00	68.29%
徐放	1,000,000.00	10.00%	3,180,000.00	4,180,000.00	31.71%
合计	10,000,000.00	100.00%	3,180,000.00	13,180,000.00	100.00%

根据公司2003年12月10日股东会决议，公司名称由常州市环亚建筑装饰工程有限公司变更为江苏环亚建设工程有限公司；公司新增注册资本800万元，由张惊涛以货币形式认缴，变更后的注册资本为人民币2118万元。本次出资业经常州金谷联合会计师事务所审验，并于2004年3月19日出具“常金会验[2004]第062号”验资报告验证。本次变更于2004年6月22日办理完工商变更登记，营业执照登记证号变更为3204002102788。本次变更后，各股东的出资金额及持股比例如下表所示：

股东名称	变更前		本次增加	变更后	
	金额	比例		金额	比例
张惊涛	9,000,000.00	68.29%	8,000,000.00	17,000,000.00	80.26%
徐放	4,180,000.00	31.71%	-	4,180,000.00	19.74%
合计	13,180,000.00	100.00%	8,000,000.00	21,180,000.00	100.00%

根据公司2010年8月16日股东会决议，公司新增注册资本3000万元，由张惊涛以货币形式认缴，变更后的注册资本为人民币5118万元。本次出资业经常州汇丰会计师事务所有限公司审验，并于2010年8月20日出具“常汇会验(2010)内487号”验资报告验证。本次变更于2010年9月15日办理完工商变更登记。本次变更后，各股东的出资金额及持股比例如下表所示：

股东名称	变更前		本次增加	变更后	
	金额	比例		金额	比例
张惊涛	17,000,000.00	80.26%	30,000,000.00	47,000,000.00	91.83%
徐放	4,180,000.00	19.74%	-	4,180,000.00	8.17%
合计	21,180,000.00	100.00%	30,000,000.00	51,180,000.00	100.00%

根据公司2011年10月18日第三次临时股东会决议，公司吸收3名新股东新增注册资本12,795,000.00元，同时张惊涛向沈建平转让部分股权。根据各股东于2011年11



月8日签署的增资协议，增资方式为：国投创新（北京）投资基金有限公司人民币认缴77,000,000.00元，其中6,397,500.00元计入注册资本，其余计入资本公积；福弘（上海）投资合伙企业（有限合伙）人民币认缴48,125,000.00元，其中3,998,438.00元计入注册资本，其余计入资本公积；上海俊升创业投资中心（有限合伙）人民币认缴28,875,000.00元，其中2,399,062.00元计入注册资本，剩余计入资本公积。张惊涛与沈建平于2011年11月8日签署股权转让协议，转让其持有的2,239,125.00元的出资额，转让价款为26,950,000.00元。本次增资业经南京立信永华会计师事务所有限公司审验，并于2011年11月28日出具了“宁信会验字（2011）0133号”验资报告验证。本次变更于2011年11月29日办理完工商变更登记。本次变更后，各股东的出资金额及持股比例如下表所示：

股东名称	变更前		本次增加	变更后	
	金额	比例		金额	比例
张惊涛	47,000,000.00	91.83%	-2,239,125.00	44,760,875.00	69.97%
国投创新（北京）投资基金有限公司	-	-	6,397,500.00	6,397,500.00	10.00%
徐放	4,180,000.00	8.17%	-	4,180,000.00	6.53%
福弘（上海）投资合伙企业（有限合伙）	-	-	3,998,438.00	3,998,438.00	6.25%
上海俊升创业投资中心（有限合伙）	-	-	2,399,062.00	2,399,062.00	3.75%
沈建平	-	-	2,239,125.00	2,239,125.00	3.50%
合计	51,180,000.00	100.00%	12,795,000.00	63,975,000.00	100.00%

根据公司2013年12月6日第四次临时股东会决议，公司吸收2名新股东新增注册资本9,559,483.00元，同时张惊涛向上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）和上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）分别转让部分股权。根据各股东于2013年12月6日签署的增资协议，本次增资由上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）和上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）于变更登记前一次性缴足。其中：上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币131,262,136.00元，其中9,281,051.00元计入公司的注册资本，其余计入资本公积；上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币3,937,864.00元，其中278,432.00元计入公司的注册资本，其余计入资本公积。根据股东张惊涛与新股东上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）和上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）于2013年12月6日签订的股权转让协议，其中：张惊涛向上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）转让其持有的3,569,635.00元出资额，转让价款为46,601,942.00元，张惊涛向上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）转让其持有的107,089.00元出资额，转让价款为1,398,058.00元。

元。同时，股东福弘（上海）投资合伙企业（有限合伙）名称变更为福弘（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

本次增资和股权转让业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2013年12月10日出具了“信会师报字[2013]310539号”验资报告验证。本次变更于2013年12月13日办理完工商变更登记。本次变更后，各股东的出资金额及持股比例如下表所示：

股东名称	变更前		本次增加	变更后	
	金额	比例		金额	比例
张惊涛	44,760,875.00	69.97%	-3,676,724.00	41,084,151.00	55.87%
上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	12,850,686.00	12,850,686.00	17.48%
国投创新（北京）投资基金有限公司	6,397,500.00	10.00%	-	6,397,500.00	8.70%
徐放	4,180,000.00	6.53%	-	4,180,000.00	5.68%
福弘（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,998,438.00	6.25%	-	3,998,438.00	5.44%
上海俊升创业投资中心（有限合伙）	2,399,062.00	3.75%	-	2,399,062.00	3.26%
沈建平	2,239,125.00	3.50%	-	2,239,125.00	3.04%
上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	385,521.00	385,521.00	0.53%
合计	63,975,000.00	100.00%	9,559,483.00	73,534,483.00	100.00%

#### （四） 分公司及子公司情况

本公司下设13家分公司，分别为云南分公司、陕西分公司、连云港分公司、安徽分公司、黑龙江分公司、重庆分公司、福建分公司、佛山分公司、常德分公司、青海分公司、宜兴分公司、石家庄分公司、武汉分公司。

本公司下属全资子公司5家，分别为江苏振邦智慧城市信息系统有限公司、常州振邦投资发展有限公司、北京净蓝医净医用净化技术研究院有限公司、沈阳环亚医用净化工程有限公司、大连环亚建筑装饰工程有限公司；控股子公司1家，为江苏振邦医用物流系统工程有限公司。

## **(五) 最终控制人**

本公司的最终控制人为张惊涛。

## **二、 主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **(一) 财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(三) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2011年1月1日至2014年5月31日。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1、 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制

合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入

当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资



产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

#### **6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表

日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或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,就认定其已发生减值,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,确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:单项金额重大的应收款项是指期末余额500万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合1 无信用风险组合	合并范围内的关联方应收款项具有类似的信用风险特征
组合2 正常信用风险组合	账龄相同的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1 无信用风险组合	不计提坏账准备
组合2 正常信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账计提比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年（含2年）	10%	10%
2—3年（含3年）	30%	30%
3—4年（含4年）	50%	50%
4—5年（含5年）	80%	80%
5年以上	100%	100%

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现注销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，计提坏账准备。

### 4、 其他说明

对应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、长期应收款（BT项目涉及的长期应收款除外）等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

BT项目涉及的长期应收款原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，则按其不可收回的金额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：外购材料、低值易耗品、工程施工成本、设计成本等。工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，在工程项目确认收入时对应结转工程项目成本。设计成本的具体核算方法为：按单个项目为核算对象，核算公司设计项目所发生的各项成本，在设计项目确认收入时结转设计成本。

## 2、 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按历史成本计价。

## 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货可变现净值是按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于工程施工成本,对预计工程总成本超过预计工程总收入(扣除相关费用)的工程项目,按照工程总成本超过预计工程总收入(扣除相关费用)的部分,计提存货跌价准备,在工程项目完工时,转销存货跌价准备,对于设计成本,期末按照预计设计总成本超过预计设计总收入(扣除相关费用)的部分,计提存货跌价准备,在设计合同完工时,转销存货跌价准备。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和周转材料的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 周转材料采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业

合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比

例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## (十三) 投资性房地产

投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	5年	5%	19.00%
电子设备	5年	5%	19.00%
运输设备	5年	5%	19.00%
其他设备	5年	5%	19.00%



### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## （十五） 在建工程

### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的每月月末平均资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;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,不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权出让期限
办公软件	3年	合同、行业情况及企业历史经验

每期末,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,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### **6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

## (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十一) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：  
设备销售：以产品交付购货方并经对方签收或双方对账确认后作为收入的确认时点。

### 2、 建造合同收入确认

（1）在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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、合同完工进度能够可靠地确定；D、已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 在建造合同的结果不能可靠的估计时，则区别情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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。

### 4、提供劳务收入的确认和计量原则

劳务收入的确认原则：相关服务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

本公司主要从事医疗专业工程和装饰工程，包括洁净手术室、ICU、实验室、化验室等医疗专业工程的规划设计、装饰施工、器具配置、系统运维等一体化服务。在同时符合以下条件时确认收入：

- (1) 相关劳务已提供；
- (2) 取得客户确认的相关工程的工程验收报告或交付使用报告；
- (3) 预计与收入相关的款项可以收回。

### 5、BT业务的会计核算

BT业务经营方式为“建设-移交（Build-Transfer）”，即项目业主方与BT业务承接方签订工程项目BT投资建设回购协议，并授权BT业务承接方代理其实施投融资职能进行工程建设，工程完工后移交项目业主方，项目业主方根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。

公司对BT业务采用以下方法进行会计核算：

- (1) 如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第15号-建造合同》确认相关的收入和成本，同时确认“长期应收款-建设期”。于工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”。回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益，但对于建造合同中



明确约定按约定利率计息的垫付费用项目，如征地拆迁费、勘察设计费、建筑安装工程费、基础设施建设费等，单独计算此部分的资金占用费用，作为利息收入确认入账列入长期应收款，如果合同总价中已包括利息收入则作为利息收入确认入账并冲减合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

(2) 如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。

BT 项目涉及的长期应收款原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，则按其不可收回的金额计提坏账准备。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

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

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

## (二十四) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十六) 会计政策、会计估计变更以及前期重大差错更正的说明

### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十七) 前期重大会计差错：

### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	适用税率			
		2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%	17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%	3%、5%	3%、5%	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%、7%	5%、7%	5%、7%	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%	25%	25%

#### (二) 税收优惠

本公司子公司江苏振邦智慧城市信息系统有限公司为软件企业，取得“苏R-2011-3022”号软件企业认定证书，公司“慢性病管理信息软件（编号2012WJQY8212）”、“数字化手术室信息软件（编号2012WJQY8212）”、“振邦卫生综合管理平台软件（编号2013WJQY11901）”、“振邦健康小屋（编号2013WJQY11907）”等研究开发项目，与之相关的满足税务加计扣除的研究开发费，在100%据实扣除的基础上，再加计50%在企业所得税税前扣除。

本公司之子公司江苏振邦智慧城市信息系统有限公司取得常州市武进区国家税务局《企业所得税税收优惠备案回执》，根据财税[2012]27号文件的相关规定，对于符合条件的软件生产企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠，享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。预计江苏振邦智慧城市信息系统有限公司2014年为首次获利年度，据此，本年享受免征企业所得税的优惠政策。

#### 四、 企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1、 通过设立取得的子公司

2011年12月31日

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
北京净蓝医净医用净化技术研究院有限公司	全资	北京	研究开发	10万	医学研究与试验发展；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；会议服务；承办展览展示活动。	10万	100%	100%	是
长春艺城建筑装饰工程有限公司	全资	长春	装饰净化	60万	建筑装修装饰工程；建筑幕墙工程；空气净化工程；机电设备安装工程；建筑智能化工程；消防设施工程；园林工程；道路绿化工程的设计及施工；园林及道路绿化的养护。	60万	100%	100%	是

2012年12月31日

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
北京净蓝医净医用净化技术研究院有限公司	全资	北京	研究开发	10万	医学研究与试验发展；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；会议服务；承办展览展示活动。	10万	100%	100%	是
长春艺城建筑装饰工程有限公司	全资	长春	装饰净化	60万	建筑装修装饰工程；建筑幕墙工程；空气净化工程；机电设备安装工程；建筑智能化工程；消防设施工程；园林工程；道路绿化工程的设计及施工；园林及道路绿化的养护。	60万	100%	100%	是
沈阳环亚医用净化工程有限公司	全资	沈阳	装饰净化	500万	空气净化工程、建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程、消防设施工程、园林绿化工程设计、施工。	500万	100%	100%	是
大连环亚建筑装饰工程有限公司	全资	大连	装饰净化	60万	建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、空气净化工程、机电设备安装工程、压力管道安装工程、建筑智能化工程、消防设施工程、园林工程、道路绿化工程设计、施工。	60万	100%	100%	是

2013年12月31日

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
北京净蓝医净医用净化技术研究院有限公司	全资	北京	研究开发	10万	医学研究与试验发展；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；会议服务；承办展览展示活动。	10万	100%	100%	是

江苏环亚建设工程有限公司  
2011年1月1日至2014年5月31日止  
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
沈阳环亚医用净化工程有限公司	全资	沈阳	装饰净化	500万	空气净化工程、建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程、消防设施工程、园林绿化工程设计、施工。	500万	100%	100%	是
大连环亚建筑装饰工程有限公司	全资	大连	装饰净化	60万	建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、空气净化工程、机电设备安装工程、压力管道安装工程、建筑智能化工程、消防设施工程、园林工程、道路绿化工程设计、施工。	60万	100%	100%	是

2014年5月31日

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
北京净蓝医净医用净化技术研究院有限公司	全资	北京	研究开发	10万	医学研究与试验发展；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；会议服务；承办展览展示活动。	10万	100%	100%	是
沈阳环亚医用净化工程有限公司	全资	沈阳	装饰净化	500万	空气净化工程、建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、机电设备安装工程、建筑智能化工程、消防设施工程、园林绿化工程设计、施工。	500万	100%	100%	是
大连环亚建筑装饰工程有限公司	全资	大连	装饰净化	60万	建筑装饰装修工程、建筑幕墙工程、空气净化工程、机电设备安装工程、压力管道安装工程、建筑智能化工程、消防设施工程、园林工程、道路绿化工程设计、施工。	60万	100%	100%	是

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

2011年12月31日

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
江苏振邦医用物流系统工程有限公司	控股	常州	医用物流传输	1500万	医用物流传输系统的设计、施工、维护及相关设备的销售，机电设备安装	1,027.97万	70%	70%	是
江苏振邦医用信息系统有限公司	全资	常州	医用信息系统	5000万	医用信息系统软件的开发、设计；计算机及辅助设备的销售；计算机网络信息系统集成的维护、技术咨询、技术服务。	4,903.46万	100%	100%	是

2012年12月31日

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
江苏振邦医用物流系统工程 有限公司	控股	常州	医用物流 传输	1500万	医用物流传输系统的 设计、施工、维护及相 关设备的销售，机电设 备安装	1,027.97万	70%	70%	是
江苏振邦医用 信息系统有限 公司	全资	常州	医用信 息系统	5000万	医用信息系统软件的开 发、设计；计算机及辅 助设备的销售；计算机 网络信息系统集成的维 护、技术咨询、技术服 务。	4,903.46万	100%	100%	是

2013年12月31日

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
江苏振邦医用 物流系统工程 有限公司	控股	常州	医用物 流传输	1500万	医用物流传输系统的 设计、施工、维护及相 关设备的销售，机电设 备安装	1,027.97万	70%	70%	是
江苏振邦智慧 城市信息系统 有限公司（注）	全资	常州	智慧城 市信息 系统	5000万	智慧城市系统工程技 术开发、技术咨询、技 术服务；计算机信息系 统集成及运行服务；计 算机软件开发及销售； 计算机硬件及外围设备、 通信设备销售	4,903.46万	100%	100%	是

注：2013年3月18日，子公司江苏振邦医用信息系统有限公司更名为江苏振邦智慧城市信息系统有限公司，经营范围变更如上表。

2014年5月31日

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
江苏振邦医用 物流系统工程 有限公司	控股	常州	医用物 流传输	1500万	医用物流传输系统的 设计、施工、维护及相 关设备的销售，机电设 备安装	1,027.97万	70%	70%	是
江苏振邦智慧 城市信息系统 有限公司	全资	常州	医用信 息系统	5000万	智慧城市系统工程技 术开发、技术咨询、技 术服务；计算机信息系 统集成及运行服务；计 算机软件开发及销售； 计算机硬件及外围设备、 通信设备销售	4,903.46万	100%	100%	是

### 3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

2011年12月31日

本期末无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

2012年12月31日

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
常州振邦投资发展有限公司	全资	常州	建设项目投资	10000万	市政、公路、水利、光电、医疗、房屋建筑工程、建设项目投资，施工及项目管理服务。	10000万	100%	100%	是

2013年12月31日

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
常州振邦投资发展有限公司	全资	常州	建设项目投资	10000万	市政、公路、水利、光电、医疗、房屋建筑工程、建设项目投资，施工及项目管理服务。	10000万	100%	100%	是

2014年5月31日

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
常州振邦投资发展有限公司	全资	常州	建设项目投资	10000万	市政、公路、水利、光电、医疗、房屋建筑工程、建设项目投资，施工及项目管理服务。	10000万	100%	100%	是

#### (二) 合并范围发生变更的说明

报告期内，新增合并单位7家，原因为：

2011年2月，公司受让江苏振邦医用信息系统有限公司100%的股权，累计持有该公司100%的股权，取得控制权，纳入合并范围；

2011年2月，公司以自有资金出资设立全资子公司—北京净蓝医用净化技术研究院有限公司；

2011年3月，公司受让江苏振邦医用物流系统工程有限公司70%的股权，累计持有该公司70%的股权，取得控制权，纳入合并范围；

2011年10月，公司以自有资金出资设立全资子公司—长春艺诚建筑装饰工程有限公司；



2012年2月，公司以自有资金出资设立全资子公司—沈阳环亚医用净化工程有限公司；

2012年5月，公司受让常州振邦投资发展有限公司100%的股权，累计持有该公司100%的股权，取得控制权，纳入合并范围；

2012年12月，公司以自有资金出资设立全资子公司—大连环亚建筑装饰工程有限公司；

报告期内，减少合并单位3家，原因为：

2011年9月，本公司子公司常州环亚医用净化工程有限公司完成注销；

2011年11月，本公司子公司沈阳环亚建筑工程有限公司完成注销；

2013年8月，本公司子公司长春艺诚建筑装饰工程有限公司完成注销；

### (三) 报告期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

2011年

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

名称	期末净资产	本期净利润
江苏振邦医用物流系统工程有限公司	14,241,148.24	-758,851.76
江苏振邦医用信息系统有限公司	47,330,510.78	-2,775,827.02
北京净蓝医净医用净化技术研究院有限公司	100,000.00	-
长春艺诚建筑装饰工程有限公司	600,000.00	-

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
常州环亚医用净化工程有限公司	4,345,288.61	-15,500.00
沈阳环亚建筑工程有限公司	5,000,000.00	-

2012年

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

名称	期末净资产	本期净利润
沈阳环亚医用净化工程有限公司	4,971,151.95	-28,848.05
常州振邦投资发展有限公司	110,130,785.60	10,130,785.60
大连环亚建筑装饰工程有限公司	595,267.00	-4,733.00

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

#### 2013年

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

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
长春艺诚建筑装饰工程有限公司	419,033.16	33,237.00

#### 2014年1-5月

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

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

### (四) 本报告期发生的同一控制下企业合并

#### 1、 同一控制企业合并取得江苏振邦医用信息系统有限公司

##### (1) 参与合并企业的基本情况

江苏振邦医用信息系统有限公司（以下简称“振邦信息”）于2011年3月15日登记注册成立，取得常州市武进工商行政管理局核发的注册号为320483000298864的企业法人营业执照。公司系由张惊涛、徐放共同出资组建，公司注册资本为5,000万元人民币，由张惊涛出资3,000万元人民币，由徐放出资2,000万元人民币。2011年8月3日，张惊涛、徐放分别与本公司签订股权转让协议，将其各自持有振邦信息的60%及40%股权全部转让给本公司。此次股权转让后，本公司持有振邦信息100%股权。

##### (2) 属于同一控制下企业合并的判断依据

本报告期内，张惊涛、徐放夫妇一直是本公司的实际控制人，同时张惊涛是振邦信息的控股股东，能够对参与合并的本公司及振邦信息在合并前后均实施最终控制，且该控制并非暂时性的，据此判断本次收购振邦信息为同一控制下企业合并。

##### (3) 合并日的确定依据

2011年7月30日，经公司股东会决议，本公司与振邦信息股东张惊涛、徐放签

订了股权转让协议，分别收购其持有振邦信息60%及40%股权，并于2011年8月4日一次性支付了全部股权转让款。振邦信息于2011年8月10日完成了工商变更登记手续。本次同一控制下企业合并合并日确定为2011年8月4日。

(4) 合并对价及长期股权投资的初始成本

此次股权收购，张惊涛向本公司转让其持有振邦信息的公司60%股权，转让的价款为29,420,770.72元；徐放向本公司转让其持有振邦信息的公司40%股权，转让的价款为19,613,847.15元，股权转让的价格以南京立信永华会计师事务所有限公司出具的“宁信会审字（2011）0905号”审计报告中振邦信息截至2011年7月31日净资产数额人民币49,034,617.87元为依据进行计算得出，本公司根据振邦信息截止2011年7月31日经审计的净资产份额确定长期股权投资的初始成本49,034,617.87元，与合并对价一致。

(5) 被合并方的资产、负债在上一会计期间资产负债表日及合并日的账面价值及经营情况

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定，在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并报表时，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润等纳入合并利润表。

振邦信息资产负债的账面价值

项目	2011.7.31（合并日）	上一资产负债表日
资产总额	49,050,895.50	未成立
负债总额	16,277.63	未成立
所有者权益	49,034,617.87	未成立

注：合并日财务数据取最接近的报表日财务数据

## 2、 同一控制企业合并取得江苏振邦医用物流系统工程有限公司

(1) 参与合并企业的基本情况

江苏振邦医用物流系统工程有限公司（以下简称“振邦物流”）于2011年2月23日登记注册成立，取得常州市武进工商行政管理局核发的注册号为320483000296432的企业法人营业执照。公司系由张惊涛、姚建明共同出资组建，公司注册资本为1,500万元人民币，其中张惊涛出资1,050万元人民币，占注册资本70%，姚建明出资450万元人民币，占注册资本30%。2011年8月3日，张惊涛与本公司签订股权转让协议，将其持有振邦物流的70%股权全部转让给本公司。此次股权转让后，本公司持有振邦物流70%股权。

(2) 属于同一控制下企业合并的判断依据

本报告期内，张惊涛一直是本公司的实际控制人，同时张惊涛是振邦物流的控股股东，能够对参与合并的本公司及振邦物流在合并前后均实施最终控制，且该控制并非暂时性的，据此判断本次收购振邦物流为同一控制下企业合并。

(3) 合并日的确定依据

2011年7月29日，经公司股东会决议，本公司与振邦物流股东张惊涛签订了股权转让协议，收购其持有振邦物流70%股权，并于2011年8月4日一次性支付了全部股权转让款。振邦物流于2011年8月4日，完成了工商变更登记手续。本次同一控制下企业合并合并日确定为2011年8月4日。

(4) 合并对价及长期股权投资的初始成本

此次股权收购，张惊涛向本公司转让其持有振邦物流70%股权，转让的价款为10,279,710.34元，股权转让的价格以南京立信永华会计师事务所有限公司出具的“宁信会审字（2011）0906号”审计报告中振邦物流截至2011年7月31日净资产数额人民币14,685,300.48元为依据进行计算得出，本公司根据振邦物流截止2011年7月31日经审计的净资产份额为依据计算确定长期股权投资的初始成本10,279,710.34元，与合并对价一致。

(5) 被合并方的资产、负债在上一会计期间资产负债表日及合并日的账面价值及经营情况

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定，在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并报表时，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润等纳入合并利润表。

振邦信息资产负债的账面价值

项目	2011.7.31（合并日）	上一资产负债表日
资产总额	14,686,901.52	未成立
负债总额	1,601.04	未成立
所有者权益	14,685,300.48	未成立

注：合并日财务数据取最接近的报表日财务数据

(五) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

1、 非同一控制企业合并取得常州振邦投资发展有限公司

(1) 参与合并企业的基本情况

常州振邦投资发展有限公司(以下简称“振邦投资”)由自然人陈佳贤出资组建，注册资本10,000万元人民币，于2012年5月10日登记注册成立，取得了注册为320483000338484的企业法人营业执照。2012年10月31日，陈佳贤与本公司签订股权转让协议，将其持有振邦投资的100%股权全部转让给本公司。

此次股权转让后，本公司持有振邦投资 100% 股权。

(2) 购买日的确定依据

2012年10月31日，本公司以人民币 100,000,000.00 元取得振邦投资 100% 股权，本次股权转让完成后，本公司持有振邦投资 100% 股份。自 2012 年 10 月 31 日起，本公司能够对振邦投资实施控制，本次合并购买日确定为 2012 年 10 月 31 日。

(3) 本次交易处理

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
常州振邦投资发展有限公司	498,945.14	本公司的合并成本为人民币 100,000,000.00 元，在合并中取得振邦投资 100% 股权，振邦投资可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 99,501,054.86 元，两者的差额人民币 498,945.14 元确认为商誉

(4) 被合并方的资产、负债在合并日的情况

项目	购买日		上一资产负债表日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
资产总额	101,708,254.86	101,708,254.86	未成立	-
负债总额	2,207,200.00	2,207,200.00	未成立	-
所有者权益	99,501,054.86	99,501,054.86	未成立	-

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

种类	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
现金	274,633.61	894,763.62	759,885.90	1,129,338.30
银行存款	47,272,776.40	124,182,764.86	73,430,897.95	153,981,855.91
其他货币资金	11,489,354.17	8,996,659.01	8,692,481.73	33,782,457.94
合计	59,036,764.18	134,074,187.49	82,883,265.58	188,893,652.15

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
票据保证金	-	-	-	28,000,000.00
保函保证金	11,489,354.17	8,996,659.01	8,692,481.73	5,782,457.94
合计	11,489,354.17	8,996,659.01	8,692,481.73	33,782,457.94

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	400,000.00	2,500,000.00	549,000.00	100,000.00
合计	400,000.00	2,500,000.00	549,000.00	100,000.00

2、 本报告期末公司无质押的应收票据。

3、 本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

4、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
常州市丁氏保温材料有限公司	2013-12-24	2014-06-24	1,000,000.00	
常州市通达化工有限公司	2013-12-10	2014-06-10	500,000.00	
常州市通达化工有限公司	2013-12-10	2014-06-10	500,000.00	
常州市通达化工有限公司	2013-12-10	2014-06-10	500,000.00	
常州市通达化工有限公司	2013-12-10	2014-06-10	500,000.00	
合计			3,000,000.00	

5、 本报告期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

6、 本报告期末应收票据中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	2014.5.31				2013.12.31				2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	413,426,029.77	53.88	20,671,301.49	5.00	412,915,661.91	51.74	20,645,783.10	5.00	344,995,649.54	60.58	17,249,782.48	5.00	220,019,357.21	54.30	11,000,967.86	5.00
1-2年	239,542,868.20	31.22	23,954,286.82	10.00	254,499,279.16	31.89	25,449,927.92	10.00	145,494,631.65	25.54	14,549,463.17	10.00	148,911,332.21	36.74	14,891,133.22	10.00
2-3年	70,899,258.81	9.24	21,269,777.64	30.00	82,686,652.66	10.36	24,805,995.80	30.00	66,718,849.96	11.71	20,015,654.99	30.00	34,078,596.12	8.41	10,223,578.84	30.00
3-4年	37,894,486.01	4.94	18,947,243.01	50.00	42,258,168.98	5.29	21,129,084.49	50.00	10,279,206.66	1.80	5,139,603.33	50.00	2,249,075.87	0.55	1,124,537.93	50.00
4-5年	4,046,423.86	0.53	3,237,139.09	80.00	4,297,135.56	0.54	3,437,708.00	80.00	2,084,565.87	0.37	1,667,652.70	80.00	-	-	-	-
5年以上	1,469,688.42	0.19	1,469,688.42	100.00	1,469,688.42	0.18	1,469,688.42	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	767,278,755.07	100	89,549,436.47	11.67	798,126,586.69	100	96,938,187.73	12.15	569,572,903.68	100	58,622,156.67	10.29	405,258,361.41	100	37,240,217.85	9.19

2、 应收账款按种类披露

种类	2014.5.31				2013.12.31				2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款																
其中：无信用风 险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正常信用 风险组合	767,278,755.07	100	89,549,436.47	11.67	798,126,586.69	100	96,938,187.73	12.15	569,572,903.68	100	58,622,156.67	10.29	405,258,361.41	100	37,240,217.85	9.19
组合小计	767,278,755.07	100	89,549,436.47	11.67	798,126,586.69	100	96,938,187.73	12.15	569,572,903.68	100	58,622,156.67	10.29	405,258,361.41	100	37,240,217.85	9.19
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	767,278,755.07	100	89,549,436.47	11.67	798,126,586.69	100	96,938,187.73	12.15	569,572,903.68	100	58,622,156.67	10.29	405,258,361.41	100	37,240,217.85	9.19



组合中

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014.5.31			2013.12.31			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	413,426,029.77	53.88	20,671,301.49	412,915,661.91	51.74	20,645,783.10	344,995,649.54	60.58	17,249,782.48	220,019,357.21	54.30	11,000,967.86
1-2年	239,542,868.20	31.22	23,954,286.82	254,499,279.16	31.89	25,449,927.92	145,494,631.65	25.54	14,549,463.17	148,911,332.21	36.74	14,891,133.22
2-3年	70,899,258.81	9.24	21,269,777.64	82,686,652.66	10.36	24,805,995.80	66,718,849.96	11.71	20,015,654.99	34,078,596.12	8.41	10,223,578.84
3-4年	37,894,486.01	4.94	18,947,243.01	42,258,168.98	5.29	21,129,084.49	10,279,206.66	1.80	5,139,603.33	2,249,075.87	0.55	1,124,537.93
4-5年	4,046,423.86	0.53	3,237,139.09	4,297,135.56	0.54	3,437,708.00	2,084,565.87	0.37	1,667,652.70	-	-	-
5年以上	1,469,688.42	0.19	1,469,688.42	1,469,688.42	0.18	1,469,688.42	-	-	-	-	-	-
合计	767,278,755.07	100	89,549,436.47	798,126,586.69	100	96,938,187.73	569,572,903.68	100	58,622,156.67	405,258,361.41	100	37,240,217.85

**3、 本报告期转回或收回应收账款情况**

报告期内不存在已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情形。

**4、 报告期内未发生核销应收账款的情形。**

**5、 本报告期应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。**

**6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况**

2014年5月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
绥芬河市城市管理局	非关联方	35,271,249.20	1-2年	4.60
中国医学科学院北京协和医院	非关联方	34,220,015.00	1-2年	4.46
常州市武进民防建设投资有限公司	非关联方	26,235,138.47	1年以内	3.42
中南大学湘雅医院	非关联方	25,037,277.50	3-4年	3.26
常州市武进第二人民医院	非关联方	24,179,886.53	1-2年	3.15
合计		144,943,566.70		18.89

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
绥芬河市城市管理局	非关联方	35,271,249.20	1-2年	4.42
中国医学科学院北京协和医院	非关联方	34,220,015.00	1-2年	4.29
常州市武进第二人民医院	非关联方	30,179,886.53	1-2年	3.78
常州市武进民防建设投资有限公司	非关联方	29,235,138.47	1年以内	3.66
常州市新北区三井街道卫生院	非关联方	25,999,800.00	1年以内	3.26
合计		154,906,089.20		19.41

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
绥芬河市城市管理局	非关联方	40,271,249.20	1年以内	7.07
中国医学科学院北京协和医院	非关联方	38,596,681.00	1年以内	6.78
常州市武进第二人民医院	非关联方	35,179,886.53	1年以内	6.18
中南大学湘雅医院	非关联方	25,037,277.50	2-3年	4.40
常州市第二人民医院	非关联方	14,681,359.87	1-2年	2.58
合计		153,766,454.10		27.01

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中南大学湘雅医院	非关联方	25,260,077.50	1-2年	6.23
常州市第二人民医院	非关联方	21,428,007.53	1年以内	5.29
宜兴市电力宾馆有限公司	非关联方	18,696,913.00	1-2年	4.61
上海市第四建筑有限公司	非关联方	17,553,530.75	1-2年	4.33
宜兴市城市建设发展有限公司	非关联方	10,100,792.49	1年以内	2.49
合计		93,039,321.27		22.95

7、 本报告期末应收关联方账款情况详见附注六、(四)。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014.5.31		2013.12.31		2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	19,625,732.23	84.36	29,243,745.92	93.58	20,882,440.06	82.13	29,565,091.61	94.91
1至2年	2,560,648.00	11.01	1,303,413.10	4.17	4,393,629.05	17.28	1,586,690.96	5.09
2至3年	1,076,532.44	4.63	669,791.59	2.14	150,512.42	0.59	-	-
3至4年	-	-	34,761.00	0.11	-	-	-	-
合计	23,262,912.67	100	31,251,711.61	100	25,426,581.53	100	31,151,782.57	100

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

2014年5月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
常州大华进出口（集团）有限公司	非关联方	1,840,215.64	1年以内	预付材料款
苏州久邦建材有限公司	非关联方	759,935.00	1年以内	预付材料款
杭州宝能净化工程有限公司	非关联方	714,500.00	1年以内	预付材料款
大连立得机电设备制造有限公司	非关联方	650,000.00	1年以内	预付材料款
奉化市康泰医用工程有限公司	非关联方	595,774.50	1年以内	预付材料款
合计		4,560,425.14		

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
南京东大建设新技术有限公司	非关联方	2,052,000.00	1年以内	预付材料款
浙江泰源科技有限公司	非关联方	1,813,200.00	1年以内	预付材料款
博亚利达(北京)科技发展有限公司	非关联方	1,721,600.40	1年以内	预付材料款
常州大华进出口（集团）有限公司	非关联方	1,576,860.23	1年以内	预付材料款
杭州俊泽科技有限公司	非关联方	1,200,000.00	1年以内	预付材料款
合计		8,363,660.63		

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
南京西点建筑材料有限公司	非关联方	1,728,744.00	1年以内	预付材料款
重庆顺祺医疗设备有限公司	非关联方	1,140,000.00	1年以内	预付材料款
中国医疗器械有限公司	非关联方	2,190,000.00	1年以内	预付材料款
常州帝泊洱商贸有限公司	非关联方	1,131,900.00	1-2年	预付材料款
西安开利建材有限公司	非关联方	1,103,647.05	1年以内	预付材料款
合计		7,294,291.05		

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
南京布尔特医疗技术发展有限公司	非关联方	1,197,530.00	1年以内	预付材料款
常州帝泊洱商贸有限公司	非关联方	1,131,900.00	1年以内	预付材料款
北京欧宝通自动门技术有限公司	非关联方	1,100,000.00	1年以内	预付材料款
上海木源机电科技有限公司	非关联方	1,034,500.00	1年以内	预付材料款
博亚利达(北京)科技发展有限公司	非关联方	1,000,000.40	1年以内	预付材料款
合计		5,463,930.40		

3、 本报告期预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 本报告期预付账款中预付其他关联方款项详见附注六、（四）。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	2014.5.31				2013.12.31				2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	40,902,980.33	66.61	2,045,149.02	5.00	36,731,837.88	61.01	1,836,591.90	5.00	41,384,827.66	64.23	2,069,241.39	5.00	75,748,577.78	82.92	3,787,428.89	5.00
1-2年	12,352,491.96	20.11	1,235,249.20	10.00	16,511,006.74	27.43	1,651,100.67	10.00	16,799,645.01	26.08	1,679,964.50	10.00	13,041,351.89	14.28	1,304,135.19	10.00
2-3年	7,211,297.77	11.74	2,122,056.43	30.00	5,565,177.77	9.24	1,669,553.33	30.00	5,923,880.35	9.20	1,777,164.10	30.00	2,256,000.00	2.47	676,800.00	30.00
3-4年	948,019.00	1.54	474,009.50	50.00	1,095,230.25	1.82	547,615.13	50.00	12,000.00	0.02	6,000.00	50.00	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	300,000.00	0.50	300,000.00	100.00	300,000.00	0.47	300,000.00	100.00	300,000.00	0.33	300,000.00	100.00
合计	61,414,789.06	100	5,876,464.15	9.57	60,203,252.64	100	6,004,861.03	9.97	64,420,353.02	100	5,832,369.99	9.05	91,345,929.67	100	6,068,364.08	6.64

## 2、其他应收款按种类披露

种类	2014.5.31				2013.12.31				2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款																
其中：无信用风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正常信用风险组合	61,414,789.06	100	5,876,464.15	9.57	60,203,252.64	100	6,004,861.03	9.97	64,420,353.02	100	5,832,369.99	9.05	91,345,929.67	100	6,068,364.08	6.64
组合小计	61,414,789.06	100	5,876,464.15	9.57	60,203,252.64	100	6,004,861.03	9.97	64,420,353.02	100	5,832,369.99	9.05	91,345,929.67	100	6,068,364.08	6.64
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	61,414,789.06	100	5,876,464.15	9.57	60,203,252.64	100	6,004,861.03	9.97	64,420,353.02	100	5,832,369.99	9.05	91,345,929.67	100	6,068,364.08	6.64

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014.5.31			2013.12.31			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	40,902,980.33	66.61	2,045,149.02	36,731,837.88	61.01	1,836,591.90	41,384,827.66	64.23	2,069,241.39	75,748,577.78	82.92	3,787,428.89
1-2年	12,352,491.96	20.11	1,235,249.20	16,511,006.74	27.43	1,651,100.67	16,799,645.01	26.08	1,679,964.50	13,041,351.89	14.28	1,304,135.19
2-3年	7,211,297.77	11.74	2,122,056.43	5,565,177.77	9.24	1,669,553.33	5,923,880.35	9.20	1,777,164.10	2,256,000.00	2.47	676,800.00
3-4年	948,019.00	1.54	474,009.50	1,095,230.25	1.82	547,615.13	12,000.00	0.02	6,000.00	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	300,000.00	0.50	300,000.00	300,000.00	0.47	300,000.00	300,000.00	0.33	300,000.00
合计	61,414,789.06	100	5,876,464.15	60,203,252.64	100	6,004,861.03	64,420,353.02	100	5,832,369.99	91,345,929.67	100	6,068,364.08

3、 本报告期没有发生前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回的情况。

4、 本报告期无实际核销的其他应收款。



### 5、其他应收款金额前五名单位情况

2014年5月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占款总额的比例(%)	性质或内容
黑龙江省安装工程公司	非关联方	6,580,000.00	1年以内	10.71	投标保证金
黑龙江省安装工程公司 自动化工程分公司	非关联方	4,290,000.00	1年以内	6.99	投标保证金
安阳市人民医院	非关联方	4,269,232.33	1年以内	6.95	履约保证金
杭州市钱江新城建设指 挥部	非关联方	3,150,055.89	2-3年	5.13	履约保证金
义乌市政府非税收入汇 缴专户	非关联方	2,649,775.20	1-2年	4.31	履约保证金
合计		20,939,063.42		34.09	

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占款总额的比例(%)	性质或内容
黑龙江省安装工程公司	非关联方	6,580,000.00	1年以内	10.93	投标保证金
黑龙江省安装工程公司 自动化工程分公司	非关联方	4,290,000.00	1年以内	7.13	投标保证金
杭州市钱江新城建设指 挥部	非关联方	3,150,055.89	2-3年	5.23	履约保证金
义乌市政府非税收入汇 缴专户	非关联方	2,649,775.20	1-2年	4.40	履约保证金
中国人民解放军兰州军 区兰州总医院	非关联方	2,000,000.00	1年以内、1-2年	3.32	履约保证金
合计		18,669,831.09		31.01	

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占款总额的比例(%)	性质或内容
温州医学院附属第一医院	非关联方	4,398,114.75	1-2年	6.83	履约保证金
杭州市钱江新城建设指挥部	非关联方	3,150,055.89	1-2年	4.89	履约保证金
义乌市政府非税收入汇缴专户	非关联方	2,649,775.20	1年以内	4.11	履约保证金
常州凤梧园园林绿化工程有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	3.10	投标保证金
宜兴市招投标中心	非关联方	2,000,000.00	1年以内	3.10	投标保证金
合计		14,197,945.84		22.03	

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占款总额的比例(%)	性质或内容
江苏技术师范学院	非关联方	10,000,000.00	1年以内	10.95	往来款
常州营特房产开发有限公司	非关联方	8,600,000.00	1年以内	9.41	投标保证金
江苏金土地建设集团有限公司	非关联方	8,000,000.00	1年以内	8.76	投标保证金
徐亚东	非关联方	7,000,000.00	1年以内	7.66	往来款
温州医学院附属第一医院	非关联方	4,398,114.75	1年以内	4.81	履约保证金
合计		37,998,114.75		41.59	

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

7、 期末其他应收款余额中无应收关联方款项情况。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2014.5.31			2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
外购材料	2,043,559.91	-	2,043,559.91	1,262,654.05	-	1,262,654.05
工程施工	366,298,942.46	-	366,298,942.46	318,184,410.12	-	318,184,410.12
合计	368,342,502.37	-	368,342,502.37	319,447,064.17	-	319,447,064.17

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
外购材料	1,022,095.61	-	1,022,095.61	42,023.46	-	42,023.46
工程施工	353,339,674.56	-	353,339,674.56	458,661,979.94	-	458,661,979.94
合计	354,361,770.17	-	354,361,770.17	458,704,003.40	-	458,704,003.40

(七) 其他流动资产

项目	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
预付房屋租金	609,964.86	350,654.29	-	-
待抵扣进项税	998,404.05	804,573.55	909,481.37	-
合计	1,608,368.91	1,155,227.84	909,481.37	-

(八) 长期应收款

项目	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
BT 项目长期应收款	79,086,873.20	116,166,069.04	-	-
其中：未实现融资收益	10,526,491.97	14,083,981.32	-	-
合计	68,560,381.23	102,082,087.72	-	-

长期应收款分项目明细如下：

单位	内容	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
常州市武进金穗国土资源开发利用有限公司	枫泽山庄酒店项目（注）	-	118,281,952.95	16,199,865.23	102,082,087.72

单位	内容	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.5.31
常州市武进金穗国土资源开发利用有限公司	枫泽山庄酒店项目（注）	102,082,087.72	-	33,521,706.49	68,560,381.23

注：根据常州市武进金穗国土资源开发利用有限公司（以下简称“甲方”）与本公司子公司常州振邦投资发展有限公司（以下简称“乙方”）签订的枫泽山庄酒店项目投资建设移交合同，该项目采用投资、建设、移交模式进行建设，即由甲方委托乙方按政府有关部门批准的建设规模、国家和地方有关技术标准、规定等筹集资金进行该项目工程建设，工程项目竣工验收通过后，乙方将该工程的使用权和所有权移交给甲方。自竣工验收交付之日起进入移交受让期，并由甲方按约定分期向乙方返还建设费用和资金回报，建设费用的返还自项目交工验收通过日开始，甲方分五年按合同约定移交受让款支付计划支付乙方移交受让款，返还期限自 2013 年 9 月起至 2018 年 9 月止。

(九) 固定资产

2011年

项目	2010.12.31	本期增加		本期减少	2011.12.31
一、账面原值合计	35,946,559.08	8,014,109.81		-	43,960,668.89
其中：房屋建筑物	31,600,000.00	4,972,891.91		-	36,572,891.91
机器设备	1,310,859.00	40,300.00		-	1,351,159.00
电子设备	2,060,439.45	524,526.90		-	2,584,966.35
运输工具	975,260.63	2,076,356.00		-	3,051,616.63
其他设备	-	400,035.00		-	400,035.00
		本期计提	本期新增		
二、累计折旧合计	3,617,394.87	2,253,967.23	-	-	5,871,362.10
其中：房屋建筑物	750,500.00	1,658,474.91	-	-	2,408,974.91
机器设备	1,217,295.77	11,519.70	-	-	1,228,815.47
电子设备	1,209,804.76	264,892.95	-	-	1,474,697.71
运输工具	439,794.34	289,443.15	-	-	729,237.49
其他设备	-	29,636.52	-	-	29,636.52
三、账面净值合计	32,329,164.21	---		---	38,089,306.79
其中：房屋建筑物	30,849,500.00	---		---	34,163,917.00
机器设备	93,563.23	---		---	122,343.53
电子设备	850,634.69	---		---	1,110,268.64
运输工具	535,466.29	---		---	2,322,379.14
其他设备	-	---		---	370,398.48
四、减值准备合计	-	---		---	-
五、账面价值合计	32,329,164.21	---		---	38,089,306.79
其中：房屋建筑物	30,849,500.00	---		---	34,163,917.00
机器设备	93,563.23	---		---	122,343.53
电子设备	850,634.69	---		---	1,110,268.64
运输工具	535,466.29	---		---	2,322,379.14
其他设备	-	---		---	370,398.48

本期计提折旧 2,253,967.23 元。

本公司的固定资产不存在抵押的情况。

2012年					
项目	2011.12.31	本期增加		本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计	43,960,668.89	10,006,256.58		78,408.21	53,888,517.26
其中：房屋建筑物	36,572,891.91	7,997,170.53		-	44,570,062.44
机器设备	1,351,159.00	60,450.00		-	1,411,609.00
电子设备	2,584,966.35	724,162.35		-	3,309,128.70
运输工具	3,051,616.63	871,875.00		78,408.21	3,845,083.42
其他设备	400,035.00	352,598.70		-	752,633.70
		本期计提	本期新增		
二、累计折旧合计	5,871,362.10	2,978,922.53	-	74,487.80	8,775,796.83
其中：房屋建筑物	2,408,974.91	1,927,145.17	-	-	4,336,120.08
机器设备	1,228,815.47	20,300.71	-	-	1,249,116.18
电子设备	1,474,697.71	346,744.88	-	-	1,821,442.59
运输工具	729,237.49	579,742.76	-	74,487.80	1,234,492.45
其他设备	29,636.52	104,989.01	-	-	134,625.53
三、账面净值合计	38,089,306.79		--	--	45,112,720.43
其中：房屋建筑物	34,163,917.00		--	--	40,233,942.36
机器设备	122,343.53		--	--	162,492.82
电子设备	1,110,268.64		--	--	1,487,686.11
运输工具	2,322,379.14		--	--	2,610,590.97
其他设备	370,398.48		--	--	618,008.17
四、减值准备合计	-		--	--	-
五、账面价值合计	38,089,306.79		--	--	45,112,720.43
其中：房屋建筑物	34,163,917.00		--	--	40,233,942.36
机器设备	122,343.53		--	--	162,492.82
电子设备	1,110,268.64		--	--	1,487,686.11
运输工具	2,322,379.14		--	--	2,610,590.97
其他设备	370,398.48		--	--	618,008.17

本期计提折旧 2,978,922.53 元。

本公司的固定资产不存在抵押的情况。

2013年					
项目	2012.12.31	本期增加		本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计	53,888,517.26	1,454,439.45		-	55,342,956.71
其中：房屋建筑物	44,570,062.44	-		-	44,570,062.44
机器设备	1,411,609.00	12,000.00		-	1,423,609.00
电子设备	3,309,128.70	653,586.09		-	3,962,714.79
运输工具	3,845,083.42	720,627.29		-	4,565,710.71
其他设备	752,633.70	68,226.07		-	820,859.77
		本期计提	本期新增		
二、累计折旧合计	8,775,796.83	3,470,038.46	-	-	12,245,835.29
其中：房屋建筑物	4,336,120.08	2,117,077.97	-	-	6,453,198.05
机器设备	1,249,116.18	20,851.71	-	-	1,269,967.89
电子设备	1,821,442.59	468,290.46	-	-	2,289,733.05
运输工具	1,234,492.45	715,895.53	-	-	1,950,387.98
其他设备	134,625.53	147,922.79	-	-	282,548.32
三、账面净值合计	45,112,720.43		---	---	43,097,121.42
其中：房屋建筑物	40,233,942.36		---	---	38,116,864.39
机器设备	162,492.82		---	---	153,641.11
电子设备	1,487,686.11		---	---	1,672,981.74
运输工具	2,610,590.97		---	---	2,615,322.73
其他设备	618,008.17		---	---	538,311.45
四、减值准备合计	-		---	---	-
五、账面价值合计	45,112,720.43		---	---	43,097,121.42
其中：房屋建筑物	40,233,942.36		---	---	38,116,864.39
机器设备	162,492.82		---	---	153,641.11
电子设备	1,487,686.11		---	---	1,672,981.74
运输工具	2,610,590.97		---	---	2,615,322.73
其他设备	618,008.17		---	---	538,311.45

本期计提折旧 3,470,038.46 元。

本公司的固定资产不存在抵押的情况。

2014年1-5月

项目	2013.12.31	本期增加		本期减少	2014.5.31
一、账面原值合计	55,342,956.71	599,236.43		-	55,942,193.14
其中：房屋建筑物	44,570,062.44	-		-	44,570,062.44
机器设备	1,423,609.00	-		-	1,423,609.00
电子设备	3,962,714.79	458,580.00		-	4,421,294.79
运输工具	4,565,710.71	-		-	4,565,710.71
其他设备	820,859.77	140,656.43		-	961,516.20
		本期计提	本期新增		
二、累计折旧合计	12,245,835.29	1,512,210.59	-	-	13,758,045.88
其中：房屋建筑物	6,453,198.05	882,115.82	-	-	7,335,313.87
机器设备	1,269,967.89	10,850.01	-	-	1,280,817.90
电子设备	2,289,733.05	220,265.49	-	-	2,509,998.54
运输工具	1,950,387.98	332,953.26	-	-	2,283,341.24
其他设备	282,548.32	66,026.01	-	-	348,574.33
三、账面净值合计	43,097,121.42	---		---	42,184,147.26
其中：房屋建筑物	38,116,864.39	---		---	37,234,748.57
机器设备	153,641.11	---		---	142,791.10
电子设备	1,672,981.74	---		---	1,911,296.25
运输工具	2,615,322.73	---		---	2,282,369.47
其他设备	538,311.45	---		---	612,941.87
四、减值准备合计	-	---		---	-
五、账面价值合计	43,097,121.42	---		---	42,184,147.26
其中：房屋建筑物	38,116,864.39	---		---	37,234,748.57
机器设备	153,641.11	---		---	142,791.10
电子设备	1,672,981.74	---		---	1,911,296.25
运输工具	2,615,322.73	---		---	2,282,369.47
其他设备	538,311.45	---		---	612,941.87

本期计提折旧 1,512,210.59 元。

本公司的固定资产不存在抵押的情况。

- 1、 截止 2014 年 5 月 31 日，本公司不存在闲置的固定资产。
- 2、 本公司无未办妥产权证书的固定资产
- 3、 本公司固定资产不存在减值迹象，无需计提固定资产减值准备。



(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2014.5.31			2013.12.31			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	54,615,937.33	-	54,615,937.33	54,570,937.33	-	54,570,937.33	51,913,257.65	-	51,913,257.65	30,108,401.60	-	30,108,401.60
合计	54,615,937.33	-	54,615,937.33	54,570,937.33	-	54,570,937.33	51,913,257.65	-	51,913,257.65	30,108,401.60	-	30,108,401.60

2、 重大在建工程项目变动情况

2011年

工程项目名称	预算数	2010.12.31	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本化 金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	2011.12.31
食堂三楼装修工程			6,968,401.60									6,968,401.60
车间四、五工程	45,871,518.38	-	23,140,000.00	-	-	50.45	41.29	-	-	-	自有资金	23,140,000.00

2012年

工程项目名称	预算数	2011.12.31	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本化 金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源	2012.12.31
食堂三楼装修工程		6,968,401.60	1,028,768.93	7,997,170.53								
车间四、五工程	45,871,518.38	23,140,000.00	28,773,257.65	-	-	113.17	92.63	-	-	-	自有资金	51,913,257.65

2013年

工程项目名称	预算数	2012.12.31	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本化 金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	2013.12.31
车间四、五工程	45,871,518.38	51,913,257.65	2,657,679.68	-	-	118.96	97.37	-	-	-	自有资金	54,570,937.33

2014年1-5月

工程项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资本化 金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	2014.5.31
车间四、五工程	45,871,518.38	54,570,937.33	45,000.00	-	-	119.06	97.45	-	-	-	自有资金	54,615,937.33

3、 上述在建工程项目无利息资本化金额，资金来源为自筹资金。

4、 本报告期末在建工程不存在减值情况。

5、 重大在建工程的工程进度情况

项目	2014年5月31日工程进度	2013年12月31日工程进度	2012年12月31日工程进度	2011年12月31日工程进度	备注
车间四、五工程	97.45%	97.37%	92.63%	53.72%	

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

2011年

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
1、账面原值合计	16,202,524.12	-	-	16,202,524.12
土地使用权	16,202,524.12	-	-	16,202,524.12
办公软件	-	-	-	-
2、累计摊销合计	-	54,008.42	-	54,008.42
土地使用权	-	54,008.42	-	54,008.42
办公软件	-	-	-	-
3、无形资产账面净值合计	16,202,524.12			16,148,515.70
土地使用权	16,202,524.12			16,148,515.70
办公软件	-			-
4、减值准备合计	-			-
5、无形资产账面价值合计	16,202,524.12			16,148,515.70
土地使用权	16,202,524.12			16,148,515.70
办公软件	-			-

2012年

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
1、账面原值合计	16,202,524.12	-	-	16,202,524.12
土地使用权	16,202,524.12	-	-	16,202,524.12
办公软件	-	-	-	-
2、累计摊销合计	54,008.42	324,050.52	-	378,058.94
土地使用权	54,008.42	324,050.52	-	378,058.94
办公软件	-	-	-	-
3、无形资产账面净值合计	16,148,515.70			15,824,465.18
土地使用权	16,148,515.70			15,824,465.18
办公软件	-			-
4、减值准备合计	-			-
5、无形资产账面价值合计	16,148,515.70			15,824,465.18
土地使用权	16,148,515.70			15,824,465.18
办公软件	-			-

2013年

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、账面原值合计	16,202,524.12	2,500.00	-	16,205,024.12
土地使用权	16,202,524.12	-	-	16,202,524.12
办公软件	-	2,500.00	-	2,500.00
2、累计摊销合计	378,058.94	324,189.37	-	702,248.31
土地使用权	378,058.94	324,050.48	-	702,109.42
办公软件	-	138.89	-	138.89
3、无形资产账面净值合计	15,824,465.18			15,502,775.81
土地使用权	15,824,465.18			15,500,414.70
办公软件	-			2,361.11
4、减值准备合计	-			-
5、无形资产账面价值合计	15,824,465.18			15,502,775.81
土地使用权	15,824,465.18			15,500,414.70
办公软件	-			2,361.11

2014年1-5月

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.5.31
1、账面原值合计	16,205,024.12	-	-	16,205,024.12
土地使用权	16,202,524.12	-	-	16,202,524.12
办公软件	2,500.00	-	-	2,500.00
2、累计摊销合计	702,248.31	135,368.26	-	837,616.57
土地使用权	702,109.42	135,021.04	-	837,130.46
办公软件	138.89	347.22	-	486.11
3、无形资产账面净值合计	15,502,775.81			15,367,407.55
土地使用权	15,500,414.70			15,365,393.66
办公软件	2,361.11			2,013.89
4、减值准备合计	-			-
5、无形资产账面价值合计	15,502,775.81			15,367,407.55
土地使用权	15,500,414.70			15,365,393.66
办公软件	2,361.11			2,013.89

本公司的无形资产不存在抵押的情况。

## (十二) 商誉

### 1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
常州振邦投资发展有限公司	-	498,945.14	-	498,945.14
合计	-	498,945.14	-	498,945.14

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
常州振邦投资发展有限公司	498,945.14	-	-	498,945.14
合计	498,945.14	-	-	498,945.14

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.5.31
常州振邦投资发展有限公司	498,945.14	-	-	498,945.14
合计	498,945.14	-	-	498,945.14

商誉的说明：

常州振邦投资发展有限公司

本公司 2012 年通过非同一控制下企业合并收购常州振邦投资发展有限公司 100% 股权，合并成本高于购买日振邦投资可辨认净资产公允价值的差额 498,945.14 元确认为商誉。

## (十三) 递延所得税资产

### 1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
资产减值准备	23,856,475.16	25,735,762.19	16,085,866.83	10,816,467.91
按工程进度确认的利润和会计利润的差异	6,009,131.10	6,009,131.10	16,860,808.15	15,870,544.89
子公司可用以后年度税前利润弥补的亏损	2,352,471.11	908,114.14	728,695.16	185,621.00
合计	32,218,077.37	32,653,007.43	33,675,370.14	26,872,633.80

(2) 未确认的递延所得税资产明细

项目	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
子公司可用以后年度税前利润弥补的亏损	1,823,310.16	1,823,310.16	220,333.41	-
合计	1,823,310.16	1,823,310.16	220,333.41	-

(3) 未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
2017年	833,603.81	833,603.81	881,333.65	-
2018年	6,459,636.80	6,459,636.80	-	-
合计	7,293,240.61	7,293,240.61	881,333.65	-

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

暂时性差异项目	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
可抵扣差异项目				
资产减值准备	95,425,900.64	102,943,048.76	64,343,467.32	43,265,871.64
按工程进度确认的利润和会计利润的差异	24,036,524.40	24,036,524.40	67,443,232.60	63,482,179.56
子公司可用以后年度税前利润弥补的亏损	16,703,125.05	10,925,697.17	3,796,114.29	742,484.00
小计	136,165,550.09	137,905,270.33	135,582,814.21	107,490,535.20

(十四) 资产减值准备

2011年

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.12.31
			转回	转销	
坏账准备	28,870,202.07	14,438,379.86	-	-	43,308,581.93
合计	28,870,202.07	14,438,379.86	-	-	43,308,581.93

2012年

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转回	转销	
坏账准备	43,308,581.93	21,145,944.73	-	-	64,454,526.66
合计	43,308,581.93	21,145,944.73	-	-	64,454,526.66

2013年

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	64,454,526.66	38,488,522.10	-	-	102,943,048.76
合计	64,454,526.66	38,488,522.10	-	-	102,943,048.76

2014年1-5月

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.5.31
			转回	转销	
坏账准备	102,943,048.76	-	7,517,148.14	-	95,425,900.62
合计	102,943,048.76	-	7,517,148.14	-	95,425,900.62

(十五) 短期借款

项目	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
信用借款	70,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	299,300,000.00	309,300,000.00	279,300,000.00	235,900,000.00
质押借款	-	-	-	30,000.00
合计	369,300,000.00	359,300,000.00	329,300,000.00	245,930,000.00

(十六) 应付票据

种类	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	-	-	-	28,000,000.00
合计	-	-	-	28,000,000.00

(十七) 应付账款

1、应付账款明细

项目	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
1年以内(含1年)	157,353,612.24	274,100,563.28	202,412,571.56	275,430,709.48
1至2年(含2年)	34,363,787.07	28,272,987.22	1,852,170.76	37,837,291.72
2至3年(含3年)	71,821.25	1,373,686.08	6,280,015.76	-
3年以上	1,501,311.18	1,935,389.28	-	-
合计	193,290,531.74	305,682,625.86	210,544,758.08	313,268,001.20

2、本报告期无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期应付关联方款项情况详见附注六、(四)。

(十八) 预收款项

1、 预收款项明细

账龄	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
1年以内(含1年)	171,124,671.83	162,073,563.13	216,808,347.65	302,586,688.56
1至2年(含2年)	35,935,246.49	26,298,065.53	23,928,677.02	34,908,977.34
2至3年(含3年)	1,981,107.62	1,705,400.00	2,909,645.00	275,292.28
3年以上	1,693,001.00	755,001.00	168,000.00	-
合计	210,734,026.94	190,832,029.66	243,814,669.67	337,770,958.18

2、本报告期无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期预收关联方款项详见附注六、(四)。

(十九) 应付职工薪酬

2011年

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,488,400.00	19,017,024.46	16,367,949.83	11,137,474.63
(2) 职工福利费	896.00	2,287,042.18	2,287,042.18	896.00
(3) 社会保险费	-	661,534.72	660,034.72	1,500.00
其中：医疗保险费	-	163,843.52	163,843.52	-
基本养老保险费	-	424,002.46	424,002.46	-
失业保险费	-	40,960.88	40,960.88	-
工伤保险费	-	14,393.66	14,393.66	-
生育保险费	-	18,334.20	16,834.20	1,500.00
(4) 住房公积金	-	23,964.00	23,964.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	135,868.78	135,868.78	-
合计	8,489,296.00	22,125,434.14	19,474,859.51	11,139,870.63

期末应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的情形。



2012年

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,137,474.63	32,504,791.97	27,963,559.65	15,678,706.95
(2) 职工福利费	896.00	2,994,514.25	2,994,884.25	526.00
(3) 社会保险费	1,500.00	2,528,040.72	2,529,540.72	-
其中：医疗保险费	-	610,143.80	610,143.80	-
基本养老保险费	-	1,528,110.13	1,528,110.13	-
失业保险费	-	136,566.43	136,566.43	-
工伤保险费	-	68,153.38	68,153.38	-
生育保险费	1,500.00	185,066.98	186,566.98	-
(4) 住房公积金	-	351,924.45	351,924.45	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	197,556.64	197,556.64	-
合计	11,139,870.63	38,576,828.03	34,037,465.71	15,679,232.95

期末应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的情形。

2013年

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	15,678,706.95	46,342,734.72	40,382,213.27	21,639,228.40
(2) 职工福利费	526.00	4,468,802.99	4,468,802.99	526.00
(3) 社会保险费	-	4,495,887.71	4,495,887.71	-
其中：医疗保险费	-	1,078,769.08	1,078,769.08	-
基本养老保险费	-	2,887,134.11	2,887,134.11	-
失业保险费	-	271,745.68	271,745.68	-
工伤保险费	-	136,764.20	136,764.20	-
生育保险费	-	121,474.64	121,474.64	-
(4) 住房公积金	-	1,406,568.00	1,406,568.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	1,044,536.90	1,036,400.15	8,136.75
合计	15,679,232.95	57,758,530.32	51,789,872.12	21,647,891.15

期末应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的情形。

2014年1-5月

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.5.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,639,228.40	17,723,668.33	32,654,736.75	6,708,159.98
(2) 职工福利费	526.00	2,985,375.96	2,985,375.96	526.00
(3) 社会保险费	-	2,414,173.59	2,414,173.59	-
其中：医疗保险费	-	581,414.79	581,414.79	-
基本养老保险费	-	1,585,146.76	1,585,146.76	-
失业保险费	-	109,940.59	109,940.59	-
工伤保险费	-	68,572.29	68,572.29	-
生育保险费	-	69,099.16	69,099.16	-
(4) 住房公积金	-	706,256.00	706,256.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	8,136.75	188,216.66	196,353.41	-
合计	21,647,891.15	24,017,690.54	38,956,895.71	6,708,685.98

期末应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质的情形。

(二十) 应交税费

税费项目	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
企业所得税	29,542,167.76	29,349,509.10	21,048,430.86	6,956,120.39
增值税	-	93,993.56	-	-
营业税	20,822,700.77	22,165,917.41	14,354,824.44	9,006,670.13
城市维护建设税	1,570,273.05	1,614,655.56	987,706.35	613,197.99
教育费附加和地方教育 费附加	1,009,987.86	1,097,777.18	710,420.94	428,936.22
其他	115,164.15	114,338.20	82,931.50	-446,489.02
合计	53,060,293.59	54,436,191.01	37,184,314.09	16,558,435.71

(二十一) 应付利息

项目	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
短期借款利息*	649,005.48	628,358.33	656,650.63	-
合计	649,005.48	628,358.33	656,650.63	-

\*应付利息为预提的银行结息日到报告期末的利息。

(二十二) 其他应付款

1、其他应付款明细

项目	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
其他应付款	2,920,672.74	3,204,201.52	2,882,194.94	10,395,031.04
合计	2,920,672.74	3,204,201.52	2,882,194.94	10,395,031.04

2、本报告期其他应付款中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期应付其他关联方款项情况详见附注六、（四）。

4、账龄超过1年的大额其他应付款说明

截止2014年5月31日无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

(二十三) 实收资本

2011年

股东名称	2010.12.31		本期 增加	本期 减少	2011.12.31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
张惊涛	47,000,000.00	91.83		2,239,125.00	44,760,875.00	69.97
国投创新(北京)投资基金有限公司	-	-	6,397,500.00		6,397,500.00	10.00
徐放	4,180,000.00	8.17	-		4,180,000.00	6.53
福弘(上海)投资合伙企业(有限合伙)	-	-	3,998,438.00		3,998,438.00	6.25
上海俊升创业投资中心(有限合伙)	-	-	2,399,062.00		2,399,062.00	3.75
沈建平	-	-	2,239,125.00		2,239,125.00	3.50
合计	51,180,000.00	100.00	15,034,125.00	2,239,125.00	63,975,000.00	100.00

变动说明:

根据公司2011年10月18日第三次临时股东会决议,公司吸收3名新股东新增注册资本12,795,000.00元,同时张惊涛向沈建平转让部分股权。根据各股东于2011年11月8日签署的增资协议,增资方式为:国投创新(北京)投资基金有限公司人民币认缴77,000,000.00元,其中6,397,500.00元计入注册资本,其余计入资本公积;福弘(上海)投资合伙企业(有限合伙)人民币认缴48,125,000.00元,其中3,998,438.00元计入注册资本,其余计入资本公积;上海俊升创业投资中心(有限合伙)人民币认缴28,875,000.00元,其中2,399,062.00元计入注册资本,剩余计入资本公积。张惊涛与沈建平于2011年11月8日签署股权转让协议,转让其持有的2,239,125.00元的出资额,转让价款为26,950,000.00元。本次增资业经南京立信永华会计师事务所有限公司审验,并于2011年11月28日出具了“宁信会验字(2011)0133号”验资报告验证。

2012年

股东名称	2011.12.31		本期 增加	本期 减少	2012.12.31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
张惊涛	44,760,875.00	69.97	-	-	44,760,875.00	69.97
国投创新（北京）投资基金有限公司	6,397,500.00	10.00	-	-	6,397,500.00	10.00
徐放	4,180,000.00	6.53	-	-	4,180,000.00	6.53
福弘（上海）投资合伙企业（有限合伙）	3,998,438.00	6.25	-	-	3,998,438.00	6.25
上海俊升创业投资中心（有限合伙）	2,399,062.00	3.75	-	-	2,399,062.00	3.75
沈建平	2,239,125.00	3.50	-	-	2,239,125.00	3.50
合计	63,975,000.00	100.00	-	-	63,975,000.00	100.00

2013年

股东名称	2012.12.31		本期 增加	本期 减少	2013.12.31	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
张惊涛	44,760,875.00	69.97	-	3,676,724.00	41,084,151.00	55.87
上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	12,850,686.00	-	12,850,686.00	17.48
国投创新（北京）投资基金有限公司	6,397,500.00	10.00	-	-	6,397,500.00	8.70
徐放	4,180,000.00	6.53	-	-	4,180,000.00	5.68
福弘（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,998,438.00	6.25	-	-	3,998,438.00	5.44
上海俊升创业投资中心（有限合伙）	2,399,062.00	3.75	-	-	2,399,062.00	3.26
沈建平	2,239,125.00	3.50	-	-	2,239,125.00	3.04
上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	385,521.00	-	385,521.00	0.53
合计	63,975,000.00	100.00	13,236,207.00	3,676,724.00	73,534,483.00	100.00

变动说明

根据公司2013年12月6日第四次临时股东会决议，公司吸收2名新股东新增注册资本9,559,483.00元，同时张惊涛向上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）和上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）分别转让部分股权。根据各股东于2013年12月6日签署的增资协议，本次增资由上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）和上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）于变更登记前一次性缴足。其中：上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币131,262,136.00元，其中9,281,051.00元计入公司的注册资本，其余计入资本公积；上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币3,937,864.00元，其中278,432.00元计入公司的注册资本，其余计入资本公积。根据股东张惊涛与新股东上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）和上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）于2013年12月6日签订的股权转让协议，其中：张惊涛向上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）转让其持有的3,569,635.00元出资额，转让价款为46,601,942.00元，张惊涛向上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）转让其持有的107,089.00元出资额，转让价款为1,398,058.00元。同时，股东福弘（上海）投资合伙企业（有限合伙）名称变更为福弘（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）。本次增资和股权转让业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2013年12月10日出具了“信会师报字[2013]310539号”验资报告验证。

2014年1-5月

股东名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.5.31	
	金额	比例（%）			金额	比例（%）
张惊涛	41,084,151.00	55.87	-	-	41,084,151.00	55.87
上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,850,686.00	17.48	-	-	12,850,686.00	17.48
国投创新（北京）投资基金有限公司	6,397,500.00	8.70	-	-	6,397,500.00	8.70
徐放	4,180,000.00	5.68	-	-	4,180,000.00	5.68
福弘（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,998,438.00	5.44	-	-	3,998,438.00	5.44
上海俊升创业投资中心（有限合伙）	2,399,062.00	3.26	-	-	2,399,062.00	3.26
沈建平	2,239,125.00	3.04	-	-	2,239,125.00	3.04
上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）	385,521.00	0.53	-	-	385,521.00	0.53
合计	73,534,483.00	100.00	-	-	73,534,483.00	100.00

#### (二十四) 资本公积

##### 2011年

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
资本溢价				
投资者投入的资本	-	141,205,000.00	-	141,205,000.00
合计	-	141,205,000.00	-	141,205,000.00

##### 变动说明:

根据公司2011年10月18日第三次临时股东会决议,公司吸收3名新股东新增注册资本12,795,000.00元,同时张惊涛向沈建平转让部分股权。根据各股东于2011年11月8日签署的增资协议,增资方式为:国投创新(北京)投资基金有限公司人民币认缴77,000,000.00元,其中6,397,500.00元计入注册资本,其余计入资本公积;福弘(上海)投资合伙企业(有限合伙)人民币认缴48,125,000.00元,其中3,998,438.00元计入注册资本,其余计入资本公积;上海俊升创业投资中心(有限合伙)人民币认缴28,875,000.00元,其中2,399,062.00元计入注册资本,剩余计入资本公积。本次增资业经南京立信永华会计师事务所有限公司审验,并于2011年11月28日出具了“宁信会验字(2011)0133号”验资报告验证。

##### 2012年

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
资本溢价				
投资者投入的资本	141,205,000.00	-	-	141,205,000.00
合计	141,205,000.00	-	-	141,205,000.00

##### 2013年

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
资本溢价				
投资者投入的资本	141,205,000.00	125,640,517.00	-	266,845,517.00
合计	141,205,000.00	125,640,517.00	-	266,845,517.00

##### 变动说明

根据公司2013年12月6日第四次临时股东会决议,公司吸收2名新股东新增注册资本9,559,483.00元,同时张惊涛向上海国药股权投资基金合伙企业(有限合伙)和上海圣众投资管理合伙企业(有限合伙)分别转让部分股权。根据各股东于2013年12月6日签署的增资协议,本次增资由上海国药股权投资基金合伙企业(有限合伙)和上海圣众投资管理合伙企业(有限合伙)于变更登记前一次性缴足。其中:

上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 131,262,136.00 元，其中 9,281,051.00 元计入公司的注册资本，其余计入资本公积；上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 3,937,864.00 元，其中 278,432.00 元计入公司的注册资本，其余计入资本公积。根据股东张惊涛与新股东上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）和上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）于 2013 年 12 月 6 日签订的股权转让协议，其中：张惊涛向上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）转让其持有的 3,569,635.00 元出资额，转让价款为 46,601,942.00 元，张惊涛向上海圣众投资管理合伙企业（有限合伙）转让其持有的 107,089.00 元出资额，转让价款为 1,398,058.00 元。同时，股东福弘（上海）投资合伙企业（有限合伙）名称变更为福弘（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）。本次增资和股权转让业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2013 年 12 月 10 日出具了“信会师报字[2013]310539 号”验资报告验证。

2014 年 1-5 月

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.5.31
资本溢价				
投资者投入的资本	266,845,517.00	-	-	266,845,517.00
合计	266,845,517.00	-	-	266,845,517.00

(二十五) 盈余公积

2011 年

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
法定盈余公积	3,783,361.59	3,513,709.95	-	7,297,071.54
合计	3,783,361.59	3,513,709.95	-	7,297,071.54

2012 年

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积	7,297,071.54	5,918,418.83	-	13,215,490.37
合计	7,297,071.54	5,918,418.83	-	13,215,490.37

2013 年

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	13,215,490.37	8,781,073.80	-	21,996,564.17
合计	13,215,490.37	8,781,073.80	-	21,996,564.17



2014年1-5月

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.5.31
法定盈余公积	21,996,564.17	-	-	21,996,564.17
合计	21,996,564.17	-	-	21,996,564.17

(二十六) 未分配利润

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度	提取比例
调整前上年末未分配利润	191,282,762.16	118,513,175.84	63,552,292.39	34,894,118.25	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-	-	
调整后年初未分配利润	191,282,762.16	118,513,175.84	63,552,292.39	34,894,118.25	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,435,203.03	81,550,660.12	60,879,302.28	32,171,884.09	
减: 计提法定盈余公积	-	8,781,073.80	5,918,418.83	3,513,709.95	10%
期末未分配利润	197,717,965.19	191,282,762.16	118,513,175.84	63,552,292.39	

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
营业收入	258,199,645.94	1,138,774,522.62	992,902,901.31	661,566,739.77
其中：主营业务收入	257,139,922.25	1,135,695,141.46	990,982,832.54	660,444,051.73
其他业务收入	1,059,723.69	3,079,381.16	1,920,068.77	1,122,688.04
营业成本	193,817,646.98	829,022,578.03	763,479,552.50	522,541,213.83
其中：主营业务成本	193,219,856.98	826,614,753.20	762,183,686.50	521,547,537.21
其他业务成本	597,790.00	2,407,824.83	1,295,866.00	993,676.62

2、主营业务(分行业)

行业名称	2014年1-5月		2013年度		2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装修装饰业	255,861,257.52	192,871,338.93	1,121,597,158.55	817,567,489.67	990,929,755.62	762,166,948.03	660,444,051.73	521,547,537.21
专业技术服务业	1,278,664.73	348,518.05	14,097,982.91	9,047,263.53	53,076.92	16,738.47	-	-
合计	257,139,922.25	193,219,856.98	1,135,695,141.46	826,614,753.20	990,982,832.54	762,183,686.50	660,444,051.73	521,547,537.21

### 3、主营业务(分产品)

产品名称	2014年1-5月		2013年度		2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗专业工程	246,508,762.84	183,952,105.83	764,591,977.60	543,968,355.37	769,147,417.87	586,955,881.72	418,321,552.37	316,410,903.38
公共装饰工程	8,452,690.68	8,249,693.45	354,534,797.95	272,192,290.85	220,920,735.47	175,127,694.31	237,400,457.52	201,869,875.99
医疗信息化	1,278,664.73	348,518.05	14,097,982.91	9,047,263.53	53,076.92	16,738.47	-	-
其他	899,804.00	669,539.65	2,470,383.00	1,406,843.45	861,602.28	83,372.00	4,722,041.84	3,266,757.84
合计	257,139,922.25	193,219,856.98	1,135,695,141.46	826,614,753.20	990,982,832.54	762,183,686.50	660,444,051.73	521,547,537.21

### 4、主营业务(分地区)

地区名称	2014年1-5月		2013年度		2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	112,757,187.12	88,034,372.85	695,360,157.22	517,483,286.32	434,148,045.80	336,256,507.38	412,914,718.35	332,517,943.22
华南地区	1,272,692.31	349,399.94	-	-	81,431,778.89	64,468,587.74	-	-
华中地区	36,113,728.70	25,288,966.51	186,422,578.14	127,403,705.99	162,324,580.29	128,188,916.31	85,165,127.20	62,070,053.24
华北地区	31,253,367.46	23,074,674.75	85,103,304.92	61,700,096.65	158,874,348.54	122,402,509.07	91,006,576.05	71,847,289.04
西北地区	36,434,781.54	26,978,885.97	43,130,477.73	29,842,896.82	46,136,601.00	35,315,862.36	19,656,946.19	15,536,996.04
西南地区	30,004,944.40	23,546,922.10	37,843,278.84	27,930,989.56	29,492,127.66	24,002,249.61	32,080,864.27	24,975,461.05
东北地区	9,303,220.72	5,946,634.86	87,835,344.61	62,253,777.86	78,575,350.36	51,549,054.03	19,619,819.67	14,599,794.62
合计	257,139,922.25	193,219,856.98	1,135,695,141.46	826,614,753.20	990,982,832.54	762,183,686.50	660,444,051.73	521,547,537.21

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

2014年1-5月

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
浙江大学医学院附属儿童医院	40,548,688.00	15.70
榆林市中心医院	36,434,781.54	14.11
内蒙古医学院附属人民医院	31,253,367.46	12.10
湖南省妇幼保健院	26,987,606.06	10.45
贵阳医学院附属医院	24,380,455.22	9.44
合计	159,604,898.28	61.80

2013年度

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
常州通润建设工程有限公司	86,553,796.44	7.60
河南省肿瘤医院	81,000,000.00	7.11
常州市武进民防建设投资有限公司	52,341,838.47	4.60
常州市新北区三井街道卫生院	51,500,000.00	4.52
华北电网有限公司北京电力医院	48,500,000.00	4.26
合计	319,895,634.91	28.09

2012年度

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
中国医学科学院北京协和医院	113,000,000.00	11.38
常州市武进第二人民医院	70,593,187.62	7.11
温州医学院第一附属医院	43,997,747.50	4.43
绥芬河市城市管理局	40,271,249.20	4.06
深圳市滨海医院	27,681,256.96	2.79
合计	295,543,441.28	29.77

2011年度

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
常州市第二人民医院	59,438,766.12	8.98
江阴市人民医院	24,891,978.52	3.76
常州市天禄中创建设开发有限公司	24,000,000.00	3.63
宜兴市城市建设发展有限公司	23,630,792.49	3.57
中国人民解放军第302医院	22,521,328.47	3.40
合计	154,482,865.60	23.34

**(二十八) 营业税金及附加**

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度	计缴标准
营业税	7,700,600.79	33,508,925.71	29,693,973.04	20,030,710.38	3%
城市维护建设税	541,136.33	2,318,257.50	2,059,454.80	1,374,637.04	7%、5%
教育费附加和地 方教育费附加	387,342.89	1,691,858.45	1,502,110.32	1,002,192.36	3%、2%
合计	8,629,080.01	37,519,041.66	33,255,538.16	22,407,539.78	

**(二十九) 销售费用**

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
差旅费	3,389,687.75	5,370,362.89	3,314,409.77	1,716,062.90
办公费	1,302,449.45	1,318,599.52	864,445.56	376,705.80
职工薪酬	2,096,481.27	6,091,897.33	2,159,710.39	891,205.00
业务招待费	1,233,345.31	3,517,639.05	2,702,477.34	1,359,513.20
保修支出	720,593.90	4,221,472.13	1,080,343.75	466,120.47
其他费用	1,047,477.10	1,225,709.98	519,957.67	76,565.00
合计	9,790,034.78	21,745,680.90	10,641,344.48	4,886,172.37

**(三十) 管理费用**

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
职工薪酬	13,745,900.70	33,516,747.01	23,457,922.38	14,504,504.74
业务招待费	5,787,540.19	10,539,114.83	7,805,448.59	8,398,948.93
办公费	5,108,471.41	10,545,536.92	7,401,513.84	4,892,787.47
会务费	1,064,872.00	1,396,987.70	2,552,166.76	1,404,614.00
差旅费	4,478,495.38	5,905,233.92	4,499,878.40	1,459,615.94
折旧摊销	1,647,578.85	3,794,227.83	3,302,973.05	2,307,975.65
其他税费	513,732.14	1,271,472.45	1,132,550.34	746,204.29
研发支出	2,316,586.85	5,596,222.77	3,715,508.82	1,049,600.00
其他	971,480.20	3,689,022.68	4,024,225.64	1,993,214.31
合计	35,634,657.72	76,254,566.11	57,892,187.82	36,757,465.33

**(三十一) 财务费用**

类别	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
利息支出	9,821,634.47	23,482,500.10	20,986,050.98	14,930,498.36
减：利息收入	156,187.17	307,778.24	844,253.35	1,150,967.89
手续费支出	476,950.31	781,508.93	806,138.83	1,078,074.01
合计	10,142,397.61	23,956,230.79	20,947,936.46	14,857,604.48

**(三十二) 资产减值损失**

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
坏账损失	-7,517,148.14	38,488,522.10	21,145,944.73	14,438,379.86
合计	-7,517,148.14	38,488,522.10	21,145,944.73	14,438,379.86

**(三十三) 投资收益**

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
BT项目投资收益	1,962,805.65	2,000,134.77	-	-
合计	1,962,805.65	2,000,134.77	-	-

BT项目投资收益说明详见附注五、(八)长期应收款。

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	金额				计入当期非经常性损益的金额			
	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
非流动资产处置利得合计	-	-	2,579.59	-	-	-	2,579.59	-
其中：固定资产处置利得	-	-	2,579.59	-	-	-	2,579.59	-
政府补助	910,000.00	330,100.00	157,570.00	-	910,000.00	330,100.00	157,570.00	-
其他	-	-	1,686.00	2,602.63	-	-	1,686.00	2,602.63
合计	910,000.00	330,100.00	161,835.59	2,602.63	910,000.00	330,100.00	161,835.59	2,602.63

2、政府补助明细

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
收到与收益相关的政府补助	910,000.00	330,100.00	157,570.00	-
合计	910,000.00	330,100.00	157,570.00	-

政府补助说明

项目	相关部门及文件	具体性质和 内容	取得时间	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度	与资产相关/与 收益相关
江苏省工业和信息产业转型升级专项引导资金	江苏省经济和信息化委员会、苏经信综合(2013)771号	财政拨款	当期	850,000.00				与收益相关
引进国外智力项目资助金	常州市人力资源和社会保障保障局	财政补贴	当期	30,000.00				与收益相关
武进财政局文化产业引导资金	武进区文化产业发展工作领导小组办公室、武办发(2011)77号	财政拨款	当期		250,000.00			与收益相关
武进经济开发区工业奖励	武进经济技术开发区政府	奖励	当期	30,000.00	50,000.00			与收益相关
武进区青年职业见习补贴	共青团常州市武进区委员会、团武联发[2009]31号	财政补贴	当期		20,100.00	34,500.00		与收益相关
小高新技术产品奖励	常州市武进区科学技术局、武科发[2013]20号	奖励	当期		10,000.00			与收益相关
武进区工业经济转型升级专项基金	武进区经济和信息化局	财政补贴	当期			100,000.00		与收益相关
专利补助	武进区科学技术局	财政补贴	当期			3,570.00		与收益相关
个人所得税返还	武进区国家税务局	奖励	当期			19,500.00		与收益相关
合计				910,000.00	330,100.00	157,570.00	-	



### (三十五) 营业外支出

项目	金额				计入当期非经常性损益的金额			
	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
对外捐赠	50,000.00	272,544.00	270,000.00	175,000.00	50,000.00	272,544.00	270,000.00	175,000.00
其他地方基金	565,010.35	553,620.24	400,318.34	278,802.10	565,010.35	553,620.24	400,318.34	278,802.10
其他支出	24,680.35	143.28	44,085.46	62,000.00	24,680.35	143.28	44,085.46	62,000.00
合计	639,690.70	826,307.52	714,403.80	515,802.10	639,690.70	826,307.52	714,403.80	515,802.10

### (三十六) 所得税费用

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,289,849.82	31,612,675.44	31,460,506.82	20,234,394.96
递延所得税调整	434,930.06	1,022,362.71	-6,802,736.34	-7,013,458.87
合计	3,724,779.88	32,635,038.15	24,657,770.48	13,220,936.09

所得税税率详见附注三所述。

### (三十七) 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	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
收回投标保证金、保函保证金和履约保证金	28,153,197.96	77,869,560.51	114,554,760.10	75,887,540.00
收到利息收入、政府补助等	1,064,986.90	631,969.04	874,308.94	1,182,109.87
收到往来款项、其他款项	4,084,576.00	20,381,710.17	52,663,222.91	5,457,944.57
合计	33,302,760.86	98,883,239.72	168,092,291.95	82,527,594.44

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
支付投标保证金、保 函保证金和履约保 证金	32,487,271.37	82,140,917.07	95,181,435.16	102,907,297.13
支付期间费用等	22,311,714.78	35,792,709.66	35,375,742.09	19,828,068.92
支付往来款项、其他 款项	13,493,613.46	35,031,515.95	7,943,650.75	7,557,195.91
合计	68,292,599.61	152,965,142.68	138,500,828.00	130,292,561.96

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
收到退回的承兑汇票保证金	-	-	8,000,000.00	28,000,000.00
收到的票据贴现款	-	-	-	72,238,640.00
合计	-	-	8,000,000.00	100,238,640.00

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
支付承兑汇票保证金	-	-	-	166,000,000.00
合计	-	-	-	166,000,000.00

## (三十八) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流 量				
净利润	6,211,312.05	80,656,792.13	60,330,058.47	31,944,228.56
加：资产减值准备	-7,517,148.14	38,488,522.10	21,145,944.73	14,438,379.86
固定资产折旧	1,512,210.59	3,470,038.46	2,978,922.53	2,253,967.23
无形资产摊销	135,368.26	324,189.37	324,050.52	54,008.42
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失	-	-	-	-

江苏环亚建设工程有限公司  
2011年1月1日至2014年5月31日止  
财务报表附注

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
财务费用（收益以“-”号填列）	9,821,634.47	23,482,500.10	20,986,050.98	14,930,498.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	434,930.06	1,022,362.71	-6,802,736.34	-7,013,458.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,895,438.20	34,914,706.00	104,342,233.23	-150,961,202.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	72,793,659.56	-334,728,146.90	-134,022,245.95	-112,856,126.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-111,548,843.80	72,416,729.35	-195,539,501.02	158,162,507.16
经营活动产生的现金流量净额	-77,052,315.15	-79,952,306.68	-126,257,222.85	-49,047,198.89
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	47,547,410.01	125,077,528.48	74,190,783.85	155,111,194.21
减：现金的期初余额	125,077,528.48	74,190,783.85	155,111,194.21	43,903,295.97
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	-77,530,118.47	50,886,744.63	-80,920,410.36	111,207,898.24

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
一、现金	47,547,410.01	125,077,528.48	74,190,783.85	155,111,194.21
其中：库存现金	274,633.61	894,763.62	759,885.90	1,129,338.30
可随时用于支付的银行存款	47,272,776.40	124,182,764.86	73,430,897.95	153,981,855.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	47,547,410.01	125,077,528.48	74,190,783.85	155,111,194.21

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东和实际控制人情况

本公司的控股股东为张惊涛、徐放。持有本公司股权变动情况详见下表所述。

实际控制人名称	2014.5.31		2013.12.31		2012.12.31		2011.12.31	
	对本公司持股比例	表决权比例	对本公司持股比例	表决权比例	对本公司持股比例	表决权比例	对本公司持股比例	表决权比例
张惊涛、徐放	61.55%	61.55%	61.55%	61.55%	76.50%	76.50%	76.50%	76.50%

### (二) 本公司的子公司情况

子公司情况全称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
江苏振邦医用物流系统工程有 限公司	有限公司	常州	姚建明	医用物流传输	1500 万	70%	70%	56918069-1
江苏振邦智慧城市信息系统有 限公司	有限公司	常州	胡笑嫣	智慧城市信息系统	5000 万	100%	100%	57038664-6
常州振邦投资发展有限公司	有限公司	常州	陆建南	建设项目投资	10000 万	100%	100%	59560134-9
北京净蓝医净医用净化技术研 究院有限公司	有限公司	北京	许高华	医用净化研究、开发	10 万	100%	100%	58914733-8
沈阳环亚医用净化工程有限公 司	有限公司	沈阳	蔡铁柱	医用净化工程	500 万	100%	100%	58936817-3
大连环亚建筑装饰工程有限公 司	有限公司	大连	蔡铁柱	建筑装饰工程	60 万	100%	100%	05806223-9

(三) 本公司的合营及联营企业情况

本公司无合营及联营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	和本公司关系
徐惊涛	本公司控股股东张惊涛之妻弟
张涛	本公司控股股东张惊涛之弟
胡笑嫣	本公司原董事
程晓鹏	本公司董事
陆建峰	本公司董事
陈文化	本公司董事
樊文建	本公司董事、副总经理
任霞芬	本公司监事会主席
罗实劲	本公司监事
张虹	本公司职工监事
濮立忠	本公司总经理
王卫东	本公司副总经理
张晓鸣	本公司董事会秘书

关联方名称	和本公司关系
张宝中	本公司财务总监
胡士矜	本公司董事胡笑嫣之弟
常州翔宇资源再生科技有限公司	本公司控股股东张惊涛持有该公司 65%股份、报告期本公司董事程晓鹏曾担任该公司董事
常州森弘投资发展有限公司	本公司控股股东张惊涛持有该公司 51%股份
常州涛铭臣商贸有限公司	本公司控股股东张惊涛持有该公司 40%股份
常州湖滨置业有限公司	本公司控股股东张惊涛持有该公司 32.5%股份
常州永盛房地产开发有限公司	本公司控股股东张惊涛持有该公司 24.5%股份
常州纭滔布业有限公司	本公司控股股东张惊涛之弟张涛控制的公司
江苏赛夫特防爆电气有限公司	本公司董事陈文化配偶之弟赵书文持股 35%的公司
常州元仁金属材料有限公司	本公司监事会主席任霞芬控制的公司
常州市立中铸造有限公司	本公司总经理濮立忠之父母控制的公司
常州宝文医用设备有限公司	报告期徐惊涛曾担任该公司法人代表、现担任该公司执行董事兼总经理
常州东创科技有限公司	本公司董事胡笑嫣担任该公司总经理
江苏铭天律师事务所	本公司董事程晓鹏担任该事务所合伙人
北京华平信通科技有限公司	本董事樊文建配偶之弟樊旭东担任该公司执行董事
常州市希汶建材有限公司（原钟楼区希汶五金商行）	胡士矜持有该公司 70%股份

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已经抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-5月		2013年度		2012年度		2011年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
江苏铭天律师事务所	接受劳务	协议价格	-	-	10,000.00	25.00	30,875.00	9.93	350,000.00	77.78
常州市希汶建材有限公司	采购商品	协议价格	812,010.70	0.81	3,203,035.41	0.56	3,649,245.41	0.57	102,619.50	0.02
常州宝文医用设备有限公司	采购商品	协议价格	2,889,641.00	2.87	5,434,634.00	0.95	-	-	-	-

3、 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-5月		2013年度		2012年度		2011年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
常州翔宇资源再生科技有限公司	提供劳务	协议价格	-	-	8,973,294.85	0.91	-	-	-	-

#### 4、 关联租赁情况

##### 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费			
						2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
常州翔宇资源再生科技有限公司	江苏振邦医用物流系统工程有限公司	房屋-办公室	2012.6.1	2015.5.31	协议价格	55,509.30	111,018.60	55,509.30	-
常州翔宇资源再生科技有限公司	江苏振邦医用物流系统工程有限公司	房屋-仓库	2012.7.1	2015.6.30	协议价格	6,000.00	12,000.00	6,000.00	-

#### 5、 关联担保情况

##### 接受关联方担保情况

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	借款金额	借款起始日	借款到期日	截止 2014.5.31 贷款余额	担保是否已经履行完毕
张惊涛	江苏环亚建设工程有限公司	招商银行钟楼支行	2000万	1000万	2010.7.19	2011.7.19	-	是
		江南农商行武进支行	600万	600万	2010.7.6	2011.7.5	-	是
		江南农商行武进支行	360万	360万	2010.8.10	2011.8.9	-	是
		江南农商行武进支行	300万	300万	2010.12.21	2011.12.19	-	是
		江南农商行武进支行	1000万	1000万	2011.1.26	2012.1.18	-	是
		江南农商行武进支行	330万	330万	2011.5.11	2012.11.10	-	是



		江南农商行武进支行	360万	360万	2011.8.11	2012.8.10	-	是
		江南农商行武进支行	1600万	1600万	2011.7.12	2012.7.10	-	是
		华夏银行常州分行	700万	700万	2011.6.17	2012.4.17	-	是
		合计					-	是
张惊涛、徐放	江苏环亚建设工程有限公司	江南农商行武进支行	5000万	5000万	2011.10.28	2012.10.27	-	是
		江南农商行武进支行	1130万	1130万	2011.8.11	2012.8.10	-	是
		江南农商行武进支行	3860万	3860万	2011.8.11	2012.8.10	-	是
		江南农商行武进支行	3300万	3300万	2012.6.28	2013.6.20	-	是
		江南农商行武进支行	5000万	5000万	2012.10.16	2013.10.15	-	是
		江南农商行武进支行	1130万	1130万	2012.11.14	2013.11.12	-	是
		江南农商行武进支行	3300万	3300万	2013.6.9	2014.4.16	-	是
		江南农商行武进支行	5000万	5000万	2013.10.11	2014.4.14	-	是
		江南农商行武进支行	1130万	1130万	2013.11.20	2014.11.18	1130万	正在履行
		江南农商行武进支行	5000万	5000万	2014.4.2	2015.3.20	5000万	正在履行
		江南农商行武进支行	3300万	3300万	2014.4.8	2015.4.7	3300万	正在履行
		浦发银行常州支行	2500万	2500万	2011.12.14	2012.9.27	-	是
		浦发银行常州支行	2000万	2000万	2012.1.21	2013.9.26	-	是
		浦发银行常州支行	2500万	2500万	2012.3.21	2013.2.15	-	是
		浦发银行常州支行	2000万	2000万	2012.9.20	2013.6.19	-	是
		浦发银行常州支行	2500万	2500万	2012.9.29	2013.3.28	-	是

	浦发银行常州支行	8000万	2500万	2013.2.8	2013.8.2	-	是
	浦发银行常州支行	8000万	2500万	2013.3.28	2013.9.27	-	是
	浦发银行常州支行	8000万	2000万	2013.6.14	2014.5.22	-	是
	浦发银行常州支行	8000万	2500万	2013.8.2	2014.6.27	2500万	正在履行
	浦发银行常州支行	8000万	1000万	2013.8.30	2014.7.24	1000万	正在履行
	浦发银行常州支行	8000万	2500万	2013.9.26	2014.9.18	2500万	正在履行
	浦发银行常州支行	8000万	2000万	2014.5.23	2015.3.29	2000万	正在履行
	建设银行武进支行	12000万	1000万	2012.1.16	2013.1.11	-	是
	建设银行武进支行	12000万	2000万	2012.1.21	2013.1.11	-	是
	建设银行武进支行	12000万	3500万	2012.3.9	2013.3.8	-	是
	建设银行武进支行	12000万	3000万	2012.12.24	2013.4.23	-	是
	建设银行武进支行	12000万	3500万	2013.3.12	2014.3.11		是
	建设银行武进支行	12000万	3000万	2013.4.17	2014.4.16		是
	建设银行武进支行	12000万	3500万	2014.3.14	2015.3.13	3500万	正在履行
	建设银行武进支行	12000万	3000万	2014.4.11	2015.4.12	3000万	正在履行
	工商银行武进支行	8000万	5000万	2011.11.1	2012.10.10	-	是
	工商银行武进支行	8000万	5000万	2012.10.11	2013.9.10	-	是
	工商银行武进支行	8000万	1000万	2013.1.7	2013.9.5	-	是
	工商银行武进支行	8000万	1000万	2013.5.17	2014.1.13	-	是
	工商银行武进支行	8000万	2000万	2013.9.6	2014.7.16	2000万	正在履行

		工商银行武进支行	8000万	3000万	2013.9.11	2014.8.4	3000万	正在履行
		工商银行武进支行	8000万	1000万	2013.9.6	2014.6.5	1000万	正在履行
		合计					29930万	
常州永盛房地产 开发有限公司	江苏环亚建设工 程有限公司	工商银行武进支行	1327万		2010.5.10	2011.1.5	-	是
		工商银行武进支行	1330万		2011.2.22	2013.2.21	-	是

## 6、收购关联方所持股权

### (1) 同一控制合并江苏振邦信息系统有限公司

2011年7月30日，经公司股东会决议，本公司与张惊涛、徐放签订了股权转让协议，分别以人民币29,420,770.72元、19,613,847.15元收购张惊涛、徐放持有的江苏振邦医用信息系统有限公司60%及40%股权，本次股权交易定价系参考南京立信永华会计师事务所有限公司出具的“宁信会审字(2011)0905号”审计报告中振邦信息截至2011年7月31日净资产数额人民币49,034,617.87元为依据进行计算得出。具体详见附注四、(四)所述。

### (2) 同一控制合并江苏振邦医用物流系统工程有限公司

2011年7月29日，经公司股东会决议，本公司与张惊涛签订了股权转让协议，以人民币10,279,710.34元收购张惊涛持有的江苏振邦医用物流系统工程有限公司70%股权，本次股权交易定价系参考南京立信永华会计师事务所有限公司出具的“宁信会审字(2011)0906号”审计报告中振邦物流截至2011年7月31日净资产数额人民币14,685,300.48元为依据进行计算得出。具体详见附注四、(四)所述。

**7、 关联方应收应付情况**

项目名称	关联方	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
应收账款	常州翔宇资源再生科技有限公司	5,765,294.85	5,765,294.85	-	-
预付账款	江苏铭天律师事务所	-	-	30,875.00	-
其他应付款	常州东创科技有限公司	-	-	-	1,950,000.00
其他应付款	常州翔宇资源再生科技有限公司	61,506.60	61,506.60	61,506.60	-
预收账款	常州翔宇资源再生科技有限公司	-	-	1,640,000.00	-
应付账款	常州市希汶建材有限公司	845,926.02	575,017.61	1,028,457.91	-
应付账款	常州宝文医用设备有限公司	3,324,275.00	4,434,634.00	-	-

## 七、或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期末未发生需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

### (二) 截至 2014 年 5 月 31 日为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期末未发生需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

### (三) 其他或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 八、承诺事项

截止 2014 年 5 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止本财务报表对外报出日，本公司不存在需要披露的对本公司存在重大影响的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项说明

### 1、同一控制下企业合并

详见附注四、(四)。

### 2、非同一控制下企业合并

详见附注四、(五)。

### 3、公司注销

本公司之子公司常州环亚医用净化工程有限公司于 2011 年 9 月 5 日注销，核准注销号为“04070031 公司注销[2011]第 09050001 号”。

本公司之子公司沈阳环亚建筑工程有限公司于 2011 年 11 月 29 日经沈阳市工商行政管理局核准注销。

本公司之子公司长春艺城装饰有限公司于 2013 年 12 月 2 日注销，核准注销号为“朝阳核注通内字[2013]第 1300708428 号”。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	2014.5.31				2013.12.31				2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	393,106,063.94	55.24	19,655,303.20	5.00	392,701,932.66	52.88	19,635,096.64	5.00	304,662,300.34	57.57	15,233,115.02	5.00	220,019,357.21	54.30	11,000,967.86	5.00
1-2年	204,271,619.00	28.70	20,427,161.90	10.00	219,228,029.96	29.52	21,922,803.00	10.00	145,494,631.65	27.49	14,549,463.17	10.00	148,911,332.21	36.74	14,891,133.22	10.00
2-3年	70,899,258.81	9.96	21,269,777.64	30.00	82,686,652.66	11.13	24,805,995.80	30.00	66,718,849.96	12.61	20,015,654.99	30.00	34,078,596.12	8.41	10,223,578.84	30.00
3-4年	37,894,486.01	5.32	18,947,243.01	50.00	42,258,168.98	5.69	21,129,084.49	50.00	10,279,206.66	1.94	5,139,603.33	50.00	2,249,075.87	0.55	1,124,537.93	50.00
4-5年	4,046,423.86	0.57	3,237,139.09	80.00	4,297,135.56	0.58	3,437,708.00	80.00	2,084,565.87	0.39	1,667,652.70	80.00	-	-	-	-
5年以上	1,469,688.42	0.21	1,469,688.42	100.00	1,469,688.42	0.20	1,469,688.42	100.00	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	711,687,540.04	100	85,006,313.26	11.94	742,641,608.24	100	92,400,376.35	12.44	529,239,554.48	100	56,605,489.21	10.70	405,258,361.41	100	37,240,217.85	9.19

2、 应收账款按种类披露

种类	2014.5.31				2013.12.31				2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备的应收 账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款																
其中：无信用风 险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正常信 用风险组合	711,687,540.04	100	85,006,313.26	11.94	742,641,608.24	100	92,400,376.35	12.44	529,239,554.48	100	56,605,489.21	10.70	405,258,361.41	100	37,240,217.85	9.19
组合小计	711,687,540.04	100	85,006,313.26	11.94	742,641,608.24	100	92,400,376.35	12.44	529,239,554.48	100	56,605,489.21	10.70	405,258,361.41	100	37,240,217.85	9.19
单项金额虽不 重大但单项计 提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	711,687,540.04	100	85,006,313.26	11.94	742,641,608.24	100	92,400,376.35	12.44	529,239,554.48	100	56,605,489.21	10.70	405,258,361.41	100	37,240,217.85	9.19

组合中

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014.5.31			2013.12.31			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	393,106,063.94	55.24	19,655,303.20	392,701,932.66	52.88	19,635,096.64	304,662,300.34	57.57	15,233,115.02	220,019,357.21	54.30	11,000,967.86
1-2年	204,271,619.00	28.70	20,427,161.90	219,228,029.96	29.52	21,922,803.00	145,494,631.65	27.49	14,549,463.17	148,911,332.21	36.74	14,891,133.22
2-3年	70,899,258.81	9.96	21,269,777.64	82,686,652.66	11.13	24,805,995.80	66,718,849.96	12.61	20,015,654.99	34,078,596.12	8.41	10,223,578.84
3-4年	37,894,486.01	5.32	18,947,243.01	42,258,168.98	5.69	21,129,084.49	10,279,206.66	1.94	5,139,603.33	2,249,075.87	0.55	1,124,537.93
4-5年	4,046,423.86	0.57	3,237,139.09	4,297,135.56	0.58	3,437,708.00	2,084,565.87	0.39	1,667,652.70	-	-	-
5年以上	1,469,688.42	0.21	1,469,688.42	1,469,688.42	0.20	1,469,688.42	-	-	-	-	-	-
合计	711,687,540.04	100	85,006,313.26	742,641,608.24	100	92,400,376.35	529,239,554.48	100	56,605,489.21	405,258,361.41	100	37,240,217.85

3、 本期转回或收回应收账款情况

报告期内不存在已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情形。

4、 报告期内未发生核销应收账款的情形。

5、 期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。



## 6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

2014年5月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国医学科学院北京协和医院	非关联方	34,220,015.00	1-2年	4.81
常州市武进民防建设投资有限公司	非关联方	26,235,138.47	1年以内	3.69
中南大学湘雅医院	非关联方	25,037,277.50	3-4年	3.52
常州市武进第二人民医院	非关联方	24,179,886.53	1-2年	3.40
河南省肿瘤医院	非关联方	23,683,000.00	1年以内	3.33
合计		133,355,317.50		18.75

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国医学科学院北京协和医院	非关联方	34,220,015.00	1-2年	4.61
常州市武进第二人民医院	非关联方	30,179,886.53	1-2年	4.06
常州市武进民防建设投资有限公司	非关联方	29,235,138.47	1年以内	3.94
常州市新北区三井街道卫生院	非关联方	25,999,800.00	1年以内	3.50
中南大学湘雅医院	非关联方	25,037,277.50	3-4年	3.37
合计		144,672,117.50		19.48

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中国医学科学院北京协和医院	非关联方	38,596,681.00	1年以内	7.29
常州市武进第二人民医院	非关联方	35,179,886.53	1年以内	6.65
中南大学湘雅医院	非关联方	25,037,277.50	2-3年	4.73
常州市第二人民医院	非关联方	14,681,359.87	1-2年	2.77
南京市第二医院	非关联方	11,440,424.84	1年以内	2.16
合计		124,935,629.74		23.60

2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中南大学湘雅医院	非关联方	25,260,077.50	1-2年	6.23
常州市第二人民医院	非关联方	21,428,007.53	1年以内	5.29
宜兴市电力宾馆有限公司	非关联方	18,696,913.00	1-2年	4.61
上海市第四建筑有限公司	非关联方	17,553,530.75	1-2年	4.33
宜兴市城市建设发展有限公司	非关联方	10,100,792.49	1年以内	2.49
合计		93,039,321.27		22.95

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	2014.5.31				2013.12.31				2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	54,708,423.75	77.49	1,955,171.19	3.57	40,462,698.35	69.39	1,692,884.92	4.18	35,124,035.91	60.45	1,756,201.80	5.00	74,488,130.40	82.69	3,724,406.52	5.00
1-2年	8,143,755.96	11.54	814,375.60	10.00	10,896,221.12	18.68	1,089,622.11	10.00	16,740,441.01	28.81	1,674,044.10	10.00	13,041,351.89	14.48	1,304,135.19	10.00
2-3年	6,797,968.77	9.63	2,039,390.63	30.00	5,565,177.77	9.54	1,669,553.33	30.00	5,923,880.35	10.20	1,777,164.10	30.00	2,256,000.00	2.50	676,800.00	30.00
3-4年	948,019.00	1.34	474,009.50	50.00	1,095,230.25	1.88	547,615.13	50.00	12,000.00	0.02	6,000.00	50.00	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	300,000.00	0.51	300,000.00	100.00	300,000.00	0.52	300,000.00	100.00	300,000.00	0.33	300,000.00	100.00
合计	70,598,167.48	100	5,282,946.92	7.48	58,319,327.49	100	5,299,675.49	9.09	58,100,357.27	100	5,513,410.00	9.49	90,085,482.29	100	6,005,341.71	6.67

2、其他应收款按种类披露

种类	2014.5.31				2013.12.31				2012.12.31				2011.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款																
其中:无信用风险组合	15,605,000.00	22.10	-	-	6,605,000.00	11.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
正常信用风险组合	54,993,167.48	77.90	5,282,946.92	9.61	51,714,327.49	88.67	5,299,675.49	10.25	58,100,357.27	100	5,513,410.00	9.49	90,085,482.29	100	6,005,341.71	6.67
组合小计	70,598,167.48	100	5,282,946.92	7.48	58,319,327.49	100	5,299,675.49	9.09	58,100,357.27	100	5,513,410.00	9.49	90,085,482.29	100	6,005,341.71	6.67
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	70,598,167.48	100	5,282,946.92	7.48	58,319,327.49	100	5,299,675.49	9.09	58,100,357.27	100	5,513,410.00	9.49	90,085,482.29	100	6,005,341.71	6.67

正常信用风险组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014.5.31			2013.12.31			2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	39,103,423.75	71.11	1,955,171.19	33,857,698.35	65.47	1,692,884.92	35,124,035.91	60.45	1,756,201.80	74,488,130.40	82.69	3,724,406.52
1-2年	8,143,755.96	14.81	814,375.60	10,896,221.12	21.07	1,089,622.11	16,740,441.01	28.81	1,674,044.10	13,041,351.89	14.48	1,304,135.19
2-3年	6,797,968.77	12.36	2,039,390.63	5,565,177.77	10.76	1,669,553.33	5,923,880.35	10.20	1,777,164.10	2,256,000.00	2.50	676,800.00
3-4年	948,019.00	1.72	474,009.50	1,095,230.25	2.12	547,615.13	12,000.00	0.02	6,000.00	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	300,000.00	0.58	300,000.00	300,000.00	0.52	300,000.00	300,000.00	0.33	300,000.00
合计	54,993,167.48	100	5,282,946.92	51,714,327.49	100	5,299,675.49	58,100,357.27	100	5,513,410.00	90,085,482.29	100	6,005,341.71

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

4、 其他应收款金额前五名情况

2014年5月31日

单位名称	账面余额	账龄	占款总额的比例(%)	性质
江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	15,605,000.00	1年以内	22.10	内部往来款
黑龙江省安装工程公司	6,580,000.00	1年以内	9.32	投标保证金
黑龙江省安装工程公司自动化工程分公司	4,290,000.00	1年以内	6.08	投标保证金
安阳市人民医院	4,269,232.33	1年以内	6.05	履约保证金
杭州市钱江新城建设指挥部	3,150,055.89	2-3年	4.46	履约保证金
合计	33,894,288.22		48.01	

2013年12月31日

单位名称	账面余额	账龄	占款总额的比例(%)	性质
江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	6,605,000.00	1年以内	11.33	内部往来款
黑龙江省安装工程公司	6,580,000.00	1年以内	11.28	投标保证金
黑龙江省安装工程公司自动化工程分公司	4,290,000.00	1年以内	7.36	投标保证金
杭州市钱江新城建设指挥部	3,150,055.89	2-3年	5.40	履约保证金
义乌市政府非税收入汇缴专户	2,649,775.20	1-2年	4.54	履约保证金
合计	23,274,831.09		39.91	

2012年12月31日

单位名称	账面余额	账龄	占款总额的比例(%)	性质
温州医学院附属第一医院	4,398,114.75	1-2年	7.57	履约保证金
杭州市钱江新城建设指挥部	3,150,055.89	1-2年	5.42	履约保证金
义乌市政府非税收入汇缴专户	2,649,775.20	1年以内	4.56	履约保证金
常州凤梧园园林绿化工程有限公司	2,000,000.00	1年以内	3.44	投标保证金
宜兴市招投标中心	2,000,000.00	1年以内	3.44	投标保证金
合计	14,197,945.84		24.43	

2011年12月31日

单位名称	账面余额	账龄	占款总额的比例(%)	性质
江苏技术师范学院	10,000,000.00	1年以内	11.10	往来款
常州营特房产开发有限公司	8,600,000.00	1年以内	9.55	投标保证金
江苏金土地建设集团有限公司	8,000,000.00	1年以内	8.88	投标保证金
徐亚东	7,000,000.00	1年以内	7.77	往来款
温州医学院附属第一医院	4,398,114.75	1年以内	4.88	履约保证金
合计	37,998,114.75		42.18	

(三) 长期股权投资资料

2011年

被投资单位	核算方法	投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
常州环亚医用净化工程有限公司	成本法	2,250,000.00	2,250,000.00	-2,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-
沈阳环亚建设工程有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
江苏振邦医用物流系统工程有限公司	成本法	10,279,710.34	-	10,279,710.34	10,279,710.34	70	70	-	-	-	-
江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	成本法	49,034,617.87	-	49,034,617.87	49,034,617.87	100	100	-	-	-	-
北京净蓝医净医用净化技术研究院有限公司	成本法	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	100	100	-	-	-	-
长春艺诚建筑装饰工程有限公司	成本法	600,000.00	-	600,000.00	600,000.00	100	100	-	-	-	-
合计		67,264,328.21	7,250,000.00	52,764,328.21	60,014,328.21						



2012年

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
江苏振邦医用物流系统工程有限公司	成本法	10,279,710.34	10,279,710.34	-	10,279,710.34	70	70	-	-	-	-
江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	成本法	49,034,617.87	49,034,617.87	-	49,034,617.87	100	100	-	-	-	-
常州振邦投资发展有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00	100	100	-	-	-	-
北京净蓝医净医用净化技术研究院有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100	100	-	-	-	-
长春艺诚建筑装饰工程有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	100	100	-	-	-	-
沈阳环亚医用净化工程有限公司	成本法	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
大连环亚建筑装饰工程有限公司	成本法	600,000.00	-	600,000.00	600,000.00	100	100	-	-	-	-
合计		165,614,328.21	60,014,328.21	105,600,000.00	165,614,328.21						

2013年

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	2013.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
江苏振邦医用物流系统工程 有限公司	成本法	10,279,710.34	10,279,710.34	-	10,279,710.34	70	70	-	-	-	-
江苏振邦智慧城市信息系统 有限公司	成本法	49,034,617.87	49,034,617.87	-	49,034,617.87	100	100	-	-	-	-
常州振邦投资发展有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100	100	-	-	-	-
北京净蓝医净医用净化技术 研究院有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100	100	-	-	-	-
长春艺诚建筑装饰工程有限 公司		600,000.00	600,000.00	-600,000.00	-	-	-	-	-	-	-
沈阳环亚医用净化工程有限 公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
大连环亚建筑装饰工程有限 公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	100	100	-	-	-	-
合计		165,614,328.21	165,614,328.21	-	165,014,328.21						

2014年1-5月

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	2014.5.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
江苏振邦医用物流系统工程 有限公司	成本法	10,279,710.34	10,279,710.34	-	10,279,710.34	70	70	-	-	-	-
江苏振邦智慧城市信息系统 有限公司	成本法	49,034,617.87	49,034,617.87	-	49,034,617.87	100	100	-	-	-	-
常州振邦投资发展有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100	100	-	-	-	-
北京净蓝医净医用净化技术 研究院有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	100	100	-	-	-	-
沈阳环亚医用净化工程有限 公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-	-
大连环亚建筑装饰工程有限 公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	100	100	-	-	-	-
合计		165,014,328.21	165,014,328.21	-	165,014,328.21						

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
营业收入	256,086,823.10	1,115,309,771.60	952,578,575.19	661,566,739.77
其中：主营业务收入	255,027,099.41	1,112,230,390.44	950,658,506.42	660,444,051.73
其他业务收入	1,059,723.69	3,079,381.16	1,920,068.77	1,122,688.04
营业成本	192,886,331.24	817,131,121.62	740,364,979.78	522,541,213.83
其中：主营业务成本	192,288,541.24	814,723,296.79	739,069,113.78	521,547,537.21
其他业务成本	597,790.00	2,407,824.83	1,295,866.00	993,676.62

2、主营业务(分行业)

行业名称	2014年1-5月		2013年度		2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装修装饰业	255,027,099.41	192,288,541.24	1,112,230,390.44	814,723,296.79	950,658,506.42	739,069,113.78	660,444,051.73	521,547,537.21

### 3、主营业务(分产品)

产品名称	2014年1-5月		2013年度		2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗专业工程	245,674,604.73	183,369,308.14	755,225,209.49	541,124,162.49	769,147,417.87	586,955,881.72	418,321,552.37	316,410,903.38
公共装饰工程	8,452,690.68	8,249,693.45	354,534,797.95	272,192,290.85	180,649,486.27	152,029,860.06	237,400,457.52	201,869,875.99
其他	899,804.00	669,539.65	2,470,383.00	1,406,843.45	861,602.28	83,372.00	4,722,041.84	3,266,757.84
合计	255,027,099.41	192,288,541.24	1,112,230,390.44	814,723,296.79	950,658,506.42	739,069,113.78	660,444,051.73	521,547,537.21

### 4、主营业务(分地区)

地区名称	2014年1-5月		2013年度		2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	111,960,678.58	87,452,457.05	688,173,952.09	515,444,443.86	434,148,045.80	336,256,507.38	412,914,718.35	332,517,943.22
华南地区	-	-	-	-	81,378,701.97	64,451,849.27	-	-
华中地区	36,070,106.71	25,288,966.51	179,593,280.71	125,610,382.13	162,324,580.29	128,188,916.31	85,165,127.20	62,070,053.24
华北地区	31,253,367.46	23,074,674.75	82,404,731.03	59,841,892.81	158,874,348.54	122,402,509.07	91,006,576.05	71,847,289.04
西北地区	36,434,781.54	26,978,885.97	36,379,803.16	23,641,810.57	46,136,601.00	35,315,862.36	19,656,946.19	15,536,996.04
西南地区	30,004,944.40	23,546,922.10	37,843,278.84	27,930,989.56	29,492,127.66	24,002,249.61	32,080,864.27	24,975,461.05
东北地区	9,303,220.72	5,946,634.86	87,835,344.61	62,253,777.86	38,304,101.16	28,451,219.78	19,619,819.67	14,599,794.62
合计	255,027,099.41	192,288,541.24	1,112,230,390.44	814,723,296.79	950,658,506.42	739,069,113.78	660,444,051.73	521,547,537.21

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

2014年1-5月

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
浙江大学医学院附属儿童医院	40,548,688.00	15.83
榆林市中心医院	36,434,781.54	14.23
内蒙古医学院附属人民医院	31,253,367.46	12.20
湖南省妇幼保健院	26,987,606.06	10.54
贵阳医学院附属医院	24,380,455.22	9.52
合计	159,604,898.28	62.32

2013年

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
常州市通润建设工程有限公司	86,553,796.44	7.76
河南省肿瘤医院	81,000,000.00	7.26
常州市武进人防建设投资有限公司	52,341,838.47	4.69
常州市新北区三井街道卫生院	51,500,000.00	4.62
华北电网有限公司北京电力医院	48,500,000.00	4.35
合计	319,895,634.91	28.68

2012年

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
中国医学科学院北京协和医院	113,000,000.00	11.86
常州市武进第二人民医院	70,593,187.62	7.41
温州医学院第一附属医院	43,997,747.50	4.62
深圳市滨海医院	27,681,256.96	2.91
杭州市余杭区第一人民医院	27,680,103.37	2.91
合计	282,952,295.45	29.71

2011年

客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例 (%)
常州市第二人民医院	59,438,766.12	8.98
江阴市人民医院	24,891,978.52	3.76
常州市天禄中创建设开发有限公司	24,000,000.00	3.63
宜兴市城市建设发展有限公司	23,630,792.49	3.57
中国人民解放军第302医院	22,521,328.47	3.40
合计	154,482,865.60	23.34

**(五) 投资收益**

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-80,966.84	-	-341,807.81
合计	-	-80,966.84	-	-341,807.81

**(六) 现金流量表补充资料**

**1、 现金流量表补充资料**

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	8,346,149.31	87,810,738.01	59,184,188.28	35,137,099.53
加：资产减值准备	-7,410,791.66	35,581,152.63	18,873,339.65	14,375,357.49
固定资产折旧	1,308,287.46	3,057,626.99	2,721,464.76	2,166,072.32
无形资产摊销	135,368.26	324,189.37	324,050.52	54,008.42
处置固定资产的损失	-	-	-	-
财务费用	9,821,634.47	23,482,500.10	20,985,643.52	14,816,565.62
投资损失	-	80,966.84	-	341,807.81
递延所得税资产减少	1,852,697.92	1,956,388.90	-5,708,598.18	-6,822,759.85
存货的减少	-39,753,604.50	51,386,785.32	111,037,923.62	-150,919,179.37
经营性应收项目的减少	28,600,227.13	-221,073,313.59	-86,441,751.13	-111,367,705.72
经营性应付项目的增加	-79,814,426.11	-64,651,849.13	-143,107,002.10	216,434,420.18
经营活动产生的现金流量净额	-76,914,457.72	-82,044,814.56	-22,130,741.06	14,215,686.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
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	45,008,064.05	122,230,737.09	72,072,848.89	153,615,559.96
减：现金的期初余额	122,230,737.09	72,072,848.89	153,615,559.96	36,995,103.78
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	-77,222,673.04	50,157,888.20	-81,542,711.07	116,620,456.18

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31
一、 现金	45,008,064.05	122,230,737.09	72,072,848.89	153,615,559.96
其中： 库存现金	233,104.09	788,060.37	689,961.64	1,049,800.73
可随时用于支付的银行存款	44,774,959.96	121,442,676.72	71,382,887.25	152,565,759.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、 现金等价物	-	-	-	-
三、 期末现金及现金等价物余额	45,008,064.05	122,230,737.09	72,072,848.89	153,615,559.96

## 十二、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
非流动资产处置损益	-	-	2,579.59	-
越权审批或无正式批准文件的税收返 还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业 务密切相关,按照国家统一标准定额 或定量享受的政府补助除外)	910,000.00	330,100.00	157,570.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的 资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企 业的投资成本小于取得投资时应享有 被投资单位可辨认净资产公允价值产 生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而 计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、 整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过 公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期 初至合并日的当期净损益	-	-	-	-1,280,081.65



江苏环亚建设工程有限公司  
2011年1月1日至2014年5月31日止  
财务报表附注

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度	2011年度
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-639,690.70	-826,307.52	-712,717.80	-513,199.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
所得税影响额	-67,577.33	124,051.88	138,142.05	448,320.28
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	70,807.39
合计	202,731.98	-372,155.64	-414,426.16	-1,274,153.45

(二) 公司主要会计报表项目的变动原因的说明

1、金额或比较期间变动较大的报表项目

报表项目	2014.5.31	变动比率 (%)	2013.12.31	变动比率 (%)	2012.12.31	变动比率 (%)	2011.12.31
	(或2014年1-5月)		(或2013年度)		(或2012年度)		(或2011年度)
货币资金	59,036,764.18	-55.97	134,074,187.49	61.76	82,883,265.58	-56.12	188,893,652.15
应收账款	677,729,318.60	-3.35	701,188,398.96	37.23	510,950,747.01	38.84	368,018,143.56
预付款项	23,262,912.67	-25.56	31,251,711.61	22.91	25,426,581.53	-18.38	31,151,782.57
其他应收款	55,538,324.91	2.47	54,198,391.61	-7.49	58,587,983.03	-31.30	85,277,565.59
存货	368,342,502.37	15.31	319,447,064.17	-9.85	354,361,770.17	-22.75	458,704,003.40
其他流动资产	1,608,368.91	39.23	1,155,227.84	27.02	909,481.37	不适用	-

江苏环亚建设工程有限公司  
2011年1月1日至2014年5月31日止  
财务报表附注

报表项目	2014.5.31	变动比 率(%)	2013.12.31	变动比 率(%)	2012.12.31	变动比 率(%)	2011.12.31
	(或2014年1-5 月)		(或2013年度)		(或2012年度)		(或2011年度)
产							
长期应收款	68,560,381.23	-32.84	102,082,087.72	不适用	-	不适用	-
固定资产	42,184,147.26	-2.12	43,097,121.42	-4.47	45,112,720.43	18.44	38,089,306.79
在建工程	54,615,937.33	0.08	54,570,937.33	5.12	51,913,257.65	72.42	30,108,401.60
无形资产	15,367,407.55	-0.87	15,502,775.81	-2.03	15,824,465.18	-2.01	16,148,515.70
递延所得税 资产	32,218,077.37	-1.33	32,653,007.43	-3.04	33,675,370.14	25.31	26,872,633.80
短期借款	369,300,000.00	2.78	359,300,000.00	9.11	329,300,000.00	33.90	245,930,000.00
应付账款	193,290,531.74	-36.77	305,682,625.86	45.19	210,544,758.08	-32.79	313,268,001.20
预收款项	210,734,026.94	10.43	190,832,029.66	-21.73	243,814,669.67	-27.82	337,770,958.18
应付职工薪 酬	6,708,685.98	-69.01	21,647,891.15	38.07	15,679,232.95	40.75	11,139,870.63
应交税费	53,060,293.59	-2.53	54,436,191.01	46.40	37,184,314.09	124.56	16,558,435.71
其他应付款	2,920,672.74	-8.85	3,204,201.52	11.17	2,882,194.94	-72.27	10,395,031.04
实收资本	73,534,483.00	-	73,534,483.00	14.94	63,975,000.00	-	63,975,000.00
资本公积	266,845,517.00	-	266,845,517.00	88.98	141,205,000.00	-	141,205,000.00
营业收入	258,199,645.94	-77.33	1,138,774,522.62	14.69	992,902,901.31	50.08	661,566,739.77
营业成本	250,496,668.96	-75.61	1,026,986,619.59	13.18	907,362,504.15	47.33	615,888,375.65
销售费用	9,790,034.78	-54.98	21,745,680.90	104.35	10,641,344.48	117.78	4,886,172.37
管理费用	35,634,657.72	-53.27	76,254,566.11	31.72	57,892,187.82	57.50	36,757,465.33
资产减值损 失	-7,517,148.14	-119.53	38,488,522.10	82.01	21,145,944.73	46.46	14,438,379.86
营业外收入	910,000.00	175.67	330,100.00	103.97	161,835.59	6,118.16	2,602.63
所得税费用	3,724,779.88	-88.59	32,635,038.15	32.35	24,657,770.48	86.51	13,220,936.09

变动原因说明

(1)货币资金：2014年5月底余额较2013年年末余额下降55.97%，主要系支付应付账款所致；2013年年末余额较2012年年末余额增加61.76%，主要系引入新股东对本公司增资所致；2012年年末余额较2011年年末余额降低56.12%，主要系公司2011年底完成增资导致2011年底货币资金余额较高，2012年业务增长，支付较多的应付账款所致。

(2)应收账款：2013年年末余额较2012年年末余额增加37.23%，影响因素包括：1)因工程项目收入增加导致应收账款余额增长；2)2013年部分应收账

款在2014年1月回款，导致13年底余额较大；2012年年末余额较2011年年末余额增加38.84%。主要系收入增长所致。

(3)其他应收款：2012年年末余额较2011年年末余额降低30.31%，主要是收回部分往来款影响所致。

(4)长期应收款：2014年5月底余额较2013年年末余额降低32.84%，主要系公司提前收回部分项目移交受让款所致。

(5)在建工程：2012年末余额较2011年年末余额增加72.42%，主要系在建项目投入增加所致。

(6)应付账款：2014年5月末余额较2013年年末余额减少36.77%，主要系公司2013年底完成增资，为加快项目建设，在2014年上半年增加了应付款支付所致；2013年末余额较2012年年末余额增长45.19%，主要系公司付款周期影响所致；2012年末较2011年年末余额降低32.79%，主要系公司在2011年底完成增资，为加快项目建设，在2012年增加了应付款支付所致。

(7)应付职工薪酬：2014年5月末余额较2013年年末余额下降69.01%，主要系公司在上年计提奖金在次年1月发放所致；2013年年末余额较2012年年末余额增加38.07%，主要系职工人数以及人均工资共同增加影响所致；2012年年末余额较2011年年末余额增加40.75%，主要系职工人数以及人均工资共同增加影响所致。

(8)应交税费：2013年末余额较2012年年末余额增加46.40%，主要系利润总额增加导致应交企业所得税增加，以及收入增加计提的营业税增加所致；2012年末余额较2011年年末余额增加124.56%，主要系利润总额增加导致应交企业所得税增加，以及收入增加计提的营业税增加所致。

(9)其他应付款：2012年年末余额较2011年年末余额降低72.27%，系公司偿还部分往来款影响所致。

(10)实收资本：2013年年末余额较2012年年末余额增加14.94%，主要系增资所致。

(11)资本公积：2013年年末余额较2012年年末余额增加88.98%，主要系新进入的投资者溢价出资影响所致。

(12)营业收入：2012年度较2011年度增长50.08%，主要系公司医用净化专业工程业务增长所致。

(13)营业成本：2012年度较2011年度增长47.33%，主要系公司医用净化专业工程业务增长所致。

(14)销售费用：2013年度较2012年度增长104.35%，以及2012年度较2011年度增长117.78%，主要系公司加大业务扩张力度及项目增加导致的后期维保

费用增长所致。

(15)管理费用：2013年度较2012年度增长31.72%，以及2012年度较2011年度增长57.50%，主要系公司业务扩张对应经营管理成本增加影响所致。

(16)资产减值损失：2014年1-5月较2013年度降低119.53%，主要系14年收回部分前期较长账龄应收账款所致；2013年度较2012年度增长82.01%，以及2012年度较2011年度增长46.46%，主要系应收账款余额增长所致；

(17)营业外收入：2014年1-5月度较2013年度增长175.67%，以及2012年度较2011年度增长103.97%，主要系子公司振邦信息高技术项目获得政府补贴款增加所致。

(18)所得税费用：2013年度较2012年度增长32.35%，以及2012年度较2011年度增长86.51%，主要系利润增长影响所致。

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2014年9月19日批准报出。

江苏环亚建设工程有限公司  
(加盖公章)

二〇一四年九月十九日