

审计报告

北京港源建筑装饰工程有限公司

会审字【2013】2090号

华普天健会计师事务所(北京)有限公司

中国·北京

审计报告目录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、财务报表	3-14
(一) 合并资产负债表	3
(二) 合并利润表	4
(三) 合并现金流量表	5
(四) 合并所有者权益变动表	6-8
(六) 母公司资产负债表	9
(七) 母公司利润表	10
(八) 母公司现金流量表	11
(九) 母公司所有者权益变动表	12-14
三、财务报表附注	15-74

审计报告

北京港源建筑装饰工程有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京港源建筑装饰工程有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2013年5月31日、2012年12月31日、2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年1-5月、2012年度、2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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 2013 年 5 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年 1-5 月、2012 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二〇一三年七月十六日

合并资产负债表

编制单位：北京港源建筑装饰工程有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2013年5月31日	2012年12月31日	2011年12月31日	负债和所有者权益	附注	2013年5月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				305,996,322.72	流动负债：				
货币资金	七、1	396,997,201.32	317,157,530.36	305,996,322.72	短期借款	七、14	-	80,000,000.00	160,000,000.00
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
交易性金融资产		-	-	-	拆入资金				
应收票据	七、2	2,453,082.40	1,119,600.00	7,100,000.00	交易性金融负债		-	-	-
应收账款	七、3	1,391,567,321.24	1,199,677,091.61	1,032,025,198.00	应付票据		-	-	-
预付款项	七、4	13,241,018.83	14,094,183.46	18,990,771.39	应付账款	七、15	1,141,943,438.90	883,106,594.11	792,591,770.89
应收保费					预收款项	七、16	100,845,554.92	194,502,154.53	173,167,679.82
应收分保账款					卖出回购金融资产款				
应收分保合同准备金					应付手续费及佣金				
应收利息		-	-	-	应付职工薪酬	七、16	11,668,324.02	9,053,273.30	26,273,775.45
应收股利		-	-	-	应交税费	七、18	148,358,981.06	179,656,973.13	133,405,043.77
其他应收款	七、5	161,999,868.39	123,396,553.67	103,932,622.36	应付利息		-	-	-
买入返售金融资产					应付股利	七、19	168,164,700.00	-	13,599,755.22
存货	七、6	6,310,645.38	4,671,308.45	3,578,562.17	其他应付款	七、20	69,450,112.64	78,291,201.55	66,029,450.91
一年内到期的非流动资产					应付分保账款				
其他流动资产	七、7	355,000,000.00	-	-	保险合同准备金				
流动资产合计		2,327,569,137.56	1,660,116,267.55	1,471,623,476.64	代理买卖证券款				
					代理承销证券款				
非流动资产：					一年内到期的非流动负债		-	-	-
发放委托贷款及垫款					其他流动负债		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	流动负债合计		1,640,431,111.54	1,424,610,196.62	1,365,067,476.06
持有至到期投资		-	-	-	非流动负债：				
长期应收款		-	-	-	长期借款		-	-	-
长期股权投资	七、8	3,190,172.62	3,190,172.62	3,190,172.62	应付债券		-	-	-
投资性房地产		-	-	-	长期应付款		-	-	-
固定资产	七、9	84,473,551.94	67,129,560.70	73,133,956.39	专项应付款		-	-	-
在建工程		-	-	-	预计负债	七、21	3,281,245.20	-	-
工程物资		-	-	-	递延所得税负债		-	-	-
固定资产清理		-	-	-	其他非流动负债		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	非流动负债合计		3,281,245.20	-	-
油气资产		-	-	-	负债合计		1,643,712,356.74	1,424,610,196.62	1,365,067,476.06
无形资产	七、10	2,598,062.92	2,285,442.71	1,699,018.27	股东权益：				
开发支出		-	-	-	实收资本	七、22	300,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
商誉		-	-	-	资本公积	七、23	305,000,000.00	-	-
长期待摊费用	七、11	491,534.88	542,736.43	12,771.00	减：库存股		-	-	-
递延所得税资产	七、12	41,041,945.22	36,663,917.08	26,381,589.27	专项储备	七、24	48,187,151.21	48,187,151.21	45,845,359.33
其他非流动资产		-	-	-	盈余公积	七、25	41,018,272.18	34,533,970.78	21,429,194.27
非流动资产合计		131,795,267.58	109,811,829.54	104,417,507.55	一般风险准备		-	-	-
					未分配利润	七、26	114,420,886.04	221,687,227.59	103,078,115.66
					外币报表折算差额		-	-	-
					归属于母公司股东权益合计		808,626,309.43	339,408,349.58	205,352,669.26
					少数股东权益		7,025,738.97	5,909,550.89	5,620,838.87
					所有者权益合计		815,652,048.40	345,317,900.47	210,973,508.13
资产总计		2,459,364,405.14	1,769,928,097.09	1,576,040,984.19	负债和所有者权益总计		2,459,364,405.14	1,769,928,097.09	1,576,040,984.19

公司法定代表人：王波

主管会计工作负责人：刘飞宇

会计机构负责人：刘显良

合并利润表

编制单位：北京港源建筑装饰工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2013年1-5月	2012年度	2011年度
一、营业总收入		1,571,633,184.57	3,459,036,711.70	2,936,227,837.52
其中：营业收入	七、27	1,571,633,184.57	3,459,036,711.70	2,936,227,837.52
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		1,476,947,149.20	3,283,603,108.96	2,796,943,750.79
其中：营业成本	七、27	1,364,514,983.72	3,029,353,992.50	2,581,088,122.13
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	七、28	53,346,751.23	114,952,079.36	100,853,964.46
销售费用	七、29	5,383,887.48	12,654,847.94	8,404,021.55
管理费用	七、30	38,345,773.48	76,553,119.81	62,392,285.07
财务费用	七、31	1,124,885.98	8,959,758.15	4,665,509.15
资产减值损失	七、32	14,230,867.31	41,129,311.20	39,539,848.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、33	730,958.90	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,416,994.27	175,433,602.74	139,284,086.73
加：营业外收入	七、34	67,155.13	1,712,315.00	922,062.00
减：营业外支出	七、35	3,679,218.83	176,762.53	213,940.45
其中：非流动资产处置损失		45,816.03	104,398.96	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,804,930.57	176,969,155.21	139,992,208.28
减：所得税费用	七、36	23,306,082.64	44,966,554.75	38,701,240.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,498,847.93	132,002,600.46	101,290,967.43
归属于母公司所有者的净利润		67,382,659.85	131,713,888.44	101,596,202.13
少数股东损益		1,116,188.08	288,712.02	-305,234.70
六、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		68,498,847.93	132,002,600.46	101,290,967.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,382,659.85	131,713,888.44	101,596,202.13
归属于少数股东的综合收益总额		1,116,188.08	288,712.02	-305,234.70

公司法定代表人：王波

主管会计工作负责人：刘飞宇

会计机构负责人：刘显良

合并现金流量表

编制单位：北京港源建筑装饰工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2013年1-5月	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,271,949,681.83	3,281,588,326.94	2,269,829,550.47
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、37	51,397.68	1,712,315.00	922,062.00
经营活动现金流入小计		1,272,001,079.51	3,283,300,641.94	2,270,751,612.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,073,385,425.42	2,870,407,461.62	2,177,758,391.53
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		54,170,434.39	127,708,741.43	67,788,784.80
支付的各项税费		114,322,739.80	127,387,834.71	79,184,814.68
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	64,724,401.48	42,937,792.21	28,951,464.37
经营活动现金流出小计		1,306,603,001.09	3,168,441,829.97	2,353,683,455.38
经营活动产生的现金流量净额		-34,601,921.58	114,858,811.97	-82,931,842.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		730,958.90	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,194.33	2,793,145.88	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、37	896,393.69	2,147,517.98	2,779,103.76
投资活动现金流入小计		1,736,546.92	4,940,663.86	2,779,103.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,329,998.71	4,168,108.60	28,911,360.43
投资支付的现金		355,000,000.00	-	-
质押贷款净增加额				
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		375,329,998.71	4,168,108.60	28,911,360.43
投资活动产生的现金流量净额		-373,593,451.79	772,555.26	-26,132,256.67
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		570,000,000.00	-	5,504,519.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		-	80,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		570,000,000.00	80,000,000.00	165,504,519.02
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	160,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,935,331.67	24,415,941.46	25,230,324.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	七、37	1,642,830.14	2,420,239.33	2,790,687.60
筹资活动现金流出小计		83,578,161.81	186,836,180.79	43,021,012.56
筹资活动产生的现金流量净额		486,421,838.19	-106,836,180.79	122,483,506.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		312,027,269.68	303,232,083.24	289,812,676.36
六、期末现金及现金等价物余额	七、38	390,253,734.50	312,027,269.68	303,232,083.24

公司法定代表人：王波

主管会计工作负责人：刘飞

会计机构负责人：刘显良

合并所有者权益变动表

编制单位：北京港源建筑装饰工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	2013年1-5月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	35,000,000.00	-	-	48,187,151.21	34,533,970.78	-	221,687,227.59	-	5,909,550.89	345,317,900.47
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本期期初余额	35,000,000.00	-	-	48,187,151.21	34,533,970.78	-	221,687,227.59	-	5,909,550.89	345,317,900.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	265,000,000.00	305,000,000.00	-	-	6,484,301.40	-	-107,266,341.55	-	1,116,188.08	470,334,147.93
（一）净利润							67,382,659.85		1,116,188.08	68,498,847.93
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	67,382,659.85	-	1,116,188.08	68,498,847.93
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	555,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	570,000,000.00
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	555,000,000.00								570,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	6,484,301.40	-	-174,649,001.40	-	-	-168,164,700.00
1. 提取盈余公积					6,484,301.40		-6,484,301.40			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者的分配							-168,164,700.00			-168,164,700.00
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	250,000,000.00	-250,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	250,000,000.00	-250,000,000.00								-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取				27,116,594.13						27,116,594.13
2. 本期使用				27,116,594.13						27,116,594.13
（七）其他										-
四、本期期末余额	300,000,000.00	305,000,000.00	-	48,187,151.21	41,018,272.18	-	114,420,886.04	-	7,025,738.97	815,652,048.40

公司法定代表人：王波

主管会计工作负责人：刘飞宇

会计机构负责人：刘显良

合并所有者权益变动表

编制单位：北京港源建筑装饰工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	35,000,000.00	-	-	45,845,359.33	21,429,194.27	-	103,078,115.66	-	5,620,838.87	210,973,508.13
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	35,000,000.00	-	-	45,845,359.33	21,429,194.27	-	103,078,115.66	-	5,620,838.87	210,973,508.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	2,341,791.88	13,104,776.51	-	118,609,111.93	-	288,712.02	134,344,392.34
（一）净利润							131,713,888.44		288,712.02	132,002,600.46
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	131,713,888.44	-	288,712.02	132,002,600.46
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	13,104,776.51	-	-13,104,776.51	-	-	-
1. 提取盈余公积					13,104,776.51		-13,104,776.51			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	2,341,791.88	-	-	-	-	-	2,341,791.88
1. 本期提取				52,370,626.74						52,370,626.74
2. 本期使用				50,028,834.86						50,028,834.86
（七）其他										-
四、本年年末余额	35,000,000.00	-	-	48,187,151.21	34,533,970.78	-	221,687,227.59	-	5,909,550.89	345,317,900.47

公司法定代表人：王波

主管会计工作负责人：刘飞宇

会计机构负责人：刘显良

合并所有者权益变动表

编制单位：北京港源建筑装饰工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	2011年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	20,773,450.00	1,831,979.95	-	45,845,359.33	18,177,921.14	-	39,477,502.10		5,926,073.57	132,032,286.09
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额	20,773,450.00	1,831,979.95	-	45,845,359.33	18,177,921.14	-	39,477,502.10	-	5,926,073.57	132,032,286.09
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,226,550.00	-1,831,979.95	-	-	3,251,273.13	-	63,600,613.56	-	-305,234.70	78,941,222.04
（一）净利润							101,596,202.13		-305,234.70	101,290,967.43
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	101,596,202.13	-	-305,234.70	101,290,967.43
（三）所有者投入和减少资本	5,504,519.02	-	-	-	-	-	-	-	-	5,504,519.02
1. 所有者投入资本	5,504,519.02									5,504,519.02
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	10,141,324.16	-	-37,995,588.57	-	-	-27,854,264.41
1. 提取盈余公积					10,141,324.16		-10,141,324.16			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者的分配							-27,854,264.41			-27,854,264.41
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	8,722,030.98	-1,831,979.95	-	-	-6,890,051.03	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	1,831,979.95	-1,831,979.95								-
2. 盈余公积转增股本	6,890,051.03				-6,890,051.03					-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取				27,540,586.18						27,540,586.18
2. 本期使用				27,540,586.18						27,540,586.18
（七）其他										-
四、本年年末余额	35,000,000.00	-	-	45,845,359.33	21,429,194.27	-	103,078,115.66	-	5,620,838.87	210,973,508.13

公司法定代表人：王波

主管会计工作负责人：刘飞宇

会计机构负责人：刘显良

母公司资产负债表

编制单位：北京港源建筑装饰工程有限公司

资产	附注	2013年5月31日	2012年12月31日	2011年12月31日	负债和所有者权益	附注	2013年5月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		376,000,729.91	291,248,228.52	287,144,361.61	短期借款		-	80,000,000.00	160,000,000.00
交易性金融资产		-	-	-	交易性金融负债		-	-	-
应收票据		2,153,082.40	-	6,900,000.00	应付票据		-	-	-
应收账款	十三、1	1,333,142,546.83	1,177,521,949.14	1,019,348,909.09	应付账款		1,103,179,266.81	849,279,174.69	771,244,079.03
预付款项		12,750,277.24	13,468,066.68	17,011,034.09	预收款项		92,790,486.08	192,157,154.53	173,167,679.82
应收利息		-	-	-	应付职工薪酬		11,661,624.02	9,047,753.30	26,252,678.45
应收股利		-	-	-	应交税费		144,364,843.59	178,780,433.93	131,585,819.40
其他应收款	十三、2	157,442,634.84	114,619,928.54	100,140,270.14	应付利息		-	-	-
存货		6,310,645.38	4,671,308.45	3,578,562.17	应付股利		168,164,700.00	-	13,599,755.22
一年内到期的非流动资产		-	-	-	其他应付款		74,982,702.06	83,307,419.35	77,743,854.95
其他流动资产		355,000,000.00	-	-	一年内到期的非流动负债		-	-	-
流动资产合计		2,242,799,916.60	1,601,529,481.33	1,434,123,137.10	其他流动负债		-	-	-
非流动资产：					流动负债合计		1,595,143,622.56	1,392,571,935.80	1,353,593,866.87
可供出售金融资产		-	-	-	非流动负债：				
持有至到期投资		-	-	-	长期借款		-	-	-
长期应收款		-	-	-	应付债券		-	-	-
长期股权投资	十三、3	33,390,172.62	23,390,172.62	23,390,172.62	长期应付款		-	-	-
投资性房地产		-	-	-	专项应付款		-	-	-
固定资产		83,607,043.33	66,231,892.44	72,426,829.05	预计负债		3,281,245.20	-	-
在建工程		-	-	-	递延所得税负债		-	-	-
工程物资		-	-	-	其他非流动负债		-	-	-
固定资产清理		-	-	-	非流动负债合计		3,281,245.20	-	-
生产性生物资产		-	-	-	负债合计		1,598,424,867.76	1,392,571,935.80	1,353,593,866.87
油气资产		-	-	-	所有者权益：				
无形资产		2,598,062.92	2,285,442.71	1,699,018.27	实收资本		300,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
开发支出		-	-	-	资本公积		305,000,000.00	-	-
商誉		-	-	-	减：库存股		-	-	-
长期待摊费用		491,534.88	542,736.43	12,771.00	专项储备		48,187,151.21	48,187,151.21	45,845,359.33
递延所得税资产		39,772,005.82	36,147,764.64	26,107,936.21	盈余公积		41,018,272.18	34,533,970.78	21,429,194.27
其他非流动资产		-	-	-	一般风险准备		-	-	-
非流动资产合计		159,858,819.57	128,598,008.84	123,636,727.15	未分配利润		110,028,445.02	219,834,432.38	101,891,443.78
					外币报表折算差额		-	-	-
					所有者权益合计		804,233,868.41	337,555,554.37	204,165,997.38
资产总计		2,402,658,736.17	1,730,127,490.17	1,557,759,864.25	负债和所有者权益总计		2,402,658,736.17	1,730,127,490.17	1,557,759,864.25

公司法定代表人：王波

主管会计工作负责人：刘飞宇

会计机构负责人：刘显良

母 公 司 利 润 表

编制单位：北京港源建筑装饰工程有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2013年1-5月	2012年度	2011年度
一、营业收入	十三、4	1,470,053,293.11	3,212,476,747.37	2,780,746,139.43
减：营业成本	十三、4	1,279,532,610.29	2,801,572,608.42	2,439,421,938.33
营业税金及附加		50,215,523.96	106,768,699.35	95,230,215.24
销售费用		5,383,887.48	12,654,847.94	8,404,021.55
管理费用		32,752,684.49	68,121,557.05	55,402,796.38
财务费用		1,159,664.75	9,092,773.29	4,827,575.41
资产减值损失		11,215,719.50	40,159,313.73	38,140,033.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	730,958.90	-	-
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）		90,524,161.54	174,106,947.59	139,319,559.00
加：营业外收入		55,757.45	1,712,315.00	922,062.00
减：营业外支出		3,679,218.83	146,282.18	151,121.23
其中：非流动资产处置损失		45,816.03	73,918.61	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,900,700.16	175,672,980.41	140,090,499.77
减：所得税费用		22,057,686.12	44,625,215.30	38,677,258.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,843,014.04	131,047,765.11	101,413,241.64
五、其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		64,843,014.04	131,047,765.11	101,413,241.64

公司法定代表人：王波

主管会计工作负责人：刘飞宇

会计机构负责人：刘显良

母公司现金流量表

金额单位:人民币元

项 目	附注	2013年1-5月	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,202,501,467.54	3,043,076,341.08	2,128,694,771.02
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		40,000.00	1,712,315.00	21,472,050.71
经营活动现金流入小计		1,202,541,467.54	3,044,788,656.08	2,150,166,821.73
购买商品、接受劳务支付的现金		997,497,706.49	2,664,858,667.11	2,059,006,890.55
支付给职工以及为职工支付的现金		46,322,930.38	114,298,957.88	58,296,312.70
支付的各项税费		111,926,404.20	116,956,130.26	73,881,936.08
支付其他与经营活动有关的现金		66,547,130.55	41,172,120.55	25,141,203.10
经营活动现金流出小计		1,222,294,171.62	2,937,285,875.80	2,216,326,342.43
经营活动产生的现金流量净额		-19,752,704.08	107,502,780.28	-66,159,520.70
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		730,958.90	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,124.83	2,631,307.67	-
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		855,469.12	1,993,295.15	2,588,106.69
投资活动现金流入小计		1,694,552.85	4,624,602.82	2,588,106.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,224,391.71	3,553,356.60	28,850,541.43
投资支付的现金		365,000,000.00	-	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		385,224,391.71	3,553,356.60	36,850,541.43
投资活动产生的现金流量净额		-383,529,838.86	1,071,246.22	-34,262,434.74
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		570,000,000.00	-	5,504,519.02
取得借款收到的现金		-	80,000,000.00	160,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		570,000,000.00	80,000,000.00	165,504,519.02
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	160,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,935,331.67	24,415,941.46	25,230,324.96
支付其他与筹资活动有关的现金		1,642,830.14	2,420,239.33	2,559,387.60
筹资活动现金流出小计		83,578,161.81	186,836,180.79	42,789,712.56
筹资活动产生的现金流量净额		486,421,838.19	-106,836,180.79	122,714,806.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		83,139,295.25	1,737,845.71	22,292,851.02
加: 期初现金及现金等价物余额		286,349,267.84	284,611,422.13	262,318,571.11
六、期末现金及现金等价物余额	十三、6	369,488,563.09	286,349,267.84	284,611,422.13

公司法定代表人: 王波

主管会计工作负责人: 刘飞宇

会计机构负责人: 刘显良

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京港源建筑装饰工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	2013年1-5月								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
一、上年年末余额	35,000,000.00	-	-	48,187,151.21	34,533,970.78	-	219,834,432.38	-	337,555,554.37
加：1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正									-
3. 其他									-
二、本期期初余额	35,000,000.00	-	-	48,187,151.21	34,533,970.78	-	219,834,432.38	-	337,555,554.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	265,000,000.00	305,000,000.00	-	-	6,484,301.40	-	-109,805,987.36	-	466,678,314.04
(一) 净利润							64,843,014.04		64,843,014.04
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	64,843,014.04	-	64,843,014.04
(三) 所有者投入和减少资本	15,000,000.00	555,000,000.00	-	-	-	-	-	-	570,000,000.00
1. 所有者投入资本	15,000,000.00	555,000,000.00							570,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
(四) 利润分配	-	-	-	-	6,484,301.40	-	-174,649,001.40	-	-168,164,700.00
1. 提取盈余公积					6,484,301.40		-6,484,301.40		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者的分配							-168,164,700.00		-168,164,700.00
4. 其他									-
(五) 所有者权益内部结转	250,000,000.00	-250,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	250,000,000.00	-250,000,000.00							-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取				24,237,553.03					24,237,553.03
2. 本期使用				24,237,553.03					24,237,553.03
(七) 其他									-
四、本期期末余额	300,000,000.00	305,000,000.00	-	48,187,151.21	41,018,272.18	-	110,028,445.02	-	804,233,868.41

公司法定代表人：王波

主管会计工作负责人：刘飞宇

会计机构负责人：刘显良

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京港源建筑装饰工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	2012年度								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算 差额	股东权益合计
一、上年年末余额	35,000,000.00	-	-	45,845,359.33	21,429,194.27	-	101,891,443.78	-	204,165,997.38
加：1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正									-
3. 其他									-
二、本年年初余额	35,000,000.00	-	-	45,845,359.33	21,429,194.27	-	101,891,443.78	-	204,165,997.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	2,341,791.88	13,104,776.51	-	117,942,988.60	-	133,389,556.99
(一) 净利润							131,047,765.11		131,047,765.11
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	131,047,765.11	-	131,047,765.11
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
(四) 利润分配	-	-	-	-	13,104,776.51	-	-13,104,776.51	-	-
1. 提取盈余公积					13,104,776.51		-13,104,776.51		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者的分配									-
4. 其他									-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(六) 专项储备	-	-	-	2,341,791.88	-	-	-	-	2,341,791.88
1. 本期提取				42,971,083.29					42,971,083.29
2. 本期使用				40,629,291.41					40,629,291.41
(七) 其他									-
四、本年年末余额	35,000,000.00	-	-	48,187,151.21	34,533,970.78	-	219,834,432.38	-	337,555,554.37

公司法定代表人：王波

主管会计工作负责人：刘飞宇

会计机构负责人：刘显良

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京港源建筑装饰工程有限公司

金额单位：人民币元

项目	2011年度								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算 差额	股东权益合计
一、上年年末余额	20,773,450.00	1,831,979.95	-	45,845,359.33	18,177,921.14	-	38,473,790.71		125,102,501.13
加：1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正									-
3. 其他									-
二、本年年初余额	20,773,450.00	1,831,979.95	-	45,845,359.33	18,177,921.14	-	38,473,790.71	-	125,102,501.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,226,550.00	-1,831,979.95	-	-	3,251,273.13	-	63,417,653.07	-	79,063,496.25
(一) 净利润							101,413,241.64		101,413,241.64
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	101,413,241.64	-	101,413,241.64
(三) 所有者投入和减少资本	5,504,519.02	-	-	-	-	-	-	-	5,504,519.02
1. 所有者投入资本	5,504,519.02								5,504,519.02
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
(四) 利润分配	-	-	-	-	10,141,324.16	-	-37,995,588.57	-	-27,854,264.41
1. 提取盈余公积					10,141,324.16		-10,141,324.16		-
2. 提取一般风险准备							-		-
3. 对所有者的分配							-27,854,264.41		-27,854,264.41
4. 其他									-
(五) 所有者权益内部结转	8,722,030.98	-1,831,979.95	-	-	-6,890,051.03	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	1,831,979.95	-1,831,979.95							-
2. 盈余公积转增股本	6,890,051.03				-6,890,051.03				-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取				24,992,525.48					24,992,525.48
2. 本期使用				24,992,525.48					24,992,525.48
(七) 其他									-
四、本年年末余额	35,000,000.00	-	-	45,845,359.33	21,429,194.27	-	101,891,443.78	-	204,165,997.38

公司法定代表人：王波

主管会计工作负责人：刘飞宇

会计机构负责人：刘显良

北京港源建筑装饰工程有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 5 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

北京港源建筑装饰工程有限公司(以下简称“本公司”)系由北京市人民政府外经贸京资字【1992】1379号文件批准,由北京市第四城市建设工程公司、香港中成建材国际有限公司共同出资,于1992年12月7日在北京市海淀区清华东路9-20号成立的外商投资企业,注册资本100万美元,其中北京市第四城市建设工程公司出资51万美元,香港中成建材国际有限公司出资49万美元。本公司取得的企业法人营业执照注册号为工商企合京总字第003282号;法定代表人:王波。

1997年2月5日,本公司召开董事会并通过决议,同意香港中成建材国际有限公司将其持有的49万美元的出资转让给美国大纽约企业有限公司,转让后出资比例变更为:北京市第四城市建设工程公司占比51%,美国大纽约企业有限公司占比49%。

1997年3月16日,本公司召开董事会并通过决议,同意本公司原股东同比例增资50万美元,增资后注册资本为150万美元,出资比例不变。

1999年3月5日,本公司召开第四次董事会并通过决议,同意本公司原股东同比例增资50万美元,增资后注册资本为200万美元,出资比例不变。

2000年4月7日,本公司召开第五次董事会并通过决议,同意北京市第四城市建设工程公司将其所持本公司51%的股权转让给北京城建股份有限公司,转让后出资比例变更为:北京城建股份有限公司占比51%,美国大纽约企业有限公司占比49%。

2001年5月19日,本公司召开第六次董事会并通过决议,同意北京城建股份有限公司将其所持本公司51%的股权转让给北京城建集团有限公司。转让后出资比例变更为:北京城建集团有限公司占比51%,美国大纽约企业有限公司占比49%。

2002年7月8日,本公司召开第十次董事会并通过决议,同意北京城建集团有限公司将其持有的21%的股权转让给北京港源幕墙装饰工程有限公司,美国大纽约企业有限公司将其持有的8%的股权转让北京港源幕墙装饰工程有限公司,将其持有的12%的股权转让给台北大地工艺室内装修设计有限公司。转让后公司出资比例变更为:北

京城建集团有限公司占比 30%、美国大纽约企业有限公司占比 29%、北京港源幕墙装饰工程有限公司占比 29%、台北大地工艺室内装修设计有限公司占比 12%。

2003 年 2 月 25 日，本公司召开董事会第十一次会议并通过决议，同意本公司原股东同比例增资 48 万美元，增资后注册资本为 248 万美元，出资比例不变。

2007 年 1 月 28 日，本公司召开第四届董事会第四次会议并通过决议，同意美国大纽约企业有限公司将其持有的 29.00% 的股权、台北大地工艺室内装修设计有限公司将其持有的 12.00% 的股权转让给北京港源幕墙装饰工程有限公司。转让后，本公司出资比例变更为：北京城建集团有限责任公司占比 30.00%、北京港源幕墙装饰工程有限公司占比 70.00%。

2007 年 4 月 2 日，根据北京市商务局京商资字【2007】411 号文件“北京市商务局关于外资企业北京港源建筑装饰工程有限公司股权转让及变更为内资企业的批复”的规定，本公司变更为内资企业；注册号 110000410032829；注册资本 20,773,450.00 元，其中北京城建集团有限责任公司出资 6,232,035.00 元，占比 30%；北京港源幕墙装饰工程有限公司出资 14,541,415.00 元，占比 70%。

2007 年 6 月 12 日，本公司召开第一届第二次股东会并通过决议，同意北京港源幕墙装饰工程有限公司将其持有的股权 14,541,415.00 元转让给王波 4,154,690.00 元、转让给北京黔龙华资国际投资管理咨询有限公司 2,596,681.25 元、转让给申会贤 2,077,345 元、转让给刘通 1,973,477.75 元、转让给李瑞林 1,869,610.50 元、转让给贾爱萍 1,869,610.50 元。转让后出资比例变更为：北京城建集团有限责任公司占比 30%、王波占比 20%，北京黔龙华资国际投资管理咨询有限公司占比 12.5%、申会贤占比 10%、刘通占比 9.5%、李瑞林占比 9%、贾爱萍占比 9%。

2011 年 3 月 25 日，本公司召开第二届第五次股东会并通过决议，公司股东以资本公积 1,831,979.95 元，盈余公积金 6,890,051.03 元，未分配利润 5,504,519.02 元，合计 14,226,550.00 元按原持股比例转增实收资本，增资后实收资本为 3,500.00 万元，出资比例不变。

2013 年 3 月 26 日，本公司召开第二届第九次股东会并通过决议，同意北京黔龙华资国际投资管理咨询有限公司（后更名为“北京江河创展投资管理有限公司”）以货币资金新增注册资本 1,500.00 万元，注册资本变更为 5,000.00 万元。本公司出资比例变更为：北京江河创展投资管理有限公司占比 38.75%、北京城建集团有限责任公司占

比 21.00%、王波占比 14.00%、申会贤占比 7%、刘通占比 6.65%、李瑞林占比 6.30%、贾爱萍占比 6.30%。

2013 年 4 月 1 日，根据第二届第十次股东会并通过决议，公司股东以资本公积 2.50 亿元按原持股比例转增实收资本。变更后的累计注册资本为人民币 3.00 亿元，出资比例保持不变。

公司法定代表人：王波。

公司住所：北京市昌平区小汤山工业开发区大东流 295 号

公司经营范围：建筑装饰材料的研制、生产；生产、加工建筑幕墙、金属门窗产品、木器产品；施工总承包；专业承包；一般经营项目：建筑装饰与建筑幕墙工程设计与咨询；销售建筑材料；房地产开发。

二、公司主要会计政策、会计估计和会计差错

本公司下列主要会计政策、会计估计更正根据《企业会计准则》制定，未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2013 年 5 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年 1-5 月、2012 年度、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(四) 记账本位币

本公司以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. 同一控制下的企业合并

本公司在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面

值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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;如果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,首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

3. 商誉的减值测试

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务核算方法

1. 外币交易的处理

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

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

(1) 外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇

率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

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

2. 外币报表折算方法

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

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

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

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

(九) 金融工具

1. 金融资产划分为以下四类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独

确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

（4）可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

2. 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

（2）其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

3. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

（2）金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

4. 金融资产转移

（1）已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值。
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

- ① 终止确认部分的账面价值。
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

5. 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

- ① 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

② 持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

③ 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

(十) 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

账龄组合坏账准备的计提方法：账龄分析法

账龄组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减

值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、原材料、在产品、工程施工等。

2. 建造合同核算方法

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

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

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

3. 发出存货的计价方法：

(1) 原材料、委托加工物资发出采用加权平均法计价；

(2) 公司的产品采用分批法核算，完工后按批次结转成本；

4. 存货的盘存制度：采用永续盘存制，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

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

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

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净

值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法：

(1) 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(2) 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

② 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为实收资本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

③ 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

② 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；

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

① 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比两者之间的差额不具有重要性的。

③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

① 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

② 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

③ 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

(2) 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。②参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。③与被投资单位之间发生重要交易。④向被投资单位派出管理人员。⑤向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、

法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

1. 已出租的土地使用权。
2. 持有并准备增值后转让的土地使用权。
3. 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(十四) 固定资产

1. 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、构筑物、生产施工设备、交通运输设备、办公设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- (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。

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

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

类别	净残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5	30-40	3.17-2.38

构筑物	5	10-20	9.50-4.75
机器设备	5	8-14	11.88-6.79
交通运输设备	5	5-8	19.00-11.88
办公设备	5	3-5	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程核算方法

1. 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程减值测试方法、计提方法

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

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

(1) 资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

(十七) 无形资产计价、摊销方法

1. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本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。

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

(3) 当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 无形资产的摊销

① 对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

② 对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入确认方法

1. 建造合同收入

(1) 建造合同确认的一般原则

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

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完工尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

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

(2) 本公司建造合同收入确认的具体方法

① 确定完工进度

期末根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度，计算公式如下：

$$\text{合同完工进度} = \text{累计实际发生的合同成本} \div \text{合同预计总成本} \times 100\%$$

其中，合同预计总成本包括项目产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

实际发生的合同成本是指已安装的产品成本和材料成本、劳务费及其他费用。

② 计算当期合同收入和合同费用

当期确认的建造合同收入 = 合同总收入 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

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

当期确认的建造合同毛利=当期确认的建造合同收入-当期确认的建造合同成本

2. 销售商品收入

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

3. 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4. 让渡资产使用权收入

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1. 范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件的确认为政府补助。

3. 政府补助的计量

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

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

(3) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- ① 暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额；
- ③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

三、其他主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

四、税项

1. 本公司主要税种、税率及税收优惠

税种	计税依据	税率
所得税	应纳税所得额	25%
增值税	货物及增值税应税劳务	3%/6%
营业税	劳务、其他服务收入	3%/5%
城市维护建设税	流转税	7%/5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

根据《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71号）相关规定，子公司北京港源建筑装饰设计有限公司

（以下简称“设计公司”）于2012年9月1日完成新旧税制转换，适用税率由营业税转为增值税，适用税率为6%。

五、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

通过设立或投资方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
北京港源天宇建筑装饰工程有限公司（以下简称“天宇公司”）	控股	北京	建筑装饰	1,000.00	专业承包；建筑装饰工程设计、咨询
北京港源海宇建筑装饰工程有限公司（以下简称“海宇公司”）	控股	北京	建筑装饰	500.00	房屋建筑装饰工程专业承包
设计公司	全资	北京	设计	300.00	建筑装饰工程设计；室内外装饰装修工程咨询、监理；环境艺术设计；室内外饰品设计；饰品制作工艺的研究、开发；信息咨询；室内外装饰品开发
大连港源鹏宇建筑装饰工程有限公司（以下简称“鹏宇公司”）	全资	大连	建筑装饰	800.00	建筑装饰与幕墙工程设计与咨询；建筑工程施工
辽宁港源鲲宇建筑装饰工程有限公司（以下简称“鲲宇公司”）	全资	沈阳	建筑装饰	1,000.00	建筑工程施工总承包、专业承包、建筑装饰工程、建筑幕墙工程设计、咨询

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	持股比例(%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
天宇公司	620.00	62.00	62.00	是	4,022,957.29
海宇公司	300.00	60.00	60.00	是	3,002,781.68
设计公司	300.00	100.00	100.00	是	—
鹏宇公司	800.00	100.00	100.00	是	—
鲲宇公司	1,000.00	100.00	100.00	是	—

2. 合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

子公司名称	合并期间	备注
鹏宇公司	2011年1月—2013年5月	设立
鲲宇公司	2013年1月—2013年5月	设立

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2013.5.31	2012.12.31
现金	2,415,045.36	1,652,790.34
银行存款	387,838,689.14	310,374,479.34
其他货币资金	6,743,466.82	5,130,260.68
合计	396,997,201.32	317,157,530.36

(1) 其他货币资金明细如下：

项目	2013.5.31	2012.12.31
保函保证金	6,232,682.24	4,619,922.65
农民工工资保证金	510,784.58	510,338.03
合计	6,743,466.82	5,130,260.68

(2) 2013年5月31日货币资金余额中除保证金存款外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2013.5.31	2012.12.31
银行承兑汇票	2,453,082.40	1,119,600.00

(2) 2013年5月31日应收票据余额较2012年12月31日增加1,333,482.40元，增长119.10%，主要系票据结算增加所致；2012年12月31日应收票据余额较2011年12月31日减少5,980,400.00元，降低84.23%，主要系票据结算减少所致。

(3) 2013年5月31日应收票据余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的票据。

(4) 2013年5月31日公司已背书给第三方尚未到期的银行承兑汇票金额为170.00万元，明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
鞍山钢铁轴承有限公司	2012-12-28	2013-6-28	1,000,000.00
中铁建工集团青岛工程有限公司	2012-12-17	2013-6-17	500,000.00
山东临工工程机械有限公司	2013-2-26	2013-8-26	200,000.00
合计			1,700,000.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2013.5.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	1,521,701,223.10	100.00	130,133,901.86	8.55
其中：账龄组合	1,521,701,223.10	100.00	130,133,901.86	8.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	1,521,701,223.10	100.00	130,133,901.86	8.55

(续上表)

种 类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	1,316,491,041.72	100.00	116,813,950.11	8.87
其中：账龄组合	1,316,491,041.72	100.00	116,813,950.11	8.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	1,316,491,041.72	100.00	116,813,950.11	8.87

① 报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	2013.5.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	808,130,899.27	53.10	40,406,544.95	824,806,823.38	62.65	41,240,341.16
1至2年	586,091,298.51	38.52	58,609,129.86	306,314,260.54	23.27	30,631,426.06
2至3年	117,307,153.73	7.71	23,461,430.75	161,989,160.00	12.30	32,397,832.00
3至4年	4,191,792.16	0.28	1,676,716.87	15,400,718.37	1.17	6,160,287.35
4至5年	—	—	—	7,980,079.43	0.61	6,384,063.54
5年以上	5,980,079.43	0.39	5,980,079.43	—	—	—
合计	1,521,701,223.10	100.00	130,133,901.86	1,316,491,041.72	100.00	116,813,950.11

③ 报告期内无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 2013年5月31日应收账款余额中应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及关联方的款项详见附注七、4

(3) 应收账款金额前五名合计937,078,079.71元，占应收账款总额的比例为61.58%。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2013.5.31		2012.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,166,983.21	69.23	9,633,392.12	68.35
1至2年	2,905,541.05	21.94	2,788,482.59	19.78
2至3年	959,383.67	7.25	1,553,013.85	11.02
3年以上	209,110.90	1.58	119,294.90	0.85
合计	13,241,018.83	100.00	14,094,183.46	100.00

(2) 2013年5月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	款项性质
北京城外城装饰材料建材中心	1,600,000.00	1年以内	材料款
天津市建康建筑安装有限公司	1,305,815.85	1年以内	工程款
北京奥的斯电梯有限公司	1,067,514.90	1至2年	材料款
上海亚纳柯建筑装饰工程有限公司	1,027,641.00	1年以内	材料款

广东坚美铝型材厂（集团）有限公司	746,500.00	1 年以内	材料款
合 计	5,747,471.75		

(3) 2013 年 5 月 31 日预付款项余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	2013.5.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,566,735.33	9.11	17,566,735.33	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	174,685,766.81	90.63	12,685,898.42	7.26
其中：账龄组合	174,685,766.81	90.63	12,685,898.42	7.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.26	500,000.00	100.00
合 计	192,752,502.14	100.00	30,752,633.75	15.95

(续上表)

种 类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,415,110.33	11.36	17,415,110.33	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	135,323,161.53	88.31	11,926,607.86	8.81
其中：账龄组合	135,323,161.53	88.31	11,926,607.86	8.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.33	500,000.00	100.00
合 计	153,238,271.86	100.00	29,841,718.19	19.47

① 报告期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
北京宝华利恩科技发展有限公司	5,662,059.45	5,662,059.45	3-4 年	100.00	无法收回
北京京达房地产有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	4-5 年	100.00	无法收回
上海亚代装饰工程有限公司	2,354,675.88	2,354,675.88	3-4 年	100.00	无法收回
上海复高软件开发有限公司	2,350,000.00	2,350,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
北京恒银博瑞国际贸易有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	4-5 年	100.00	无法收回
北京泽为国通网络科技发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	4-5 年	100.00	无法收回
合 计	17,566,735.33	17,566,735.33		—	

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

账 龄	2013.5.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	148,642,752.38	85.09	7,432,137.63	92,883,678.97	68.64	4,644,183.94
1 至 2 年	16,671,713.13	9.54	1,667,171.31	30,300,062.27	22.39	3,030,006.23
2 至 3 年	4,306,383.15	2.47	861,276.63	5,480,980.16	4.05	1,096,196.03
3 至 4 年	3,369,304.18	1.93	1,347,721.67	5,706,326.12	4.22	2,282,530.45
4 至 5 年	1,590,113.97	0.91	1,272,091.18	392,114.01	0.29	313691.21
5 年以上	105,500.00	0.06	105,500.00	560,000.00	0.41	560,000.00
合 计	174,685,766.81	100.00	12,685,898.42	135,323,161.53	100.00	11,926,607.86

③ 报告期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提原因
北京港源摩洛哥饰品有限公司	200,000.00	200,000.00	4-5 年	100.00	无法收回
北京环毅安装工程公司	150,000.00	150,000.00	4-5 年	100.00	无法收回
段勇	150,000.00	150,000.00	4-5 年	100.00	无法收回
合 计	500,000.00	500,000.00		—	

(2) 2013 年 5 月 31 日其他应收款净值较 2012 年 12 月 31 日增加 38,603,314.72 元，

增长 31.28%，主要系投标保证金等增加所致。

(3) 2013 年 5 月 31 日其他应收款中持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方的款项详见附注七、4

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京城建集团有限责任公司 (含下属单位：包括控股及参股公司，以下同)	保证金	关联方	63,267,278.54	1 年以内	32.82
北京宝华利恩科技发展有限公司	往来款	客户	5,662,059.45	3 至 4 年	2.94
天津滨海国际机场二期扩建工程指挥部	投标押金	客户	5,600,000.00	1 年以内	2.91
昆明新机场建设指挥部	投标押金	客户	4,684,280.80	1 年以内	2.43
北京中亚盛成投资管理有限公司	投标押金	客户	3,840,000.00	1 年以内	1.99
合 计			83,053,618.79		43.09

6. 存货

项 目	2013.5.31			2012.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,310,645.38	—	6,310,645.38	4,671,308.45	—	4,671,308.45

2013 年 5 月 31 日存货价值较 2012 年 12 月 31 日增加 1,639,336.93 元，增长 35.09%，主要系项目库存材料增加所致；2012 年 12 月 31 日存货价值较 2011 年 12 月 31 日增加 1,092,746.28 元，增长 30.54%，主要系项目库存材料增加所致。

7. 其他流动资产

项 目	2013.5.31	2012.12.31
理财产品	355,000,000.00	—

其他流动资产系本公司为了提高收到股东新增投资款的资金收益率，购买的中国工商银行“日升月恒”收益递增型法人人民币理财产品。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.5.31
对联营企业投资	15,827,630.57	—	—	15,827,630.57
小 计	15,827,630.57	—	—	15,827,630.57
减：长期股权投资减值准备	12,637,457.95	—	—	12,637,457.95
合 计	3,190,172.62			3,190,172.62

(2) 长期股权投资明细

被投资单位 名称	核算方 法	投资 成本(万 元)	年初 金额	本期 增加	本期 减少	期末 金额	持股 比例 (%)	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期 现金 红利
谐庭房地产	权益法	1,500.00	14,927,630.57	—	—	14,927,630.57	50.00	11,737,457.95	—	—
银雨光电科技	权益法	90.00	900,000.00	—	—	900,000.00	45.00	900,000.00	—	—
合计		1,590.00	15,827,630.57	—	—	15,827,630.57	—	12,637,457.95	—	—

备注：北京国门港源谐庭房地产开发有限公司，简称“谐庭房地产”；上海港源银雨光电科技有限公司，简称“银雨光电科技”。

(3) 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	期末资 产总额	期末负 债总额	期末净资 产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
谐庭房地产	50.00	6,389,700.96	—	6,389,700.96	—	-18,157.95
银雨光电科技	45.00	265,073.80	222,466.58	42,607.22	—	34,879.83
合 计		6,654,774.76	222,466.58	6,432,308.18	—	16,721.88

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	2013.01.01	本期增加		本期减少	2013.5.31
一、账面原值合计	94,798,832.10		19,773,408.71	1,404,238.41	113,168,002.40
房屋及建筑物	66,848,322.74		12,950,346.00		79,798,668.74
构筑物	3,714,846.00				3,714,846.00
机器设备	5,746,379.88		489,752.71		6,236,132.59
运输设备	8,748,189.36		5,677,369.00	1,288,315.80	13,137,242.56
电子设备及其他	9,741,094.12		655,941.00	115,922.61	10,281,112.51
二、累计折旧合计	27,669,271.40	本期新增	本期计提	1,264,985.50	28,694,450.46

项 目	2013.01.01	本期增加		本期减少	2013.5.31
		—	2,290,164.56		
房屋及建筑物	11,467,033.46	—	1,242,515.30	—	12,709,548.76
构筑物	1,259,473.69	—	73,522.99	—	1,332,996.68
机器设备	4,239,053.00	—	139,399.12	—	4,378,452.12
运输设备	4,552,553.92	—	517,268.77	1,204,673.25	3,865,149.44
电子设备及其他	6,151,157.33	—	317,458.38	60,312.25	6,408,303.46
三、固定资产账面净值合计	67,129,560.70	—	—	—	84,473,551.94
房屋及建筑物	55,381,289.28	—	—	—	67,089,119.98
构筑物	2,455,372.31	—	—	—	2,381,849.32
机器设备	1,507,326.88	—	—	—	1,857,680.47
运输设备	4,195,635.44	—	—	—	9,272,093.12
电子设备及其他	3,589,936.79	—	—	—	3,872,809.05
四、减值准备合计	—	—	—	—	—
五、固定资产账面价值合计	67,129,560.70	—	—	—	84,473,551.94
房屋及建筑物	55,381,289.28	—	—	—	67,089,119.98
构筑物	2,455,372.31	—	—	—	2,381,849.32
机器设备	1,507,326.88	—	—	—	1,857,680.47
运输设备	4,195,635.44	—	—	—	9,272,093.12
电子设备及其他	3,589,936.79	—	—	—	3,872,809.05

(2) 2013 年 1-5 月、2012 年度、2011 年度计提折旧额分别为 2,290,164.56 元、5,786,331.85 元、4,837,460.27 元。

(3) 截至 2013 年 5 月 31 日固定资产中存在权证问题的资产如下：

①房屋建筑物：2003 年本公司从北京市昌平区小汤山镇人民政府购入的办公楼与土地使用权，土地面积 13 亩（9152.89 平方米），使用期限 50 年，取得集体土地使用权证书，该集体产权土地及该土地上的办公楼合计原值 11,132,117.80 元、累计折旧 4,708,752.26 元、净值 6,423,365.54 元。

②房屋建筑物：2003 年从北京中恒远投资有限公司购入土地面积 50 亩土地性质为

集体土地使用权，该集体产权土地上厂房合计原值 11,265,103.27 元，累计折旧 2,591,922.49 元，净值 8,673,180.78 元。

③构筑物：建设在上述两块集体土地上的构筑物合计原值 3,714,846.00 元，累计折旧 1,332,996.68 元，净值 2,381,849.32 元。

(4) 除上述 (3) 事项外，截至 2013 年 5 月 31 日固定资产无用于抵押、担保以及其他所有权受限的情况。

(5) 报告期末固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,186,980.00	556,590.00	--	3,743,570.00
软件及其他	886,980.00	556,590.00	-	1,443,570.00
土地使用权	2,300,000.00			2,300,000.00
二、累计摊销合计	901,537.29	243,969.79	-	1,145,507.08
软件及其他	191,305.56	198,448.96	-	389,754.52
土地使用权	710,231.73	45,520.83		755,752.56
三、无形资产账面净值合计	2,285,442.71	312,620.21	-	2,598,062.92
软件及其他	695,674.44	358,141.04	-	1,053,815.48
土地使用权	1,589,768.27	-45,520.83		1,544,247.44
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	2,285,442.71	312,620.21	-	2,598,062.92
软件及其他	695,674.44	358,141.04	-	1,053,815.48
土地使用权	1,589,768.27	-45,520.83		1,544,247.44

(2) 无形资产 2013 年 1-5 月、2012 年度、2011 年度的摊销额分别为 243,969.79 元、300,555.56 元、109,250 元。

(3) 本公司 2003 年从北京中恒远投资有限公司购入的土地面积 50 亩，使用期限 50 年，该土地性质为集体土地使用权，账面原值 2,300,000.00 元，账面净值 1,544,247.44

元。

11. 长期待摊费用

项 目	原始发生额	2013.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.5.31
办公楼装修费	614,418.60	542,736.43	—	51,201.55	—	491,534.88

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2013.5.31	2012.12.31
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	32,533,475.48	29,203,487.53
其他应收款坏账准备	7,688,158.44	7,460,429.55
预计负债	820,311.30	—
合 计	41,041,945.22	36,663,917.08

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2013.5.31	2012.12.31
应收账款坏账准备	130,133,901.86	116,813,950.11
其他应收款坏账准备	30,752,633.75	29,841,718.19
预计负债	3,281,245.20	—
合 计	164,167,780.81	146,655,668.30

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2013.5.31	2012.12.31
长期股权投资减值准备	12,637,457.95	12,637,457.95

13. 资产减值准备明细

项 目	2013.1.1	本期增加	本期减少		2013.5.31
			转回	转销	
坏账准备	146,655,668.30	14,230,867.31	—	—	160,886,535.61
其中：应收账款	116,813,950.11	13,319,951.75	—	—	130,133,901.86
其他应收款	29,841,718.19	910,915.56	—	—	30,752,633.75
长期股权投资减	12,637,457.95	—	—	—	12,637,457.95

值准备					
合 计	159,293,126.25	14,230,867.31	—	—	173,523,993.56

14. 短期借款

项 目	2013.5.31	2012.12.31
保证借款	—	80,000,000.00

短期借款余额 2013 年 5 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日减少 80,000,000.00 元，2012 年 12 月 31 日较 2011 年 12 月 31 日减少 80,000,000.00 元，主要系公司归还借款所致。

15. 应付账款

(1) 账面余额

项 目	2013.5.31	2012.12.31
1 年以内	709,136,910.97	657,149,095.51
1-2 年	251,459,184.62	156,071,031.26
2-3 年	117,679,286.07	61,868,027.16
3 年以上	63,668,057.24	8,018,440.18
合 计	1,141,943,438.90	883,106,594.11

(2) 2013 年 5 月 31 日应付账款余额中应付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况详见附注七、4

16. 预收款项

(1) 账面余额

项 目	2013.5.31	2012.12.31
1 年以内	100,845,554.92	194,502,154.53

(2) 预收款项余额 2013 年 5 月 31 日较 2012 年 12 月 31 日减少 93,656,599.61 元，降低 48.15%，主要系无预付款工程增加所致。

(3) 2013 年 5 月 31 日预收账款余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况。

17. 应付职工薪酬

(1) 账面余额

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.5.31
工资及奖金	9,049,952.30	45,327,205.87	42,919,491.15	11,457,667.02
职工福利费	1,945.00	620,119.82	622,064.82	—
社会保险费	—	7,984,066.97	7,984,066.97	—
住房公积金	1,376.00	2,173,136.73	1,963,855.73	210,657.00
工会经费	—	389,876.02	389,876.02	—
职工教育经费	—	291,079.70	291,079.70	—
合 计	9,053,273.30	56,785,485.11	54,170,434.39	11,668,324.02

(2) 应付职工薪酬余额 2012 年 12 月 31 日比 2011 年 12 月 31 日减少 17,220,502.15 元，降低 65.54%，主要系 2011 年以及以前年度计提的奖金在 2012 年度发放所致。

18. 应交税费

(1) 账面余额

项 目	2013.5.31	2012.12.31
增值税	114,826.71	144,771.22
企业所得税	79,450,890.74	113,225,371.44
营业税	64,621,457.15	59,115,512.66
房产税	-1,816.22	21,334.59
城市维护建设税	1,907,675.68	1,461,729.80
教育费附加	1,230,808.45	971,865.59
代扣代缴个人所得税	296,332.60	3,982,857.25
其他	738,805.95	733,530.58
合 计	148,358,981.06	179,656,973.13

(2) 2012 年 12 月 31 日应交税费余额较 2011 年 12 月 31 日增加 46,251,929.36 元，增长 34.67%，主要系当期所得税费用增加所致。

19. 应付股利

项 目	2013.5.31	2012.12.31

项 目	2013.5.31	2012.12.31
北京江河创展投资管理有限公司	65,163,821.25	—
北京城建集团有限责任公司	35,314,587.00	—
王波	23,543,058.00	—
申会贤	11,771,529.00	—
刘通	11,182,952.55	—
李瑞林	10,594,376.10	—
贾爱萍	10,594,376.10	—
合 计	168,164,700.00	—

根据 2013 年 5 月 28 日召开的北京港源建筑装饰工程有限公司董事会三届二次会议决议通过分配现金红利 168,164,700.00 元。

20. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	2013.5.31	2012.12.31
1 年以内	15,004,630.16	47,038,486.78
1 至 2 年	37,327,831.98	20,113,318.32
2 至 3 年	10,084,630.89	8,481,106.74
3 年以上	7,033,019.61	2,658,289.71
合 计	69,450,112.64	78,291,201.55

(2) 期末金额较大的其他应付款

单位名称	款项内容	金额	占其他应付款总额的比例(%)
武汉鼎加达建材有限公司	往来款	3,837,198.60	5.53
天津市肯发商贸有限公司	往来款	2,768,452.16	3.99
天津众卓建材营业部	往来款	2,161,989.47	3.11
北京市闽祥宏益贸易有限公司	往来款	2,000,000.00	2.88
天津市新华昌工程有限公司	往来款	1,460,000.00	2.10
合 计		12,227,640.23	17.61

(3) 2013年5月31日其他应付款余额中无应付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

21. 预计负债

项 目	2013.5.31	2012.12.31
未决诉讼	3,281,245.20	—

2013年5月31日预计负债余额说明详见附注八、1。

22. 实收资本

(1) 各期期末实收资本情况

投资者名称	2013.5.31	2012.12.31	2011.12.31
北京江河创展投资管理有限公司	116,250,000.00	—	—
北京城建集团有限责任公司	63,000,000.00	10,500,000.00	10,500,000.00
北京黔龙华资国际投资管理咨询有限公司	—	4,375,000.00	4,375,000.00
王波	42,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00
申会贤	21,000,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
刘通	19,950,000.00	3,325,000.00	3,325,000.00
李瑞林	18,900,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00
贾爱萍	18,900,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00
合 计	300,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00

(2) 2011年度实收资本变动情况

投资者名称	2011.01.01	本期增加	本期减少	2011.12.31
北京城建集团有限责任公司	6,232,035.00	4,267,965.00	—	10,500,000.00
北京黔龙华资国际投资管理咨询有限公司	2,596,681.25	1,778,318.75	—	4,375,000.00
王波	4,154,690.00	2,845,310.00	—	7,000,000.00
申会贤	2,077,345.00	1,422,655.00	—	3,500,000.00
刘通	1,973,477.75	1,351,522.25	—	3,325,000.00
李瑞林	1,869,610.50	1,280,389.50	—	3,150,000.00
贾爱萍	1,869,610.50	1,280,389.50	—	3,150,000.00

合 计	20,773,450.00	14,226,550.00	—	35,000,000.00
-----	---------------	---------------	---	---------------

2011年3月25日，根据本公司第二届第五次股东会并通过决议，将资本公积、盈余公积、未分配利润合计 1,422.655.00 万元转增实收资本，变更后的注册资本为人民币 3,500.00 万元，实收资本 3,500.00 万元。本次验资业经北京中平建华浩会计师事务所有限公司审验，并出具中平建华浩验字【2011】第 16002 号《验资报告》。

(3) 2012 年度实收资本无变动。

(4) 2013 年 1-5 月实收资本变动情况

投资者名称	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.5.31
北京江河创展投资管理有限公司	4,375,000.00	111,875,000.00	—	116,250,000.00
北京城建集团有限责任公司	10,500,000.00	52,500,000.00	—	63,000,000.00
王波	7,000,000.00	35,000,000.00	—	42,000,000.00
申会贤	3,500,000.00	17,500,000.00	—	21,000,000.00
刘通	3,325,000.00	16,625,000.00	—	19,950,000.00
李瑞林	3,150,000.00	15,750,000.00	—	18,900,000.00
贾爱萍	3,150,000.00	15,750,000.00	—	18,900,000.00
合 计	35,000,000.00	265,000,000.00	—	300,000,000.00

2013年3月26日，根据本公司第二届第九次股东会并通过决议，同意北京江河创展投资管理有限公司（北京黔龙华资国际投资管理咨询有限公司更名而来）增资 1,500.00 万元，变更后注册资本 5,000.00 万元，实收资本 5,000.00 万元。本次验资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大信验字【2013】第 1-00020 号《验资报告》。

2013年4月1日，根据本公司第二届第十次股东会并通过决议，同意本公司原股东用资本公积金 2.5 亿元同比例转增实收资本，变更后注册资本 3.00 亿元，实收资本 3.00 亿元。本次验资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大信验字【2013】第 1-00025 号《验资报告》。

23. 资本公积

项 目	2013.5.31	2012.12.31	2011.12.31
-----	-----------	------------	------------

期初余额	—	—	1,831,979.95
本期增加	555,000,000.00	—	—
其中：资本溢价	555,000,000.00	—	—
其他资本公积	—	—	—
本期减少	250,000,000.00	—	1,831,979.95
其中：资本溢价	250,000,000.00	—	—
其他资本公积	—	—	1,831,979.95
期末余额	305,000,000.00	—	—
其中：资本溢价	305,000,000.00	—	—
其他资本公积	—	—	—

(1) 2013年1-5月份资本溢价增加系：2013年3月股东北京江河创展投资管理有限公司新增注册资本形成的资本溢价555,000,000.00元。

(2) 2013年1-5月资本溢价减少系2013年4月公司用资本溢价250,000,000.00元转增实收资本所致。2011年度其他资本公积减少系公司用其他资本公积1,831,979.95元转增实收资本所致。

24. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产经费	48,187,151.21	27,116,594.13	27,116,594.13	48,187,151.21

本公司根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的相关规定计提安全风险专项储备基金。

25. 盈余公积

项目	2013.5.31	2012.12.31	2011.12.31
期初余额	34,533,970.78	21,429,194.27	18,177,921.14
本期增加	6,484,301.40	13,104,776.51	10,141,324.16
本期减少	—	—	6,890,051.03
期末余额	41,018,272.18	34,533,970.78	21,429,194.27

2011年度盈余公积减少系本公司转增实收资本所致。

26. 未分配利润

项 目	2013.5.31	2012.12.31	2011.12.31
期初未分配利润	221,687,227.59	103,078,115.66	39,477,502.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,382,659.85	131,713,888.44	101,596,202.13
减：提取法定盈余公积	6,484,301.40	13,104,776.51	10,141,324.16
对股东的分配	168,164,700.00	—	27,854,264.41
期末未分配利润	114,420,886.04	221,687,227.59	103,078,115.66

27. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本总额

项 目	2013 年 1-5 月	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	1,571,573,184.57	3,458,223,867.88	2,936,014,695.55
其他业务收入	60,000.00	812,843.82	213,141.97
营业收入小计	1,571,633,184.57	3,459,036,711.70	2,936,227,837.52
主营业务成本	1,364,514,983.72	3,029,353,992.50	2,581,088,122.13
其他业务成本	—	—	—
营业成本小计	1,364,514,983.72	3,029,353,992.50	2,581,088,122.13

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2013 年 1-5 月		2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装饰收入	1,562,953,095.83	1,357,815,934.32	3,421,613,556.93	2,996,717,624.44	2,917,103,632.68	2,565,095,361.27
设计收入	8,620,088.74	6,699,049.40	36,610,310.95	32,636,368.06	18,911,062.87	15,992,760.86
合 计	1,571,573,184.57	1,364,514,983.72	3,458,223,867.88	3,029,353,992.50	2,936,014,695.55	2,581,088,122.13

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	金额	占当期营业收入比例(%)
2013 年 1-5 月	803,730,837.79	51.14
2012 年度	1,921,024,981.18	55.55
2011 年度	1,094,759,765.57	37.29

28. 营业税金及附加

项 目	2013 年 1-5 月	2012 年度	2011 年度
营业税	47,648,131.48	103,496,513.30	91,001,626.83
城市维护建设税	2,972,616.68	5,971,839.02	5,347,788.44
教育费附加	2,343,515.77	4,302,020.68	3,548,788.13
其他	382,487.30	1,181,706.36	955,761.06
合 计	53,346,751.23	114,952,079.36	100,853,964.46

29. 销售费用

项 目	2013 年 1-5 月	2012 年度	2011 年度
工资及社保费	3,199,066.32	8,302,243.66	5,564,184.34
咨询费	61,600.00	36,910.00	—
办公费	618,993.40	1,457,765.05	548,255.49
业务招待费	424,153.90	783,884.90	498,018.50
差旅费	172,959.90	284,415.72	312,376.30
折旧费	306,444.98	836,196.55	815,492.15
无形资产摊销	21,125.33	108,010.00	—
招投标费	16,408.00	22,264.50	51,621.51
交通费	501,808.25	558,339.50	576,190.26
其他	61,327.40	264,818.06	37,883.00
合 计	5,383,887.48	12,654,847.94	8,404,021.55
费用率（销售费用/营业收入）	0.34%	0.37%	0.29%

销售费用 2012 年度较 2011 年度增加 4,250,826.39 元，增长 50.58%，主要系业务收入增长致销售人员工资、办公费以及业务招待费等增长所致。

30. 管理费用

项 目	2013 年 1-5 月	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	21,461,389.72	41,004,551.52	31,450,339.31
办公费用	3,454,142.34	7,651,129.92	6,883,597.98
差旅费	2,668,349.52	4,423,435.59	4,281,218.22

项 目	2013 年 1-5 月	2012 年度	2011 年度
交通费	2,046,593.54	5,092,013.82	4,734,547.03
折旧及摊销	1,618,939.04	4,444,855.25	4,219,599.11
税金	1,423,710.21	2,125,930.14	989,595.30
业务招待费	1,266,080.71	2,340,302.44	2,756,396.32
咨询费	1,219,385.00	1,148,980.50	688,707.58
房租费	805,226.81	1,455,917.18	1,295,790.08
会议费	393,845.50	1,609,547.00	1,190,455.41
水电费	357,901.51	1,385,970.08	885,519.17
通讯费	251,113.85	317,291.31	358,993.48
招投标费	242,480.50	747,369.04	752,725.12
劳务费	227,303.50	172,851.00	212,285.43
计提的各项基金	208,975.39	731,004.79	453,120.91
设计费	197,720.00	10,269.55	33,313.44
其他	168,481.09	755,909.11	796,079.89
维修费	122,320.35	677,236.32	297,631.39
诉讼费	120,000.00	350,000.00	66,000.00
保险费	91,814.90	108,555.25	46,369.90
合 计	38,345,773.48	76,553,119.81	62,392,285.07
费用率（管理费用/营业收入）	2.44%	2.21%	2.12%

31. 财务费用

项 目	2013 年 1-5 月	2012 年度	2011 年度
利息支出	1,935,331.67	10,816,186.24	6,883,086.09
减：利息收入	896,393.69	2,147,517.98	2,779,103.76
保函手续费	29,624.00	54,218.13	26,448.12
银行手续费	56,324.00	236,871.76	535,078.70
合 计	1,124,885.98	8,959,758.15	4,665,509.15

财务费用 2012 年度较 2011 年度增加 4,294,249.00 元，增长 92.04%，主要系短期借款增加所致。

32. 资产减值损失

项 目	2013 年 1-5 月	2012 年度	2011 年度
坏账损失	14,230,867.31	41,129,311.20	39,539,848.43

33. 投资收益

项 目	2013 年 1-5 月	2012 年度	2011 年度
其他	730,958.90	—	—

2013 年 1-5 月投资收益系本公司为了提高收到股东新增投资款的资金收益率，购买的中国工商银行“日升月恒”收益递增型法人人民币理财产品产生的收益款。

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2013 年 1-5 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置利得合计	15,757.45	—	—
其中：固定资产处置利得	15,757.45	—	—
政府补助	40,000.00	1,703,141.00	494,102.00
其他	11,397.68	9,174.00	427,960.00
合 计	67,155.13	1,712,315.00	922,062.00

(2) 政府补助明细

项 目	2013 年 1-5 月	2012 年度	2011 年度
财政扶持资金	40,000.00	1,703,141.00	494,102.00

35. 营业外支出

项 目	2013 年 1-5 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失合计	45,816.03	104,398.96	—
其中：固定资产处置损失	45,816.03	104,398.96	—
对外捐赠	350,000.00	—	—
未决诉讼	3,281,245.20	—	—
其他	2,157.60	72,363.57	213,940.45
合 计	3,679,218.83	176,762.53	213,940.45

2013年1-5月未决诉讼发生额详见附注八、1。

36. 所得税费用

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
当期所得税费用	27,684,110.78	55,248,882.56	48,586,202.94
递延所得税费用	-4,378,028.14	-10,282,327.81	-9,884,962.09
合 计	23,306,082.64	44,966,554.75	38,701,240.85

37. 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	2013年1-5月	2012年度	2011年度
政府补助	40,000.00	1,703,141.00	494,102.00
其他	11,397.68	9,174.00	427,960.00
合 计	51,397.68	1,712,315.00	922,062.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
往来款项	48,355,319.19	10,557,582.29	852,690.73
管理费用	14,103,349.84	28,662,576.86	25,325,409.43
营业费用	1,857,250.85	3,408,397.73	2,024,345.06
营业外支出	352,157.60	72,363.57	213,940.45
财务费用	56,324.00	236,871.76	535,078.70
合 计	64,724,401.48	42,937,792.21	28,951,464.37

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
利息收入	896,393.69	2,147,517.98	2,779,103.76

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
保证金支出	1,613,206.14	2,366,021.20	2,764,239.48
保函手续费	29,624.00	54,218.13	26,448.12

合 计	1,642,830.14	2,420,239.33	2,790,687.60
-----	--------------	--------------	--------------

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2013年1-5月	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	68,498,847.93	132,002,600.46	101,290,967.43
加：资产减值准备	14,230,867.31	41,129,311.20	39,539,848.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,290,164.56	5,786,331.85	4,837,460.27
无形资产摊销	243,969.79	300,555.56	109,250.00
长期待摊费用摊销	51,201.55	71,682.17	85,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	30,058.58	104,398.96	—
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	1,068,561.98	8,722,886.39	4,130,430.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-730,958.90	—	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,378,028.14	-10,282,327.81	-9,884,962.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,639,336.93	-1,092,746.28	-3,578,562.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-245,204,729.43	-217,368,148.19	-784,245,749.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	130,937,460.12	153,142,475.78	564,784,074.25
其他	—	2,341,791.88	—
经营活动产生的现金流量净额	-34,601,921.58	114,858,811.97	-82,931,842.91
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	390,253,734.50	312,027,269.68	303,232,083.24

补充资料	2013年1-5月	2012年度	2011年度
减：现金的期初余额	312,027,269.68	303,232,083.24	289,812,676.36
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	78,226,464.82	8,795,186.44	13,419,406.88

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
一、现金	390,253,734.50	312,027,269.68	303,232,083.24
其中：库存现金	2,415,045.36	1,652,790.34	1,658,687.80
可随时用于支付的银行存款	387,838,689.14	310,374,479.34	301,573,395.44
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	390,253,734.50	312,027,269.68	303,232,083.24

现金及现金等价物扣除的保证金金额明细如下：

项 目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
保函保证金	6,232,682.24	4,619,922.65	2,256,750.01
农民工保证金	510,784.58	510,338.03	507,489.47
合 计	6,743,466.82	5,130,260.68	2,764,239.48

七、关联方关系及其交易

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

1. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
天宇公司	控股	有限责任	北京	陈春喜	建筑装饰	1,000.00	62.00	62.00	67506826-5

海宇公司	控股	有限 责任	北京	高强	建筑装饰	500.00	60.00	60.00	68048904-8
设计公司	全资	有限 责任	北京	韩军	设计	300.00	100.00	100.00	79341557-4
鹏宇公司	全资	有限 责任	大连	王振西	建筑装饰	800.00	100.00	100.00	56552595-5
鲲宇公司	全资	有限 责任	沈阳	高明	建筑装饰	1,000.00	100.00	100.00	05983226-6

2. 本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京国门港源华庭房地产开发有限公司	本公司持股 50%	66990025-4
上海港源银雨光电科技有限公司	本公司持股 45%	76118252-3
北京城建集团有限责任公司	持本公司 21% 股权	10190993-4
北京长青国际老年公寓有限公司	北京城建集团有限责任公司控制的公司	77707946-7
北京城建十六建设工程有限公司		69167986-7
北京城建七建设工程有限公司		10163994-6
北京城建一建设发展有限公司		72260241-7
北京城建建设工程有限公司		10190562-6
北京市花木有限公司		40070879-6
北京城建轨道交通建设有限公司		北京城建集团有限责任公司参股的公司
北京城建六建设工程有限公司	10202878-4	
北京城建九建设工程有限责任公司	72260100-0	
北京城建远东建设投资集团有限公司	10110514-3	
北京城建亚泰建设工程有限公司	10172070-1	
北京城建亚东混凝土有限责任公司	10117394-7	
北京城建天宁消防有限责任公司	10154347-7	

3. 关联交易情况

(1) 关联销售情况

关联方	关联	关联交	2013 年 1-5 月	2012 年度	2011 年度
-----	----	-----	--------------	---------	---------

	交易内容	易定价方式及决策程序	金额	占营业收入的比例(%)	金额	占营业收入的比例(%)	金额	占营业收入的比例(%)
北京城建集团有限责任公司(含下属单位)	工程款	市场定价	287,627,800.69	18.30	774,356,502.97	22.39	402,296,759.73	13.70

(2) 关联采购情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013年1-5月		2012年度		2011年度	
			金额	占营业成本的比例(%)	金额	占营业成本的比例(%)	金额	占营业成本的比例(%)
北京城建亚东混凝土有限责任公司	材料	市场定价	—	—	9,693,484.00	0.32	126,285.00	0.00
北京城建天宁消防有限责任公司	劳务	市场定价	—	—	2,586,351.00	0.09	87,000.00	0.00
北京市花木有限公司	材料	市场定价	4,650,000.00	0.34	—	—	—	—

(3) 截止2013年5月31日关联担保情况

① 本公司关联方为本公司提供的担保情况如下:

担保单位	被担保单位	担保开始日	担保终止日	担保金额
北京城建远东建设投资集团有限公司	本公司	2012.6.26	2013.6.26	70,000,000.00
北京城建六建设工程有限公司	本公司	2013.2.1	2013.12.30	150,000,000.00
北京城建亚泰建设集团有限公司	本公司	2012.12.5	2013.12.4	50,000,000.00
合计				270,000,000.00

② 本公司为本公司关联方提供的担保情况如下:

担保单位	被担保单位	担保开始日	担保终止日	担保金额
本公司	北京城建远东建设投资集团有限公司	2012.10.15	2013.09.25	50,000,000.00
本公司	北京城建六建设工程有限公司	2013.1.20	2013.12.31	25,191,000.00
本公司	北京城建远东建设投资集团有限公司	2012.12.14	2013.12.14	50,000,000.00
合计				125,191,000.00

4. 关联方应收应付款项

科目名称	关联方	2013.5.31	2012.12.31	2011.12.31
应收账款	北京城建集团有限责任公司	343,918,771.53	213,259,485.12	71,885,515.23
	北京城建轨道交通建设有限公司	40,930,160.00	62,166,424.00	77,917,205.00
	北京长青国际老年公寓有限公司	6,754,013.71	6,746,538.00	5,640,479.00
	北京城建十六建设工程有限公司	2,644,471.00	—	—
	北京城建九建设工程有限公司有限责任公司	251,959.60	—	—
	北京城建七建设工程有限公司	184,912.11	500,000.00	—
	北京城建六建设工程有限公司	94,699.79	1,129,168.70	—
	北京城建远东建设投资集团有限公司	83,243.97	—	—
	北京城建一建设发展有限公司	59,964.00	59,964.00	—
	北京城建亚泰建设工程有限公司	—	—	265,717.00
预收账款	北京城建建设工程有限公司	—	—	1,617,305.00
应付账款	北京城建亚东混凝土有限责任公司	6,505,551.50	9,819,769.00	126,285.00
	北京市花木有限公司	4,650,000.00	—	—
	北京城建天宁消防有限责任公司	1,673,601.00	2,593,601.00	79,750.00
其他应收款	北京城建远东建设投资集团有限公司	60,000,000.00	—	—
	北京城建建设工程有限公司	1,965,098.49	1,681,477.52	2,938,850.80
	北京城建集团有限责任公司	1,252,180.05	1,259,975.05	2,256,482.73
	北京城建亚泰建设工程有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00

八、或有事项

1. 重大未决诉讼

截至 2013 年 5 月 31 日，本公司的未决重大诉讼情况如下：

(1) 大连海明科技有限公司（以下简称“海明公司”）与本公司的案件

本公司（原告）于 2010 年 2 月经辽宁省高级人民法院，就本公司承包海明公司（被告）的大连智业广场 D1#楼、D2#楼、E#楼的内外装饰装修合同纠纷一案向海明公司提起诉讼，并于 2011 年 5 月 31 日收到法院的（2010）辽民一初字第 1 号民事判决书。经法院判决，海明公司应向本公司支付剩余工程款 21,388,751.44 元。截至报告日本公司尚未收到海明公司任何款项。本公司基于回收风险，财务核算时根据会计准则相关规定未确认该笔营业收入及应收款项。

2011年10月27日，海明公司（原告）向大连市中级人民法院就本公司（第一被告）承包的大连智业广场 D1#楼、D2#楼、E#楼的内外装饰装修合同向本公司提起诉讼，要求本公司支付海明公司工程质量违约金 1,346,849.97 元、工程逾期违约金 19,327,297.50 元。截至报告日该案件正在司法鉴定过程中，本公司基于判断未予计提预计负债。

(2) 黑龙江省安装工程公司（以下简称“黑龙江安装公司”）与本公司的案件

黑龙江安装公司（原告）于 2010 年 8 月 16 日向北京市海淀区人民法院起诉北京城建四建设工程有限责任公司（以下简称“城建四公司”，第一被告）、港源公司（第二被告）、北京市轨道交通建设管理有限公司（以下简称“轨道交通建设公司”，第三被告）就建设工程施工合同纠纷案。2012 年 6 月 20 日，经北京市海淀区人民法院民事判决书（2011）海民初字第 4631 号一审判决，城建四公司与安装公司争议工程价款为 5,958,348.00 元，城建四公司累计已付黑龙江安装公司工程款 370 万元，还应支付黑龙江安装公司工程款 2,258,348.00 元，港源公司、轨道交通建设公司承担连带责任。2012 年 11 月 12 日，经北京市第一中级人民法院民事判决书(2012)一中民终字第 11327 号终审判决，维持一审判决。

目前该案正在执行过程中，本公司预计城建四公司具有偿付能力，未予计提预计负债。

(3) 北京瑞祥福海木业有限公司（以下简称“瑞祥福海木业”）与北京港源海宇建筑装饰工程有限公司（以下简称“海宇公司”）的案件

2012 年 11 月 22 日，瑞祥福海木业（原告）向北京市昌平区人民法院提起诉讼，称 2011 年 7 月至 2011 年 12 月，瑞祥福海木业向海宇公司（被告）承包的内蒙古鄂尔多斯泰悦府东胜工地供应了总价值 1,488,183.00 元的原材料，海宇公司拖欠货款 828,183.00 元。瑞祥福海木业诉讼请求法院判令海宇公司支付货款 828,183.00 元及利息。

截至报告日该案件正在审议过程中，本公司基于判断未予计提预计负债。

(4) 李建辉（系北京宏瑞士达石材经营部业主）与本公司的案件

2012 年 12 月 31 日，李建辉（原告）向北京市昌平区人民法院提起诉讼，称 2011 年 7 月李建辉向港源公司（被告）承包的内蒙古鄂尔多斯东胜区泰悦府房地产项目供应了总价值 1,358,631.20 元的原材料，海宇公司拖欠货款 98.96 万元。李建辉诉讼请求

法院判令港源公司支付货款 98.96 万元及利息。

截至报告日该案件正在审议过程中，本公司基于判断未予计提预计负债。

(5) 宁夏华远房地产开发有限公司（以下简称“宁夏华远”）与本公司的案件
2013 年 2 月 27 日，宁夏华远（原告）向宁夏回族自治区石嘴山市中级人民法院提起诉讼，诉与港源公司合作的创展大厦外幕墙及钢结构施工合同因港源公司未能履行合同，宁夏华远自行完成剩余工程。宁夏华远诉讼请求法院判令港源公司支付逾期交工违约金 6,562,490.40 元。

截至报告日该案件尚在审议过程中，本公司基于判断，预计负债 3,281,245.20 元。

(6) 上海复高软件开发有限公司（以下简称“上海复高”）、陈建焕、廖况明、罗永武与本公司的案件

2005 年 9 月 20 日，港源公司（原告）与上海复高（第一被告）、陈建焕（第二被告）、廖况明（第三被告）达成一致协议，将目标公司（上海港源复高通信技术有限公司）40% 股权作价 290 万元转让于上海复高，陈建焕、廖况明、罗永武（第四被告）自愿承担上海复高的付款义务，与上海复高共同承担还款责任。截至 2013 年 5 月 31 日本公司累计收到 55 万元，尚有 235 万元未收回。

2013 年 5 月 15 日，本公司向上海市闸北区人民法院提起诉讼，诉求四被告支付欠付股权转让款 235 万元及其利息。

本公司已就相关应收款项全额计提坏账准备 235 万元。

2. 截至 2013 年 5 月 31 日，本公司为其他单位提供担保的情况如下

担保单位	被担保单位	担保开始日	担保终止日	担保金额
本公司	北京泰维兴业贸易有限公司	2012.07.23	2013.07.22	7,000,000.00

3. 截至 2013 年 5 月 31 日公司未到期保函情况

项 目	保函余额	缴存保证金（人民币）
未到期保函	56,719,163.95	6,195,874.66
已到期保函但保证金尚未退回金额	—	36,807.58
合 计	56,719,163.95	6,232,682.24

4. 除上述或有事项外，截至 2013 年 5 月 31 日止，公司无需要披露的其他重大或有事项。

九、 承诺事项

截至 2013 年 5 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

1. 江河创建集团股份有限公司定向发行股份收购本公司股权事项

本公司 7 月 13 日股东大会通过决议，同意本公司单一最大股东北京江河创展投资管理有限公司的母公司江河创建集团股份有限公司通过向北京城建集团有限公司、王波发行股票购买其持有的本公司 21%、5.25% 股权的议案。上述事项尚需北京市国资委批准和中国证监会核准后生效。

2. 江河创建集团股份有限公司为本公司提供担保事项

本公司三届二次董事会决议通过单一最大股东北京江河创展投资管理有限公司的母公司江河创建集团股份有限公司为本公司提供授信额度不超过 10 亿元人民币为期一年的保证担保，本公司根据担保额度为其提供反担保。

3. 除上述事项外，截至 2013 年 7 月 16 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项中。

十一、 其他重要事项

截至 2013 年 5 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收款账按种类列示

种 类	2013.5.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	1,458,905,409.42	100.00	125,762,862.59	8.62
其中：账龄组合	1,458,905,409.42	100.00	125,762,862.59	8.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	1,458,905,409.42	100.00	125,762,862.59	8.62

(续上表)

种 类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	1,292,873,334.70	100.00	115,351,385.56	8.92
其中：账龄组合	1,292,873,334.70	100.00	115,351,385.56	8.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	1,292,873,334.70	100.00	115,351,385.56	8.92

③ 报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

④ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2013.5.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	759,379,842.95	52.05	37,968,992.13	805,278,815.22	62.28	40,263,940.76
1 至 2 年	575,792,762.97	39.47	57,579,276.30	302,996,504.30	23.44	30,299,650.43
2 至 3 年	114,332,874.53	7.84	22,866,574.91	161,217,217.38	12.47	32,243,443.48
3 至 4 年	3,419,849.54	0.23	1,367,939.82	15,400,718.37	1.19	6,160,287.35
4 至 5 年	—	—	—	7,980,079.43	0.62	6,384,063.54
5 年以上	5,980,079.43	0.41	5,980,079.43	—	—	—
合 计	1,458,905,409.42	100.00	125,762,862.59	1,292,873,334.70	100.00	115,351,385.56

⑤ 报告期内无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 应收账款金额前五名余额903,520,846.62元，占应收账款总额的比例61.93%。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2013.5.31
----	-----------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,566,735.33	9.37	17,566,735.33	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	169,419,814.99	90.36	11,977,180.15	7.07
其中：账龄组合	169,419,814.99	90.36	11,977,180.15	7.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.27	500,000.00	100.00
合 计	187,486,550.32	100.00	30,043,915.48	16.02

(续上表)

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,415,110.33	12.10	17,415,110.33	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	125,944,491.22	87.55	11,324,562.68	8.99
其中：账龄组合	125,944,491.22	87.55	11,324,562.68	8.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.35	500,000.00	100.00
合 计	143,859,601.55	100.00	29,239,673.01	20.33

① 报告期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提原因
北京宝华利恩科技发展有限公司	5,662,059.45	5,662,059.45	3-4年	100.00	无法收回
北京京达房地产有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	4-5年	100.00	无法收回
上海亚代装饰工程有限公司	2,354,675.88	2,354,675.88	3-4年	100.00	无法收回
上海复高软件开发有限公司	2,350,000.00	2,350,000.00	5年以上	100.00	无法收回
北京恒银博瑞国际贸易有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	4-5年	100.00	无法收回
北京泽为国通网络科技发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	4-5年	100.00	无法收回

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提原因
合计	17,566,735.33	17,566,735.33		—	

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013.5.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	148,013,244.47	87.37	7,400,662.23	84,304,817.47	66.94	4,215,240.86
1至2年	12,542,354.14	7.40	1,254,235.41	30,120,197.69	23.92	3,012,019.77
2至3年	4,302,480.17	2.54	860,496.03	5,016,669.93	3.98	1,003,333.99
3至4年	3,021,756.24	1.78	1,208,702.50	5,550,692.12	4.41	2,220,276.85
4至5年	1,434,479.97	0.85	1,147,583.98	392,114.01	0.31	313,691.21
5年以上	105,500.00	0.06	105,500.00	560,000.00	0.44	560,000.00
合计	169,419,814.99	100.00	11,977,180.15	125,944,491.22	100.00	11,324,562.68

③ 报告期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提原因
北京港源摩洛哥饰品有限公司	200,000.00	200,000.00	4-5年	100.00	无法收回
北京环毅安装工程公司	150,000.00	150,000.00	4-5年	100.00	无法收回
段勇	150,000.00	150,000.00	4-5年	100.00	无法收回
合计	500,000.00	500,000.00		—	

(2) 其他应收款余额2013年5月31日较2012年12月31日增长30.33%，主要系投标保证金等增加所致。。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京城建集团有限责任公司 (含下属单位)	往来款	关联方	63,267,278.54	1年以内	33.74
天宇公司	往来款	子公司	23,540,825.68	1年以内	12.56

北京宝华利恩科技发展有限公司	往来款	客户	5,662,059.45	4年以内	3.02
天津滨海国际机场二期扩建工程指挥部	投标保证金	客户	5,600,000.00	1年以内	2.99
昆明新机场建设指挥部	投标保证金	客户	4,684,280.80	1年以内	2.50
合 计			102,754,444.47		54.81

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.5.31
对子公司的投资	20,200,000.00	10,000,000.00	—	30,200,000.00
对联营企业投资	15,827,630.57	—	—	15,827,630.57
小 计	36,027,630.57	10,000,000.00	—	46,027,630.57
减：长期股权投资减值准备	12,637,457.95	—	—	12,637,457.95
合 计	23,390,172.62	10,000,000.00	—	33,390,172.62

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.5.31
天宇公司	成本法	6,200,000.00	6,200,000.00	—	—	6,200,000.00
海宇公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
设计公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
鹏宇公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00
鲲宇公司	成本法	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00
谐庭房地产	权益法	15,000,000.00	14,927,630.57	—	—	14,927,630.57
银雨光电科技	权益法	900,000.00	900,000.00	—	—	900,000.00
合 计		46,100,000.00	36,027,630.57	10,000,000.00	—	46,027,630.57

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
天宇公司	62.00	62.00	—	—	—	—
海宇公司	60.00	60.00	—	—	—	—

设计公司	100.00	100.00	—	—	—	—
鹏宇建公司	100.00	100.00	—	—	—	—
鲲宇公司	100.00	100.00	—	—	—	—
谐庭房地产	50.00	50.00	—	11,737,457.95	—	—
银雨光电科技	45.00	45.00	—	900,000.00	—	—

(3) 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
谐庭房地产	50.00	6,389,700.96	—	6,389,700.96	—	-18,157.95
银雨光电科技	45.00	265,073.80	222,466.58	42,607.22	—	34,879.83
合计		6,654,774.76	222,466.58	6,432,308.18	—	16,721.88

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本总额

项目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
主营业务收入	1,469,993,293.11	3,211,663,903.55	2,780,532,997.46
其他业务收入	60,000.00	812,843.82	213,141.97
营业收入小计	1,470,053,293.11	3,212,476,747.37	2,780,746,139.43
主营业务成本	1,279,532,610.29	2,801,572,608.42	2,439,421,938.33
其他业务成本	—	—	—
营业成本小计	1,279,532,610.29	2,801,572,608.42	2,439,421,938.33

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2013年1-5月		2012年度		2011年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
装饰收入	1,469,875,881.22	1,279,377,306.98	3,211,329,263.51	2,801,431,821.32	2,780,532,997.46	2,439,421,938.33
设计收入	117,411.89	155,303.31	334,640.04	140,787.10	—	—
合计	1,469,993,293.11	1,279,532,610.29	3,211,663,903.55	2,801,572,608.42	2,780,532,997.46	2,439,421,938.33

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	金额	占当期营业收入比例（%）
2013年1-5月	776,921,078.37	52.85
2012年度	1,778,123,542.09	55.36
2011年度	1,065,002,322.42	38.30

5. 投资收益

项目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
其他	730,958.90	—	—

2013年1-5月投资收益系本公司为了提高收到股东新增投资款的资金收益率，购买的中国工商银行“日升月恒”收益递增型法人人民币理财产品产生的收益款。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2013年1-5月	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	64,843,014.04	131,047,765.11	101,413,241.64
加：资产减值准备	11,215,719.50	40,159,313.73	38,140,033.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,154,467.41	5,554,439.33	4,635,961.53
无形资产摊销	243,969.79	300,555.56	109,250.00
长期待摊费用摊销	51,201.55	71,682.17	85,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	30,058.58	73,918.61	—
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	1,109,486.55	8,877,109.22	4,321,427.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-730,958.90	—	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,624,241.18	-10,039,828.43	-9,535,008.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,639,336.93	-1,092,746.28	-3,578,562.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-211,094,316.45	-202,369,044.77	-766,818,024.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,688,231.96	132,577,824.15	565,066,759.67
其他	—	2,341,791.88	—

补充资料	2013年1-5月	2012年度	2011年度
经营活动产生的现金流量净额	-19,752,704.08	107,502,780.28	-66,159,520.70
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	369,488,563.09	286,349,267.84	284,611,422.13
减：现金的期初余额	286,349,267.84	284,611,422.13	262,318,571.11
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	83,139,295.25	1,737,845.71	22,292,851.02

现金及现金等价物扣除的保证金金额明细如下：

项目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
保函保证金	6,001,382.24	4,388,622.65	2,025,450.01
农民工保证金	510,784.58	510,338.03	507,489.47
合计	6,512,166.82	4,898,960.68	2,532,939.48

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
非流动资产处置损益	-30,058.58	-104,398.96	—
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）	40,000.00	1,703,141.00	494,102.00
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	—	—	—

项目	2013年1-5月	2012年度	2011年度
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—
债务重组损益	—	—	—
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,281,245.20	—	—
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	-340,759.92	-63,189.57	214,019.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	730,958.90	—	—
少数股东权益影响额	-3,419.30	9,144.10	—
所得税影响额	720,276.20	-383,888.12	-177,030.38
合计	-2,164,247.90	1,160,808.45	531,091.17

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2013年1-5月

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	18.06	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.64	—	—

(2) 2012年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	48.36	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47.93	—	—

(3) 2011年度

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	53.24	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	52.96	—	—

3. 财务报表的批准

本财务报表于 2013 年 7 月 16 日由董事会通过及批准发布。

北京港源建筑装饰工程有限公司

法定代表人：王波

主管会计工作负责人：刘飞宇

会计机构负责人：刘显良

日期：2013 年 7 月 16 日

日期：2013 年 7 月 16 日

日期：2013 年 7 月 16 日