

苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

2013 年半年度财务报告

一、审计报告

半年报是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

二、财务报表

是否需要合并报表：

☒ 是 ☐ 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,405,862,931.48	3,805,367,230.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	493,521,130.93	309,148,842.94
应收账款	7,653,986,114.68	7,542,304,289.19
预付款项	193,850,183.37	113,556,233.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	8,838,649.79	3,681,874.32
应收股利		
其他应收款	186,280,749.65	195,545,024.04

项目	期末余额	期初余额
买入返售金融资产		
存货	70,296,502.06	63,986,016.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	835,000,000.00	
流动资产合计	11,847,636,261.96	12,033,589,511.75
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	32,168,268.37	9,870,884.00
投资性房地产	6,749,964.80	6,923,564.30
固定资产	591,418,069.36	581,122,331.88
在建工程	201,959,271.63	115,903,092.03
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	92,085,909.35	94,137,745.28
开发支出		
商誉	363,188,056.22	369,465,830.56
长期待摊费用	11,965,653.28	9,620,007.68
递延所得税资产	120,082,233.87	125,499,512.27
其他非流动资产	3,897,505.42	3,964,875.00
非流动资产合计	1,423,514,932.30	1,316,507,843.00
资产总计	13,271,151,194.26	13,350,097,354.75
流动负债：		
短期借款	25,071,996.83	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	266,961,264.84	138,876,100.00

项目	期末余额	期初余额
应付账款	5,603,684,251.92	6,138,201,374.21
预收款项	554,524,637.39	535,026,035.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	600,321,463.51	662,732,514.50
应交税费	322,717,480.14	399,376,439.23
应付利息	24,983,462.05	6,761,114.95
应付股利	4,200,000.00	4,853,937.00
其他应付款	21,100,790.72	12,689,732.06
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	15,285,325.28	18,220,929.00
其他流动负债	15,861,767.10	10,587,365.00
流动负债合计	7,454,712,439.78	7,927,325,541.92
非流动负债：		
长期借款	432,509,000.00	465,140,702.00
应付债券	700,000,000.00	700,000,000.00
长期应付款	30,613,425.71	31,099,016.00
专项应付款	630,000.00	450,000.00
预计负债		
递延所得税负债	11,914,980.70	12,481,990.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,175,667,406.41	1,209,171,708.87
负债合计	8,630,379,846.19	9,136,497,250.79
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,173,801,486.00	781,470,953.00
资本公积	743,324,871.29	1,138,704,522.17
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	259,237,888.62	259,237,888.62
一般风险准备		

项目	期末余额	期初余额
未分配利润	2,405,507,863.35	1,964,443,083.20
外币报表折算差额	-3,204,450.15	301,244.95
归属于母公司所有者权益合计	4,578,667,659.11	4,144,157,691.94
少数股东权益	62,103,688.96	69,442,412.02
所有者权益（或股东权益）合计	4,640,771,348.07	4,213,600,103.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,271,151,194.26	13,350,097,354.75

法定代表人：倪林

主管会计工作负责人：严多林

会计机构负责人：杜菊如

2、母公司资产负债表

编制单位：苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,926,811,578.42	2,901,554,529.97
交易性金融资产		
应收票据	406,400,652.85	260,938,543.30
应收账款	5,100,387,956.44	5,304,794,927.00
预付款项	74,713,947.55	58,746,525.22
应收利息	7,332,872.01	3,614,020.15
应收股利		
其他应收款	267,602,966.07	251,278,282.38
存货	22,359,106.78	19,541,157.76
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	750,000,000.00	
流动资产合计	8,555,609,080.12	8,800,467,985.78
非流动资产：		
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	890,503,426.31	881,041,843.41
投资性房地产	12,194,272.89	12,487,122.39
固定资产	371,566,808.31	360,172,757.22

项目	期末余额	期初余额
在建工程	175,340,712.21	103,229,645.90
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	42,395,232.66	42,732,646.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,276,847.97	664,305.38
递延所得税资产	78,187,252.88	83,810,239.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,572,464,553.23	1,484,138,560.18
资产总计	10,128,073,633.35	10,284,606,545.96
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	235,580,000.00	100,000,000.00
应付账款	3,779,566,367.78	4,404,154,600.31
预收款项	387,317,044.07	354,662,778.97
应付职工薪酬	504,956,897.13	556,763,352.59
应交税费	204,142,546.61	239,396,446.00
应付利息	23,625,003.00	6,125,001.00
应付股利		
其他应付款	7,035,798.58	4,392,962.98
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	5,142,223,657.17	5,665,495,141.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	700,000,000.00	700,000,000.00
长期应付款		
专项应付款	630,000.00	450,000.00
预计负债		

项目	期末余额	期初余额
递延所得税负债	1,700,250.00	1,700,250.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	702,330,250.00	702,150,250.00
负债合计	5,844,553,907.17	6,367,645,391.85
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,173,801,486.00	781,470,953.00
资本公积	838,609,278.60	1,224,506,417.05
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	259,237,888.62	259,237,888.62
一般风险准备		
未分配利润	2,011,871,072.96	1,651,745,895.44
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	4,283,519,726.18	3,916,961,154.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,128,073,633.35	10,284,606,545.96

法定代表人：倪林

主管会计工作负责人：严多林

会计机构负责人：杜菊如

3、合并利润表

编制单位：苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6,756,806,961.86	5,174,252,757.79
其中：营业收入	6,756,806,961.86	5,174,252,757.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,035,023,939.96	4,678,014,700.64
其中：营业成本	5,570,297,162.62	4,302,384,898.02
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

项目	本期金额	上期金额
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	190,654,529.29	171,507,607.48
销售费用	105,654,991.73	79,387,803.22
管理费用	199,565,562.98	99,020,337.95
财务费用	-7,745,273.01	-23,487,542.18
资产减值损失	-23,403,033.65	49,201,596.15
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）	5,519,178.83	2,235,591.91
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）	727,302,200.73	498,473,649.06
加：营业外收入	987,704.30	497,530.70
减：营业外支出	683,482.34	2,191,304.23
其中：非流动资产处置损失	533,697.29	32,726.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	727,606,422.69	496,779,875.53
减：所得税费用	120,101,964.32	80,930,045.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	607,504,458.37	415,849,829.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	597,571,644.95	415,048,637.45
少数股东损益	9,932,813.42	801,192.11
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.5093	0.3559
（二）稀释每股收益	0.5088	0.3537

项目	本期金额	上期金额
七、其他综合收益	-4,278,161.11	
八、综合收益总额	603,226,297.26	415,849,829.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	594,065,949.85	415,048,637.45
归属于少数股东的综合收益总额	9,160,347.41	801,192.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：倪林

主管会计工作负责人：严多林

会计机构负责人：杜菊如

4、母公司利润表

编制单位：苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	4,622,950,060.64	3,937,059,850.07
减：营业成本	3,762,792,404.29	3,222,769,622.95
营业税金及附加	142,890,501.37	135,825,988.02
销售费用	76,322,865.25	64,575,427.49
管理费用	86,063,915.02	62,916,942.52
财务费用	-6,669,260.45	-14,070,898.24
资产减值损失	-37,486,574.87	31,223,468.52
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）	9,469,285.24	651,873.50
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）	608,505,495.27	434,471,172.31
加：营业外收入	532,708.00	446,450.70
减：营业外支出	350,910.24	2,174,604.90
其中：非流动资产处置损失	252,656.18	32,726.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	608,687,293.03	432,743,018.11
减：所得税费用	92,055,250.71	66,467,788.48

项目	本期金额	上期金额
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	516,632,042.32	366,275,229.63
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.4403	0.3141
（二）稀释每股收益	0.4398	0.3121
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	516,632,042.32	366,275,229.63

法定代表人：倪林

主管会计工作负责人：严多林

会计机构负责人：杜菊如

5、合并现金流量表

编制单位：苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	6,480,881,805.38	4,395,886,321.31
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	17,255,405.74	7,334,528.91

项目	本期金额	上期金额
经营活动现金流入小计	6,498,137,211.12	4,403,220,850.22
购买商品、接受劳务支付的现金	5,329,553,686.26	3,754,118,108.11
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	789,256,345.89	476,632,218.69
支付的各项税费	415,684,314.73	285,850,282.18
支付其他与经营活动有关的现金	160,793,497.74	93,591,830.17
经营活动现金流出小计	6,695,287,844.62	4,610,192,439.15
经营活动产生的现金流量净额	-197,150,633.50	-206,971,588.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	750,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	8,212,497.94	1,451,746.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	417,089.73	487,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	25,596,504.08	17,686,950.75
投资活动现金流入小计	784,226,091.75	19,625,696.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,333,581.94	67,298,057.07
投资支付的现金	1,607,280,000.00	
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	25,981,582.90	

项目	本期金额	上期金额
支付其他与投资活动有关的现金	8,301,326.89	
投资活动现金流出小计	1,819,896,491.73	67,298,057.07
投资活动产生的现金流量净额	-1,035,670,399.98	-47,672,360.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,433,394.55	
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		23,224,195.73
筹资活动现金流入小计	6,433,394.55	23,224,195.73
偿还债务支付的现金	2,259,560.85	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,057,368.18	103,738,280.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	653,937.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	603,540.11	
筹资活动现金流出小计	168,920,469.14	103,738,280.32
筹资活动产生的现金流量净额	-162,487,074.59	-80,514,084.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,396,191.21	-60,736.29
五、现金及现金等价物净增加额	-1,399,704,299.28	-335,218,769.93
加：期初现金及现金等价物余额	3,572,367,230.76	2,440,901,309.80
六、期末现金及现金等价物余额	2,172,662,931.48	2,105,682,539.87

法定代表人：倪林

主管会计工作负责人：严多林

会计机构负责人：杜菊如

6、母公司现金流量表

编制单位：苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,772,241,054.44	3,636,419,439.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,989,875.05	3,933,448.91
经营活动现金流入小计	4,781,230,929.49	3,640,352,888.07
购买商品、接受劳务支付的现金	3,926,866,590.69	3,003,428,163.23
支付给职工以及为职工支付的现金	509,226,965.14	400,230,238.27
支付的各项税费	285,025,284.17	217,615,864.37
支付其他与经营活动有关的现金	149,832,895.37	85,173,549.73
经营活动现金流出小计	4,870,951,735.37	3,706,447,815.60
经营活动产生的现金流量净额	-89,720,805.88	-66,094,927.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	750,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	8,212,497.94	1,451,746.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,771.84	487,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	167,812,787.30	43,307,977.50
收到其他与投资活动有关的现金	22,294,646.76	233,565,756.70
投资活动现金流入小计	948,362,703.84	278,812,480.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	124,806,596.90	22,466,325.38
投资支付的现金	1,522,280,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	25,981,582.90	15,814,400.00
支付其他与投资活动有关的现金	8,301,326.89	
投资活动现金流出小计	1,681,369,506.69	40,280,725.38
投资活动产生的现金流量净额	-733,006,802.85	238,531,755.02

项目	本期金额	上期金额
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,433,394.55	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		12,224,195.73
筹资活动现金流入小计	6,433,394.55	12,224,195.73
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	157,977,301.42	103,694,133.65
支付其他与筹资活动有关的现金	603,540.11	
筹资活动现金流出小计	158,580,841.53	103,694,133.65
筹资活动产生的现金流量净额	-152,147,446.98	-91,469,937.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-67,895.84	-60,736.21
五、现金及现金等价物净增加额	-974,942,951.55	80,906,153.36
加：期初现金及现金等价物余额	2,668,554,529.97	1,325,011,242.60
六、期末现金及现金等价物余额	1,693,611,578.42	1,405,917,395.96

法定代表人：倪林

主管会计工作负责人：严多林

会计机构负责人：杜菊如

7、合并所有者权益变动表

编制单位：苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	781,470,953.00	1,138,704,522.17			259,237,888.62		1,964,443,083.20	301,244.95	69,442,412.02	4,213,600,103.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	781,470,953.00	1,138,704,522.17			259,237,888.62		1,964,443,083.20	301,244.95	69,442,412.02	4,213,600,103.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	392,330,533.00	-395,379,650.88					441,064,780.15	-3,505,695.10	-7,338,723.06	427,171,244.11
(一) 净利润							597,571,644.95		9,932,813.42	607,504,458.37
(二) 其他综合收益								-3,505,695.10	-772,466.01	-4,278,161.11
上述(一)和(二)小计							597,571,644.95	-3,505,695.10	9,160,347.41	603,226,297.26
(三) 所有者投入和减少资本	1,063,371.00	5,370,023.55								6,433,394.55
1. 所有者投入资本	1,063,371.00	5,370,023.55								6,433,394.55
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配							-156,506,864.80			-156,506,864.80
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							-156,506,864.80			-156,506,864.80
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	391,267,162.00	-391,267,162.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	391,267,162.00	-391,267,162.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他		-9,482,512.43							-16,499,070.47	-25,981,582.90
四、本期期末余额	1,173,801,486.00	743,324,871.29			259,237,888.62		2,405,507,863.35	-3,204,450.15	62,103,688.96	4,640,771,348.07

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	518,247,050.00	1,377,560,691.41			166,171,760.67		1,049,729,960.54		12,335,380.69	3,124,044,843.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	518,247,050.00	1,377,560,691.41			166,171,760.67		1,049,729,960.54		12,335,380.69	3,124,044,843.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	263,223,903.00	-238,856,169.24			93,066,127.95		914,713,122.66	301,244.95	57,107,031.33	1,089,555,260.65
(一) 净利润							1,111,428,660.61		4,199,464.82	1,115,628,125.43
(二) 其他综合收益								301,244.95		301,244.95
上述(一)和(二)小计							1,111,428,660.61	301,244.95	4,199,464.82	1,115,929,370.38
(三) 所有者投入和减少资本	4,100,378.00	20,267,355.76							52,907,566.51	77,275,300.27
1. 所有者投入资本	4,100,378.00	20,706,908.90							52,907,566.51	77,714,853.41
2. 股份支付计入所有者权益的金额		353,100.00								353,100.00
3. 其他		-792,653.14								-792,653.14
(四) 利润分配					93,066,127.95		-196,715,537.95			-103,649,410.00
1. 提取盈余公积					93,066,127.95		-93,066,127.95			

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-103,649,410.00			-103,649,410.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	259,123,525.00	-259,123,525.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	259,123,525.00	-259,123,525.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	781,470,953.00	1,138,704,522.17			259,237,888.62		1,964,443,083.20	301,244.95	69,442,412.02	4,213,600,103.96

法定代表人：倪林

主管会计工作负责人：严多林

会计机构负责人：杜菊如

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	781,470,953.00	1,224,506,417.05			259,237,888.62		1,651,745,895.44	3,916,961,154.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	781,470,953.00	1,224,506,417.05			259,237,888.62		1,651,745,895.44	3,916,961,154.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	392,330,533.00	-385,897,138.45					360,125,177.52	366,558,572.07
（一）净利润							516,632,042.32	516,632,042.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							516,632,042.32	516,632,042.32
（三）所有者投入和减少资本	1,063,371.00	5,370,023.55						6,433,394.55
1．所有者投入资本	1,063,371.00	5,370,023.55						6,433,394.55
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-156,506,864.80	-156,506,864.80
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							-156,506,864.80	-156,506,864.80
4．其他								
（五）所有者权益内部结转	391,267,162.00	-391,267,162.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	391,267,162.00	-391,267,162.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,173,801,486.00	838,609,278.60			259,237,888.62		2,011,871,072.96	4,283,519,726.18

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	518,247,050.00	1,462,569,933.15			166,171,760.67		917,800,153.87	3,064,788,897.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	518,247,050.00	1,462,569,933.15			166,171,760.67		917,800,153.87	3,064,788,897.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	263,223,903.00	-238,063,516.10			93,066,127.95		733,945,741.57	852,172,256.42
（一）净利润							930,661,279.52	930,661,279.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							930,661,279.52	930,661,279.52

(三) 所有者投入和减少资本	4,100,378.00	21,060,008.90						25,160,386.90
1. 所有者投入资本	4,100,378.00	20,706,908.90						24,807,286.90
2. 股份支付计入所有者权益的金额		353,100.00						353,100.00
3. 其他								
(四) 利润分配					93,066,127.95		-196,715,537.95	-103,649,410.00
1. 提取盈余公积					93,066,127.95		-93,066,127.95	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-103,649,410.00	-103,649,410.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	259,123,525.00	-259,123,525.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	259,123,525.00	-259,123,525.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	781,470,953.00	1,224,506,417.05			259,237,888.62		1,651,745,895.44	3,916,961,154.11

法定代表人：倪林

主管会计工作负责人：严多林

会计机构负责人：杜菊如

苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

2013 年半年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经中华人民共和国商务部商资一批[2004] 242 号文和商外资资审字[2004] 0082 号批准证书批准，由原苏州金螳螂建筑装饰有限公司整体变更设立的外商投资股份有限公司，成立时注册资本为 7,000 万元。公司于 2004 年 4 月 30 日在江苏省工商行政管理局办理工商登记。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]100 号文核准，公司于 2006 年 11 月 2 日向社会公开发行人民币普通股股票 2,400 万股，发行后公司注册资本增至 9,400 万元。2006 年 11 月 20 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“金螳螂”，证券代码为“002081”。

2008 年 5 月，公司实施了 2007 年度利润分配方案，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股，注册资本增至 14,100 万元。

2009 年 4 月，公司实施了 2008 年度利润分配方案，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股，注册资本增至 21,150 万元。

2009 年 11 月，公司根据《苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司首次股票期权激励计划》，由倪林、杨震、严多林等 18 名股票期权激励对象行权首期股权激励计划第一期股票期权，增加注册资本 129.60 万元，注册资本增至 21,279.60 万元。

2010 年 4 月，公司实施了 2009 年度利润分配方案，向全体股东以未分配利润每 10 股送 5 股，注册资本增至 31,919.40 万元。

2011 年 3 月，公司实施了 2010 年度利润分配方案，向全体股东以未分配利润每 10 股送 5 股，注册资本增至 47,879.10 万元。

2011 年 6 月，公司根据《苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司首次股票期权激励计划》，由倪林、杨震、严多林等 15 名股票期权激励对象行权首期股权激励计划第二期股票期权，增加注册资本 261.225 万元，注册资本增至 48,140.325 万元。

2011 年 11 月，根据 2011 年第一次临时股东大会决议、第二次临时股东大会决议，并经

中国证券监督管理委员会《关于核准苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]1388 号）核准，公司非公开发行人民币普通股 3,684.38 万股，注册资本增至 51,824.705 万元。

2012 年 5 月，公司实施了 2011 年度利润分配方案，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股，注册资本增至 77,737.0575 万元。

2012 年 12 月，公司根据《苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司首次股票期权激励计划》，由倪林、杨震、严多林等 12 名股票期权激励对象自主行权首期股权激励计划第三期股票期权，增加注册资本 410.0378 万元，至此，本公司注册资本增至 78,147.0953 万元。

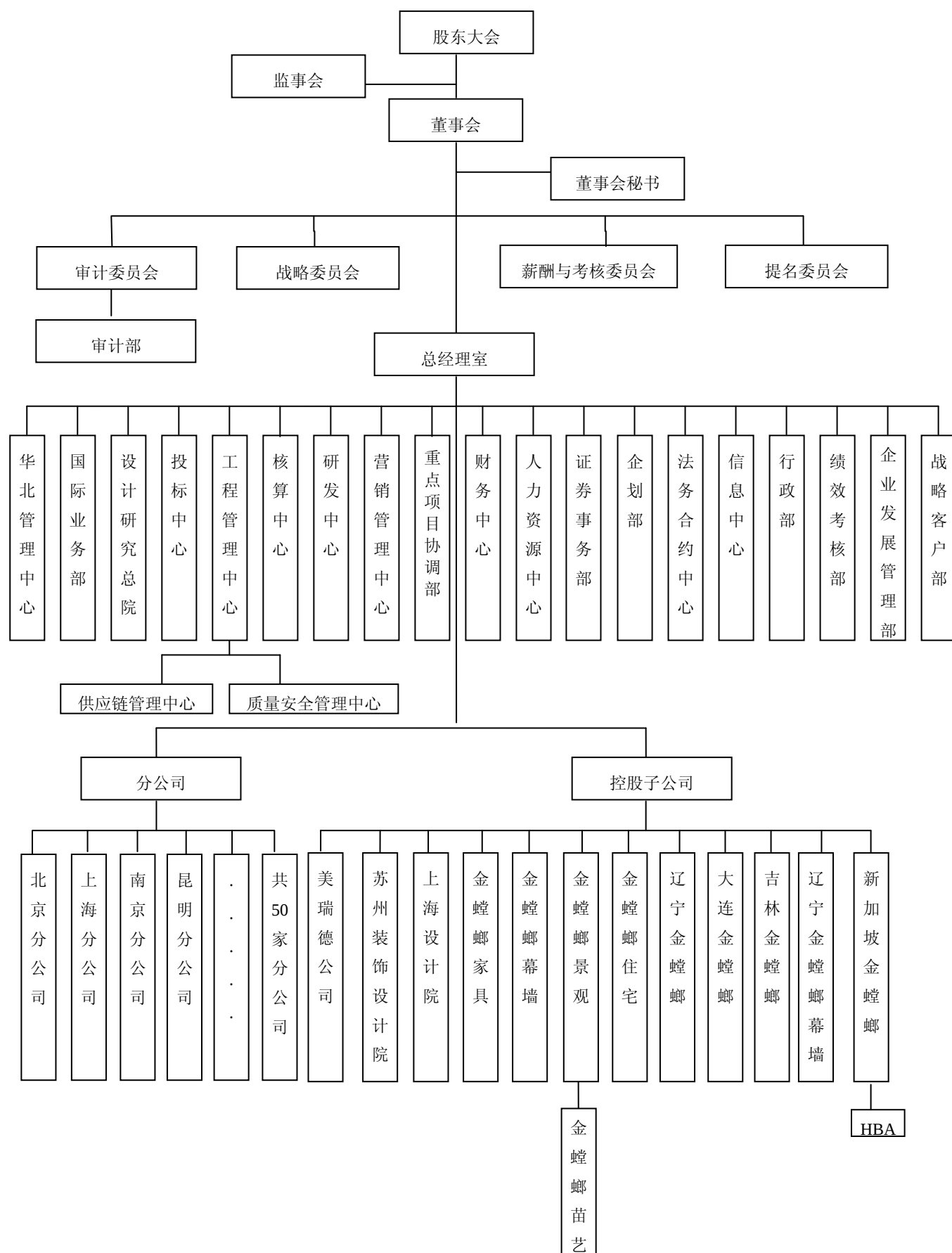
2013 年 3 月，公司根据《苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司首次股票期权激励计划》，由倪林等 5 名股票期权激励对象自主行权首期股权激励计划第三期股票期权，增加注册资本 106.3371 万元，至此，本公司注册资本增至 78,253.4324 万元。

2013 年 5 月，公司实施了 2012 年度利润分配方案，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股，注册资本增至 117,380.1486 万元。

本公司住所：苏州工业园区民营工业区内，法定代表人：倪林。

本公司经营范围为：承接各类建筑室内、室外装修装饰工程的设计及施工；承接公用、民用建设项目的水电设备安装；建筑装饰设计咨询、服务；家具制作。承接各类型建筑幕墙工程的设计、生产、制作、安装及施工；承接金属门窗工程的加工、制作及施工（凭资质证书许可经营）；木制品制作；建筑石材加工。承接机电设备安装工程的制作、安装（凭资质证书许可经营）；承接城市园林绿化工程的设计与施工（凭资质证书许可经营）；承接园林古建筑工程的设计与施工（凭资质证书许可经营）；承接消防设施工程的设计与施工（凭资质证书许可经营）；民用、公用建筑工程设计（凭资质证书许可经营）。承接钢结构工程施工（凭资质证书许可经营），承接轻型钢结构工程设计（凭资质证书许可经营）。承包境外建筑装修装饰、建筑幕墙工程和境内国际招标工程，承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目，出口上述境外工程所需的设备、材料；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。公司主营业务属于建筑装饰业。

本公司组织机构图如下：



其中子公司为：苏州金螳螂幕墙有限公司（以下简称“幕墙公司”，投资比例为 100%）、苏州美瑞德建筑装饰有限公司（以下简称“美瑞德公司”，投资比例为 100%）、苏州工业园区金螳螂家具设计制造有限公司（以下简称“苏州家具”，投资比例为 100%）、苏州建筑装饰设计研究院有限公司（以下简称“苏州设计院”，投资比例为 100%）、上海金螳螂环境设计研究院有限公司（以下简称“上海设计院”，投资比例为 70%）、苏州金螳螂园林绿化景观有限公司（以下简称“景观公司”，投资比例为 100%）、苏州金螳螂住宅集成装饰有限公司（以下简称“住宅集成”，投资比例为 100%）、辽宁金螳螂建筑装饰有限公司（以下简称“辽宁金螳螂”，投资比例为 100%）、大连金螳螂建筑装饰有限公司（以下简称“大连金螳螂”，投资比例为 100%）、吉林金螳螂建筑装饰有限公司（以下简称“吉林金螳螂”，投资比例为 100%）、辽宁金螳螂幕墙装饰有限公司（以下简称“辽宁金螳螂幕墙”，投资比例为 60%）、新加坡金螳螂有限公司（以下简称“新加坡金螳螂”，投资比例为 100%）。

其中孙公司为：江苏金螳螂苗艺有限公司（以下简称“苗艺公司”，景观公司对其投资比例为 100%）、HBA International Inc.（以下简称“HBA”，新加坡金螳螂对其投资比例为 70%）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据《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。

1、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。

2、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 6 月 30 日的财务状况、2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

① 同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注二、12。

② 同一控制下的吸收合并的会计处理方法

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

① 非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注二、12。

② 非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

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

③ 商誉的减值测试

本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，按以下步骤处理：首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；然后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，就其差额确认减值损失，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

6、合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司都纳入合并范围；编制合并报表时以母公司和其子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制；子公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对子公司财务报表进行调整；合并报表范围内母公司与子公司、子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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般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。

8、外币业务和外币财务报表折算

（1）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）外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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。在持有期间取得的利息或现金股利，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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。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。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。这类金融负债按取得时公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本和实际利率进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（4）金融资产转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A. 终止确认部分的账面价值。

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

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

（5）金融资产减值

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难。

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

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

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

C. 可供出售金融资产：资产负债表日，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。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，则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，计入减值损失。

10、应收款项

本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（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：本公司将期末余额中单项金额 300 万元（含 300 万元）以上的应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

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。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

此外，本公司对合并财务报表范围内各公司之间往来不计提坏账准备。

11、存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、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，包括原材料、库存商品、工程施工成本、设计成本、在产品、消耗性生物资产等，各类存货的取得和发出均采用实际成本计价。

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，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末，对已实际发生未报账的工程成本由项目部统计报财务部门进行工程施工成本暂估，在工程项目确认收入时结转工程施工成本。

设计成本的具体核算方法为：设计成本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。

资产负债表日存货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。可变现净值的确定方法：在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

（1）长期股权投资成本确定

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投资成本：

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

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

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业

合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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投资成本：

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

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

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

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

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《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股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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，考虑对被投资单位计提的折旧额、推销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

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

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。

D. 向被投资单位派出管理人员。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律

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

13、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，公司投资性房地产包括：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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

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，以估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

本公司在资产负债表日对投资性房产按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。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机械设备、运输设备、办公设备、电子设备、其他设备等。固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：

- 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。

固定资产发生的修理费用，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）固定资产分类、折旧方法

本公司固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，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：

固定资产类别	残值率（%）	折旧年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-10	20-30	4.75-3.00

机械设备	5-10	10-14	9.50-6.43
运输设备	5-10	5-8	19.00-11.25
办公设备	5-10	5-8	19.00-11.25
电子设备	5-10	5-8	19.00-11.25
其他设备	5-10	5-8	19.00-11.25

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。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。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，当存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。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。

15、在建工程

（1）在建工程类别

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，按实际发生的成本计量。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、减值准备计提方法

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。

16、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。

其他的借款费用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三个月的，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。资本化率按一般借款加权平均利率计算确定。

17、生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

生物资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业因过去的交易或事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

本公司的生物资产为林木资产，林木主要为苗木，全部为消耗性生物资产。

（1）消耗性生物资产在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。

（2）消耗性生物资产在采伐时采用加权平均法结转成本。

（3）每年度终了，对消耗性生物资产进行检查，有证据表明消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按低于金额计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益；消耗性生物资产跌价因素消失的，原已计提的跌价准备转回，转回金额计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、计算机软件、专利权、工业产权及专有技术等。无形资产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：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，本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。

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，本公司在每年年度终了对其使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

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

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

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，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，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。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产

的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，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。

20、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。

21、股份支付

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

22、回购本公司股份

（1）公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

23、职工薪酬

职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补助、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，职工薪酬在职工提供服务的期间确认，

根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。因解除与职工的劳动关系给予的补偿，在公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，且不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认为预计负债，同时计入当期损益。

24、收入

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，对该商品既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。

（2）提供劳务收入

①提供劳务交易结果能够可靠估计

本公司在资产负债表日提供劳务交易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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 收入的金额能够可靠地计量。
- B. 相关的经济利益很可能流入公司。
- C. 交易的完工进度能够可靠地确定。
- D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司采用已经发生的成本占预算总成本的比例确定劳务交易的完工进度。本公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照合同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，结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未决算的，按合同额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；同时，结转当期已发生劳务成本。决算时决算金额与合同金额的差额在决算当期调整。

②提供劳务交易结果不能够可靠估计

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确

认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

25、政府补助

（1）范围及分类

本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

本公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

（3）政府补助的计量

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

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

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

26、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在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

（1）递延所得税资产的确认：

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

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

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

27、经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本年度公司未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更。

29、前期会计差错更正

本年度公司未发生前期会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

(1) 中国大陆（不包括港澳台，下同）主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	17%、6%	注 1
营业税	应税收入	3%、5%	注 2
城建税	应缴流转税税额	7%	注 3
教育费附加	应缴流转税税额	5%	注 3
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	

注 1：家具销售收入执行 17%增值税税率；根据财政部、国家税务总局财税[2012]71 号《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》规定，设计收入自 2012 年 10 月 1 日起执行 6%的增值税税率。

注 2：建筑装饰收入执行 3%营业税税率，设计收入 2012 年 10 月 1 日之前执行 5%营业税税率。

注 3：本公司城建税按应缴流转税的 7%缴纳、教育费附加按应缴流转税的 3%缴纳、地方教育费附加按应缴流转税的 2%缴纳。

(2) 海外主要税种及税率

税种	计税依据	适用国家或地区	税率	备注
企业所得税	应纳税所得额	美国联邦	34.00%	
企业所得税	应纳税所得额	美国加利福尼亚州	8.84%	

企业所得税	应纳税所得额	美国乔治亚州	6.00%	
企业所得税	应纳税所得额	香港	16.50%	
企业所得税	应纳税所得额	新加坡	17.00%	
企业所得税	应纳税所得额	英国	26.00%	
企业所得税	应纳税所得额	澳大利亚	30.00%	
企业所得税	应纳税所得额	印度	32.45%	
企业所得税	应纳税所得额	菲律宾	30.00%	
企业所得税	应纳税所得额	瑞士	24.18%	
企业所得税	应纳税所得额	迪拜	—	
增值税	应纳税增值额	新加坡	7.00%	
增值税	应纳税增值额	澳大利亚	10.00%	
增值税	应纳税增值额	英国	20.00%	
销售税	应纳税销售额	美国加利福尼亚州	7.50%	
销售税	应纳税销售额	美国乔治亚州	4.00%	

2、税收优惠

2011 年 11 月 8 日，本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，2011 年至 2013 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

2011 年 8 月 2 日，本公司全资子公司幕墙公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，2011 年至 2013 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、其他说明

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

1、主要子（孙）公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子（孙）公司

子公司全称	子(孙)公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海金螳螂环境设计研究有限公司	控股子公司	上海市浦东新区张江路 727 号 506—D 室	建筑设计	25 万美元	环境艺术设计、景观设计、建筑设计咨询、工程项目咨询、平面图案设计(除广告)、室内装饰设计(涉及许可经营的凭许可证经营)。
苏州金螳螂园林绿化景观有限公司	全资子公司	苏州工业园区民生路 5 号	园林绿化	5,200 万元	城市园林绿化工程的设计与施工、园林古建筑工程的设计与施工。
苏州金螳螂住宅集成装饰有限公司	全资子公司	苏州工业园区娄葑镇民生路 5 号	建筑装饰	9,000 万元	承接建筑室内外装饰装修工程的施工及设计; 承接公用、民用建设项目的水电设备安装; 建筑装饰设计咨询服务; 承接建筑幕墙工程的设计、安装及施工; 承接金属门窗工程的施工; 承接机电设备安装工程的安装; 承接城市园林绿化工程的设计与施工; 承接消防设施工程的设计与施工; 民用、公用建筑工程设计; 承接钢结构工程施工; 承接轻型钢结构工
辽宁金螳螂建筑装饰有限公司	全资子公司	沈阳市和平区十四纬路 10 甲号	建筑装饰	1,000 万元	室内室外装饰装修工程设计、施工, 金属门窗、机电设备安装(不含特种设备), 建筑幕墙工程设计、施工、安装, 钢结构工程施工, 城市园林绿化工程、消防设施工程设计、施工, 民用、公用建筑工程、轻钢结构工程设计。
大连金螳螂建筑装饰有限公司	全资子公司	大连市西岗区长春路 358 号 410-418 号	建筑装饰	200 万元	室内外装饰装修工程设计、施工; 机电安装工程, 建筑幕墙工程、金属门窗工程、钢结构工程、园林绿化工程、消防工程设计、施工(以上均凭资质证经营)。
吉林金螳螂建筑装饰有限公司	全资子公司	长春市宽城区建设大厦 2315 室	建筑装饰	200 万元	承接各类室内、室外装修装饰工程的设计及施工; 承接公用、民用建设项目的水暖设备安装; 承接各类型建筑幕墙工程的设计、安装及施工; 承接机电设备安装工程的安装; 承接

子公司全称	子(孙)公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
新加坡金螳螂有限公司	全资子公司	新加坡	建筑装饰	1 美元	承接各类室内外装饰设计、幕墙设计及建筑设计；承接各类室内装饰工程、各类幕墙工程及机电安装工程。
江苏金螳螂苗艺有限公司	全资孙公司	镇江市丹徒区上党镇东方村	园林绿化	1,000 万元	苗木，花卉、草坪的种植、销售；畜禽的饲养、销售；水产的养殖、销售；盆景出租；农业技术培训；绿化工程的设计、施工（按资质施工）；提供生态农业观光服务。

续：

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
上海金螳螂环境设计研究有限公司	17.50 万美元	—	70.00	70.00	是
苏州金螳螂园林绿化景观有限公司	5,200 万元	—	100.00	100.00	是
苏州金螳螂住宅集成装饰有限公司	9,000 万元	—	100.00	100.00	是
辽宁金螳螂建筑装饰有限公司	1,000 万元	—	100.00	100.00	是
大连金螳螂建筑装饰有限公司	200 万元	—	100.00	100.00	是
吉林金螳螂建筑装饰有限公司	200 万元	—	100.00	100.00	是
新加坡金螳螂有限公司	600 万美元	—	100.00	100.00	是
江苏金螳螂苗艺有限公司	1,000 万元	—	100.00	100.00	是

续：

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	--------	----------------------	---

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海金螳螂环境设计研究有限公司	-160,572.45	—	—
苏州金螳螂园林绿化景观有限公司	—	—	—
苏州金螳螂住宅集成装饰有限公司	—	—	—
辽宁金螳螂建筑装饰有限公司	—	—	—
大连金螳螂建筑装饰有限公司	—	—	—
吉林金螳螂建筑装饰有限公司	—	—	—
新加坡金螳螂有限公司	—	—	—
江苏金螳螂苗艺有限公司	—	—	—

(2) 同一控制下的企业合并取得的子公司概况

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
苏州美瑞德建筑装饰有限公司	全资子公司	苏州市吉庆街121号	建筑装饰	8,800 万元	承接各类建筑室内、室外装饰装修设计、施工并提供相关的咨询服务；承接各类建筑幕墙工程的设计、安装及施工；承接机电设备安装工程和水电安装工程的制作、安装及施工；承接金属门窗工程的制作、安装及施工；木制品制作；建筑石材加工；承接城市园林绿化工程的施工；承接消防工程的施工。（涉及资质的凭证经营）。

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
苏州工业园区金螳螂家具设计制造有限公司	全资子公司	苏州工业园区民生路 5 号	家具设计制造	1,332.442 万元	设计、生产各式家具和木制品，销售本公司所生产的产品并提供相关售后服务。从事本公司生产产品的同类商品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及相关业务（上述涉及配额、许可证管理及专项管理的商品，根据国家有关规定办理）。
苏州建筑装饰设计研究院有限公司	全资子公司	苏州市沧浪区念珠街 105 号	建筑设计	420 万元	建筑室内外装饰设计、环境艺术设计。

续：

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
苏州美瑞德建筑装饰有限公司	19,585.14 万元	—	100.00	100.00	是
苏州工业园区金螳螂家具设计制造有限公司	2,790.78 万元	—	100.00	100.00	是
苏州建筑装饰设计研究院有限公司	407.00 万元	—	100.00	100.00	是

续：

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
苏州美瑞德建筑装饰有限公司	—	—	—
苏州工业园区金螳螂家具设计制造有限公司	—	—	—
苏州建筑装饰设计研究院有限公司	—	—	—

本公司取得美瑞德公司、苏州设计院的控制权均是通过收购本公司的母公司苏州金螳螂企业（集团）有限公司（以下简称“金螳螂集团”）持有的上述公司股权实现的，取得苏州家具的控制权是通过对本公司实际控制人朱兴良先生控制的独资企业苏州家具增资实现的。

(3) 非同一控制下的企业合并取得的子公司概况

子公司全称	子(孙)公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
苏州金螳螂幕墙有限公司	全资子公司	苏州吴中区临湖镇渡村工业园	幕墙制造	30,000 万元	建筑幕墙、门窗、钢结构件、轻钢结构件的设计、制造、销售及安装；采光顶、金属屋面的设计、销售及安装；建材销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
辽宁金螳螂幕墙装饰工程有限公司	控股子公司	沈阳市东陵区文溯街 17-6 号 (1-1-1)	幕墙制造	2,500 万元	建筑幕墙工程设计、施工与安装；建筑室内外装饰装修工程施工、设计；轻钢结构工程、城市及道路照明工程设计与施工；装饰材料、门窗材料销售。(国家禁止或限制的，不得经营；应取得有关部门审批、许可或者资质的，未取得前不得经营；取得有关部门审批、许可或者资质的，凭有效审批、许可证或者资质证经营)。
HBA International Inc.	控股孙公司	美国加利福尼亚州圣莫尼卡市	建筑设计	725.4 万美元	经营中高档酒店及度假村的室内设计咨询业务。

续：

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
苏州金螳螂幕墙有限公司	42,001.47 万元	—	100.00	100.00	是
辽宁金螳螂幕墙装饰工程有限公司	1,581.44 万元	—	60.00	60.00	是
HBA International Inc.	7,500 万美元	—	70.00	70.00	是

续：

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	--------	----------------------	---

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
苏州金螳螂幕墙有限公司	—	—	—
辽宁金螳螂幕墙装饰工程有限公司	11,553,405.57	—	—
HBA International Inc.	50,710,855.84	—	—

本公司取得幕墙公司（原苏州市文辉电子有限公司）的控制权是 2007 年度收购该公司自然人股东钱文华、钱水根和陶林妹持有的该公司 100% 股权实现的。本公司取得辽宁金螳螂幕墙（原辽宁汇丰建筑幕墙装饰工程有限公司）的控制权是 2012 年通过对辽宁金螳螂幕墙增资取得 60% 股权实现的。本公司取得 HBA 的控制权是 2012 年新加坡金螳螂收购该公司 Rene Kaerskov 等 11 名自然人股东持有的该公司 70% 股权实现的。

2、合并范围发生变更的说明

公司 2013 年半年度减少合并单位是苏州格格木制品有限公司、大连金螳螂幕墙有限公司。苏州格格木制品有限公司、大连金螳螂幕墙有限公司不再纳入合并原因是本期注销。

3、本期不再纳入合并范围的主体

子公司全称	处置日净资产	年初至处置日净利润
苏州格格木制品有限公司	39,956,787.30	536,789.56
大连金螳螂幕墙有限公司*	5,000,721.91	6,342.90

注*：大连金螳螂幕墙是幕墙公司的全资子公司。

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司境外子公司财务报表并入本公司财务报表时，主要报表项目具体折算汇率确定方法如下：

主要报表项目	汇率确定方法
资产负债类	资产负债表日的即期汇率
所有者权益类	交易发生日的即期汇率
损益类	交易发生日的即期汇率或近似汇率

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在合并后的资产负债表中股东权益项目下单独列示。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金			699,803.31			571,159.65
其中：美元	1,500.00	6.1787	9,268.05	1,500.00	6.2855	9,428.25
澳元	14,010.00	5.7061	79,942.46	14,010.00	6.5363	91,573.56
新加坡元	5,101.40	4.8470	24,726.49	5,000.00	5.0929	25,464.50
港币	30,000.00	0.7966	23,898.00	30,000.00	0.8109	24,327.00
印度卢比	288,411.00	0.1010	29,129.57	191,693.00	0.1136	21,776.32
英镑	500.00	9.4213	4,710.65	500.00	10.1611	5,080.55
银行存款			2,331,554,454.59			3,745,972,097.20
其中：美元	2,781,334.63	6.1787	17,185,032.28	14,185,977.36	6.2855	89,165,960.70
欧元	0.84	8.0536	6.77	208,621.29	8.3176	1,735,228.44
澳元	1,538,529.30	5.7061	8,779,002.04	1,491,405.00	6.5363	9,748,270.50
新加坡元	10,397,340.62	4.8470	50,395,909.99	1,992,290.00	5.0929	10,146,533.74
港币	34,447,182.00	0.7966	27,440,625.18	10,068,166.00	0.8109	8,164,275.81
印度卢比	49,039,317.77	0.1031	5,055,953.66	31,992,209.00	0.1136	3,634,314.94
英镑	794,519.35	9.4213	7,485,405.15	695,951.00	10.1611	7,071,627.71
其他货币资金			73,608,673.58			58,823,973.91
合计			2,405,862,931.48			3,805,367,230.76

(1) 银行存款期末余额中定期存款金额为 772,543,800.00 元，通知存款金额为

27,627,292.34 元；其他货币资金期末余额中银行承兑汇票保证金为 21,359,015.44 元，银行保函保证金金额为 52,249,658.14 元。

(2) 银行存款期末余额中 232,500,000.00 元的定期存款质押用于为新加坡金螳螂借款开具保函；700,000.00 元的定期存款质押用于开具工资保函。

(3) 期末货币资金中存放在境外的款项余额为 137,158,594.24 元。

(4) 货币资金期末比年初减少 36.78%，主要原因是公司将部分暂时闲置的自有流动资金和募投资金购买银行理财产品所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	354,853,395.90	238,973,491.26
商业承兑汇票	138,667,735.03	70,175,351.68
合计	493,521,130.93	309,148,842.94

(2) 期末已质押给其他方但尚未到期的票据金额前五名情况

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
苏州太湖城市投资发展有限公司	2013-2-5	2013-8-5	10,000,000.00	银行承兑汇票
苏州太湖城市投资发展有限公司	2013-2-5	2013-8-5	10,000,000.00	银行承兑汇票
苏州太湖城市投资发展有限公司	2013-2-5	2013-8-5	10,000,000.00	银行承兑汇票
芜湖恒大置业有限公司	2013-1-11	2013-7-11	8,289,016.56	银行承兑汇票
苏州香山国际大酒店有限公司	2013-2-7	2013-8-7	9,000,000.00	银行承兑汇票
合计			47,289,016.56	

(3) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额前五名情况

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
南京阳光新地置业有限公司	2013-6-9	2013-12-9	1,000,000.00	银行承兑汇票
江苏众鑫交通器材有限公司	2013-2-6	2013-8-5	1,000,000.00	银行承兑汇票

丹阳水中仙国际酒店有限公司	2013-1-18	2013-7-18	1,500,000.00	银行承兑汇票
长沙市雨花区湘盈建材经营部	2013-3-11	2013-9-11	1,000,000.00	银行承兑汇票
广西南宁铭典汽车销售服务有限公司	2013-2-26	2013-8-26	1,000,000.00	银行承兑汇票
合计			5,500,000.00	

(4) 应收票据期末比年初增长 59.64%，主要原因是营业收入增长幅度较大，客户采用票据结算工程款增加较多。

(5) 公司报告期内将应收票据质押给银行系用于开具银行承兑汇票。

(6) 应收票据期末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及其他关联方的票据。

3、应收账款

(1) 按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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：

以账龄作为信用风险特征组合	8,334,044,956.91	99.99	680,058,842.23	8.16	7,653,986,114.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,126,861.03	0.01	1,126,861.03	100.00	—
合计	8,335,171,817.94	100.00	681,185,703.26	8.17	7,653,986,114.68

类别	年初余额				账面价值
	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：

以账龄作为信用风险特征组合	8,250,047,679.22	99.99	707,743,390.03	8.58	7,542,304,289.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,126,861.03	0.01	1,126,861.03	100.00	—
合计	8,251,174,540.25	100.00	708,870,251.06	8.59	7,542,304,289.19

① 公司年末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,532,329,274.37	78.38	326,616,463.70	6,205,712,810.67
1-2 年	1,205,989,823.91	14.47	120,598,982.39	1,085,390,841.52
2-3 年	405,406,703.67	4.86	121,622,011.12	283,784,692.55
3-4 年	146,281,355.85	1.76	73,140,677.93	73,140,677.92
4-5 年	29,785,460.09	0.36	23,828,368.07	5,957,092.02
5 年以上	14,252,339.02	0.17	14,252,339.02	—
合计	8,334,044,956.91	100.00	680,058,842.23	7,653,986,114.68

账龄	年初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,103,124,989.47	73.97	305,156,249.47	5,797,968,740.00
1-2 年	1,546,677,257.49	18.75	154,667,725.76	1,392,009,531.73
2-3 年	384,404,340.70	4.66	115,321,302.21	269,083,038.49
3-4 年	145,820,570.50	1.77	72,910,285.25	72,910,285.25
4-5 年	51,663,468.57	0.63	41,330,774.85	10,332,693.72
5 年以上	18,357,052.49	0.22	18,357,052.49	—
合计	8,250,047,679.22	100.00	707,743,390.03	7,542,304,289.19

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

期末余额

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
设计费	1,126,861.03	1,126,861.03	100.00	合同终止

年初余额

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
设计费	1,126,861.03	1,126,861.03	100.00	合同终止

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	142,627,476.71	1 年以内 4,514,202.61 元 1-2 年 138,113,274.10 元	1.71
第二名	非关联方	129,625,078.00	1 年以内	1.56
第三名	非关联方	122,870,879.98	1 年以内	1.47
第四名	非关联方	116,233,838.98	1 年以内	1.39
第五名	非关联方	114,085,816.34	1 年以内	1.37
合计		625,443,090.01		7.50

(3) 本公司应收账款年末余额较大以及账龄 1 年以上应收账款金额较大，主要原因是业务量增长以及本公司与建设单位签定的装饰合同通常约定在装饰工程未完工时，建设单位按完成工程额的 60%-70%向本公司支付工程进度款，在装饰工程竣工时，建设单位按工程预计造价的 60%-70%向本公司支付工程进度款，在装饰工程决算审计后，建设单位工程进度款支付至决算造价的 95%，剩余 5%作为工程保修金在保修期（竣工验收后 1-3 年）满后支付，但装饰工程决算审计通常时间较长，同时本公司是在装饰工程竣工时按合同额确认收入，决算时决算金额与合同金额的差额在决算当期调整，但决算时确认的应收账款账龄是以装饰工程竣工时点作为起点，从而导致应收账款余额较大以及 1 年以上应收账款金额较大。

(4) 应收账款年末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及其他关联方的款项。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	180,525,250.18	93.13	95,009,474.91	83.67
1-2 年	10,404,153.74	5.37	15,230,107.50	13.41
2-3 年	1,868,105.96	0.96	904,530.96	0.80
3 年以上	1,052,673.49	0.54	2,412,120.38	2.12
合计	193,850,183.37	100.00	113,556,233.75	100.00

(2) 预付款项期末余额中账龄超过 1 年的款项金额为 13,324,933.19 元, 主要是本公司预付给供应商的材料款尚余部分未结算以及预付购房款金额较大。

(3) 预付款项期末余额比年初增长 70.71%, 主要是公司预付供应商材料款、预付购房款、基建预付设备款等金额较大。

(4) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
第一名	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	购房款
第二名	非关联方	12,693,229.38	1 年以内	材料款
第三名	非关联方	9,705,017.00	1 年以内	材料款
第四名	非关联方	5,019,000.00	1 年以内	设备款
第五名	非关联方	3,952,000.00	1 年以内	材料款
合计		46,369,246.38		

(5) 预付款项期末余额中无预付给持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

5、应收利息

项目	期末余额	年初余额
存款利息	8,838,649.79	3,681,874.32

应收利息期末比年初增长 140.06%, 主要原因是未到期的定期存款应计利息增加较多。

6、其他应收款

(1) 按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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：

以账龄作为信用风险特征组合	213,224,815.42	100.00	26,944,065.77	12.64	186,280,749.65
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	213,224,815.42	100.00	26,944,065.77	12.64	186,280,749.65

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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：

以账龄作为信用风险特征组合	218,207,575.66	100.00	22,662,551.62	10.39	195,545,024.04
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	218,207,575.66	100.00	22,662,551.62	10.39	195,545,024.04

① 公司年末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	171,854,232.46	80.61	8,592,711.61	163,261,520.85
1-2 年	16,468,599.68	7.72	1,646,859.97	14,821,739.71
2-3 年	3,655,064.10	1.71	1,096,519.23	2,558,544.87
3-4 年	7,214,524.16	3.38	3,607,262.08	3,607,262.08

4-5 年	10,158,410.72	4.76	8,126,728.58	2,031,682.14
5 年以上	3,873,984.30	1.82	3,873,984.30	—
合计	213,224,815.42	100.00	26,944,065.77	186,280,749.65

账龄	年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	175,117,496.91	80.25	8,755,874.85	166,361,622.06
1-2 年	17,944,562.24	8.22	1,794,456.22	16,150,106.02
2-3 年	10,004,870.51	4.59	3,001,461.15	7,003,409.36
3-4 年	10,955,538.00	5.02	5,477,769.00	5,477,769.00
4-5 年	2,760,588.00	1.27	2,208,470.40	552,117.60
5 年以上	1,424,520.00	0.65	1,424,520.00	—
合计	218,207,575.66	100.00	22,662,551.62	195,545,024.04

③ 公司期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
苏州大学	非关联方	15,000,000.00	*	7.04
聂树凯	非关联方	5,914,092.71	1 年以内	2.77
吴江滨湖投资有限公司	非关联方	5,800,082.41	1 年以内	2.72
三亚市人民政府政务服务中心	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	2.34
中茵股份有限公司	非关联方	4,650,000.00	1 年以内	2.18
合计		36,364,175.12		17.05

注*：其他应收款期末余额中应收苏州大学借款 15,000,000.00 元，其中账龄 3-4 年 5,000,000.00 元，4-5 年 10,000,000.00 元。

(3) 其他应收款年末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及其他关联方的款项。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,999,013.33	—	3,999,013.33
库存商品	19,594,932.20	—	19,594,932.20
在产品	32,536,215.16	—	32,536,215.16
消耗性生物资产	14,127,733.21	—	14,127,733.21
周转材料	38,608.16	—	38,608.16
合计	70,296,502.06	—	70,296,502.06

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,714,501.64	—	12,714,501.64
库存商品	16,531,250.46	—	16,531,250.46
在产品	23,240,813.27	—	23,240,813.27
消耗性生物资产	11,358,464.57	—	11,358,464.57
周转材料	140,986.81	—	140,986.81
合计	63,986,016.75	—	63,986,016.75

(2) 期末存货没有发生减值的情形，故未计提存货跌价准备。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
中国建设银行苏州分行“乾元”保本型理财产品 2013 年第 88 期	100,000,000.00	—
招商银行“点金公司理财”之稳益 50615 号理财计划	100,000,000.00	—
上海浦东发展银行利多多对公结构性存款 2013 年 JG151 期	50,000,000.00	—
上海浦东发展银行利多多公司理财计划 2013 年 HH245 期	40,000,000.00	—
上海浦东发展银行利多多公司理财计划 2013 年 HH246 期	50,000,000.00	—

中信理财之信赢系列（对公）1362 期人民币对公理财产品	230,000,000.00	—
中国银行股份有限公司人民币“按期开放”产品	100,000,000.00	
交通银行“蕴通财富·日增利”集合理财计划（期次型）	80,000,000.00	
交通银行“蕴通财富·日增利”S 款集合理财计划	5,000,000.00	
交通银行“蕴通财富·日增利”集合理财计划（期次型）	35,000,000.00	
浙商银行“方信理财”272 号人民币理财产品	5,000,000.00	
工银理财共赢 3 号保本型 2013 年第 26 期	10,000,000.00	
农行“汇利丰”2013 年第 1510 期对公定制人民币理财产品	30,000,000.00	
银行理财产品合计：	835,000,000.00	—

其他流动资产期末金额系公司用暂时闲置的自有流动资金和募集资金购买的银行理财产品。

9、长期股权投资

（1）账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面净值	账面成本	减值准备	账面净值
对合营企业投资	146,268.37	—	146,268.37	128,884.00	—	128,884.00
其他股权投资	32,022,000.00	—	32,022,000.00	9,742,000.00	—	9,742,000.00
合计	32,168,268.37	—	32,168,268.37	9,870,884.00	—	9,870,884.00

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例（%）
上海中城联盟投资管理股份有限公司	成本法	3,187.20 万元	9,592,000.00	22,280,000.00	—	31,872,000.00	1.83
苏州人民商场股份有限公司	成本法	15 万元	150,000.00	—	—	150,000.00	0.25
BOII, Inc	权益法	500 美元	—	—	—	—	50.00

Diffusion Pte Ltd	权益法	5,000 新加坡元	128,884.00	*17,384.37	—	146,268.37	50.00
HBA for Greater China Hospitality Ltd	权益法	—	—	—	—	—	50.00
合计		—	9,870,884.00	22,297,384.37	—	32,168,268.37	

续:

被投资单位	表决权比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本年计提 减值准备	现金红利
上海中城联盟投资管理股份有限公司	1.83	无	—	—	1,405,238.94
苏州人民商场股份有限公司	0.25	无	—	—	50,000.00
BOII, Inc	50.00	无	—	—	—
Diffusion Pte Ltd	50.00	无	—	—	—
HBA for Greater China Hospitality Ltd	50.00	无	—	—	—
合计	—	—	—	—	1,455,238.94

(3) 对合营企业投资

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	期末资产总 额	期末负债总 额	期末净资产 总额
BOII, Inc	50.00	50.00	16,583.63	678,631.34	-662,047.71
Diffusion Pte Ltd	50.00	50.00	1,489,132.54	1,637,819.35	-148,686.81
HBA for Greater China Hospitality Ltd	50.00	50.00	1.58	21,946.27	-21,944.69

*本期增加金额是期末外币报表折算汇率差异形成。

(4) 长期股权投资期末比年初增加 225.89%，主要原因是公司报告期内对上海中城联盟投资管理股份有限公司增资 2,228 万元。

(5) 期末长期股权投资没有发生减值的情形，故未计提长期股权投资减值准备。

(6) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资房地产

类别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
账面原值合计	8,282,577.80	—	—	8,282,577.80
房屋及建筑物	7,685,856.52	—	—	7,685,856.52
土地使用权	596,721.28	—	—	596,721.28
累计折旧合计	1,359,013.50	173,599.50	—	1,532,613.00
房屋及建筑物	1,170,431.82	157,884.36	—	1,328,316.18
土地使用权	188,581.68	15,715.14	—	204,296.82
账面净值合计	6,923,564.30			6,749,964.80
房屋及建筑物	6,515,424.70			6,357,540.34
土地使用权	408,139.60			392,424.46
减值准备合计	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
账面价值合计	6,923,564.30			6,749,964.80
房屋及建筑物	6,515,424.70			6,357,540.34
土地使用权	408,139.60			392,424.46

(2) 本期投资性房地产计提的折旧额为 157,884.36 元、摊销额为 15,715.14 元。

(3) 期末投资性房地产没有发生减值的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

类别	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
账面原值合计	768,712,398.72	41,415,099.94	20,457,919.59	789,669,579.07
房屋及建筑物	525,035,083.31	16,303,527.85		541,338,611.16
机器设备	50,421,004.25	10,644,789.62		61,065,793.87

办公设备	78,297,276.97		6,827,591.29	6,963,296.47	78,161,571.79
运输工具	69,564,421.39		4,894,917.76	1,890,845.34	72,568,493.81
电子设备	30,239,287.56		2,550,287.69	11,603,777.78	21,185,797.47
其他设备	15,155,325.24		193,985.73	—	15,349,310.97
		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	186,639,186.02	—	30,087,781.12	19,415,798.22	197,311,168.92
房屋及建筑物	70,068,274.62	—	11,405,182.48	—	81,473,457.10
机器设备	13,032,110.26	—	2,407,681.68	—	15,439,791.94
办公设备	47,889,254.14	—	7,008,157.08	6,671,763.73	48,225,647.49
运输工具	31,389,404.26	—	5,139,251.17	1,246,579.78	35,282,075.65
电子设备	21,267,681.15	—	4,094,494.58	11,497,454.71	13,864,721.02
其他设备	2,992,461.59	—	33,014.13	—	3,025,475.72
账面净值合计	582,073,212.70				592,358,410.15
房屋及建筑物	454,966,808.69				459,865,154.06
机器设备	37,388,893.99				45,626,001.93
办公设备	30,408,022.83				29,935,924.30
运输工具	38,175,017.13				37,286,418.16
电子设备	8,971,606.41				7,321,076.45
其他设备	12,162,863.65				12,323,835.25
减值准备合计	950,880.82	—	—	10,540.03	940,340.79
房屋及建筑物	—	—	—	—	—
机器设备	60,036.41	—	—	—	60,036.41
办公设备	539,307.68	—	—	—	539,307.68
运输工具	346,282.73	—	—	10,540.03	335,742.70
电子设备	5,254.00	—	—	—	5,254.00
其他设备	—	—	—	—	—
账面价值合计	581,122,331.88				591,418,069.36
房屋及建筑物	454,966,808.69				459,865,154.06
机器设备	37,328,857.58				45,565,965.52
办公设备	29,868,715.15				29,396,616.62

运输工具	37,828,734.40				36,950,675.46
电子设备	8,966,352.41				7,315,822.45
其他设备	12,162,863.65				12,323,835.25

(2) 本年固定资产计提的折旧额为 30,087,781.12 元。

(3) 固定资产原值本期增加数中，由在建工程转入固定资产原价为 22,769,430.16 元。

(4) 固定资产期末余额中账面价值为 88,479,970.00 元的房屋及建筑物已用作银行借款的抵押物。

(5) 因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的，本公司按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工程施工管理运营中心建设项目	133,812,501.32	—	133,812,501.32	84,941,585.83	—	84,941,585.83
营销网络升级项目	534,302.09	—	534,302.09	1,739,826.64	—	1,739,826.64
建筑装饰用木制品工厂化生产项目	40,815,414.11	—	40,815,414.11	13,530,501.49	—	13,530,501.49
节能幕墙及门窗生产线建设项目	26,618,559.42	—	26,618,559.42	12,158,446.13	—	12,158,446.13
零星工程	178,494.69	—	178,494.69	3,532,731.94	—	3,532,731.94
合计	201,959,271.63	—	201,959,271.63	115,903,092.03	—	115,903,092.03

(2) 工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	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(%)
工程施工管理运营中心建设项目	40,876.00	84,941,585.83	48,870,915.49	—	—	32.74	50.00

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	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(%)
营销网络升级项目	15,338.00	1,739,826.64	12,651,956.92	12,709,704.47	1,147,777.00	44.22	50.00
建筑装饰用木制品工厂化生产项目	13,066.70	13,530,501.49	28,584,912.62	1,300,000.00	—	32.23	100.00
节能幕墙及门窗生产线建设项目	30,940.10	12,158,446.13	20,030,933.27	5,570,819.98	—	21.19	65.00
零星工程	—	3,532,731.94	151,578.50	3,188,905.71	316,910.04	—	—
合计		115,903,092.03	110,290,296.80	22,769,430.16	1,464,687.04		

续:

项目名称	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	期末余额
工程施工管理运营中心建设项目	—	—	—	募集资金	133,812,501.32
营销网络升级项目	—	—	—	募集资金	534,302.09
建筑装饰用木制品工厂化生产项目	—	—	—	募集资金	40,815,414.11
节能幕墙及门窗生产线建设项目	—	—	—	募集资金	26,618,559.42
零星工程	—	—	—	自筹	178,494.69
合计	—	—			201,959,271.63

(3) 期末在建工程没有发生减值的情形, 故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程期末数比年初数增加 74.25%, 主要原因是公司增发募投项目的基建投入金额较大。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

类别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

类别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
账面原值合计	125,511,274.20	5,069,802.79	12,596,912.14	117,984,164.85
土地使用权 1	1,606,248.40	—	—	1,606,248.40
土地使用权 2	538,962.17	—	—	538,962.17
土地使用权 3	4,192,499.99	—	—	4,192,499.99
土地使用权 4	26,392,652.13	—	—	26,392,652.13
土地使用权 5*	26,674,622.16	—	2,934,290.36	23,740,331.80
土地使用权 6	15,027,510.00	—	—	15,027,510.00
土地使用权 8	17,306,311.62	—	—	17,306,311.62
软件费	33,647,467.73	5,069,802.79	9,662,621.78	29,054,648.74
专利	125,000.00	—	—	125,000.00
累计摊销合计	31,373,528.92	3,450,797.89	8,926,071.31	25,898,255.50
土地使用权 1	520,729.88	41,750.99	—	562,480.87
土地使用权 2	177,192.84	14,766.07	—	191,958.91
土地使用权 3	1,372,091.04	114,340.92	—	1,486,431.96
土地使用权 4	3,332,677.32	322,517.16	—	3,655,194.48
土地使用权 5*	2,740,281.93	122,027.78	—	2,862,309.71
土地使用权 6	1,427,613.46	150,275.10	—	1,577,888.56
土地使用权 8	346,126.24	173,063.12	—	519,189.36
软件费	21,409,316.29	2,499,556.77	8,926,071.31	14,982,801.75
专利	47,499.92	12,499.98	—	59,999.90
账面净值合计	94,137,745.28			92,085,909.35
土地使用权 1	1,085,518.52			1,043,767.53
土地使用权 2	361,769.33			347,003.26

类别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权 3	2,820,408.95			2,706,068.03
土地使用权 4	23,059,974.81			22,737,457.65
土地使用权 5*	23,934,340.23			20,878,022.09
土地使用权 6	13,599,896.54			13,449,621.44
土地使用权 8	16,960,185.38			16,787,122.26
软件费	12,238,151.44			14,071,846.99
专利	77,500.08			65,000.10
减值准备合计	—	—	—	—
土地使用权 1	—	—	—	—
土地使用权 2	—	—	—	—
土地使用权 3	—	—	—	—
土地使用权 4	—	—	—	—
土地使用权 5*	—	—	—	—
土地使用权 6	—	—	—	—
土地使用权 8	—	—	—	—
软件费	—	—	—	—
专利	—	—	—	—
账面价值合计	94,137,745.28			92,085,909.35
土地使用权 1	1,085,518.52			1,043,767.53
土地使用权 2	361,769.33			347,003.26
土地使用权 3	2,820,408.95			2,706,068.03
土地使用权 4	23,059,974.81			22,737,457.65
土地使用权 5*	23,934,340.23			20,878,022.09

类别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权 6	13,599,896.54			13,449,621.44
土地使用权 8	16,960,185.38			16,787,122.26
软件费	12,238,151.44			14,071,846.99
专利	77,500.08			65,000.10

注*：该土地使用权是以评估值入账，评估机构为上海大雄资产评估有限公司，评估方法为市场比较法。

(2) 本期无形资产摊销金额为 3,450,797.89 元。

(3) 本公司整体变更为股份有限公司之前取得的土地使用权和房屋使用权，摊销期均按合同受益年限与公司合营期限孰短确定；本公司整体变更为股份有限公司之后取得的土地使用权，摊销期按合同受益年限确定。

(4) 无形资产本期减少是由于地方政府规划调整政府收回土地使用权。

(5) 期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

14、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
HBA International Inc.	369,465,830.56	—	*6,277,774.34	363,188,056.22	—

*本期减少金额是期末外币报表折算汇率差异形成。

(2) 期末商誉没有发生减值的情形，故未计提商誉减值准备。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	9,620,007.68	2,953,862.13	608,216.53	—	11,965,653.28	—

16、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备形成	115,493,121.93	121,098,121.13
固定资产减值准备形成	148,338.14	148,338.14
海外子公司可弥补亏损	1,590,687.78	1,618,182.00
未支付职工薪酬	929,566.88	1,505,308.00
美国州际所得税	1,920,519.14	1,129,563.00
合计	120,082,233.87	125,499,512.27
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并形成*1	6,896,902.67	7,157,978.87
政策性搬迁收入形成*2	1,700,250.00	1,700,250.00
海外子公司固定资产折旧形成	3,317,828.03	3,623,762.00
合计	11,914,980.70	12,481,990.87

注*1：公司 2007 年度收购幕墙公司 100%的股权，合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值 6,864,696.30 元，扣除累计可辨认净资产公允价值增值额摊销 2,140,508.81 元，形成的递延所得税负债为 708,628.12 元；公司 2012 年度收购 HBA70%的股权，HBA 评估增值 4,328,401.40 美元，扣除后续累计摊销后形成的递延所得税负债折合人民币金额为 4,457,023.41 元；HBA2010 年度收购 HBA Design AG100%的股权，合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值 693,272 美元，扣除后续累计摊销后形成的递延所得税负债折合人民币金额为 1,731,251.14 元。

注*2：根据《财政部国家税务总局关于企业政策性搬迁收入有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2007]61 号）的规定，公司 2008 年度收到的房屋拆迁补偿款净收益 11,335,000.00 元，可以暂缓缴纳企业所得税，相应计提递延所得税负债 1,700,250.00 元。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

坏账准备形成	3,513,247.30	3,482,928.42
固定资产减值准备形成	—	10,540.03
可抵扣亏损	5,040,759.92	4,505,372.95
合计	8,554,007.22	7,998,841.40

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2014 年	358,720.08	591,021.38
2015 年	9,432.51	9,432.51
2016 年	8,610.88	48,525.18
2017 年	344,956.55	477,107.88
2018 年	133,132.83	
合计	854,852.85	1,126,086.95

注：未确认递延所得税资产的海外子公司可抵扣亏损金额为 4,185,907.07 元，可无限期结转以供将来抵扣。

(4) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异：	
坏账准备形成	704,616,521.50
固定资产减值准备形成	940,340.79
海外子公司可弥补亏损	26,450,424.29
未支付职工薪酬	7,798,164.73
美国州际所得税	3,258,277.62
合计	743,063,728.93
应纳税暂时性差异：	
非同一控制下企业合并形成	35,221,498.17
政策性搬迁收入形成	11,335,000.00

海外子公司固定资产折旧形成	13,325,942.68
合计	59,882,440.85

17、资产减值准备

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	731,532,802.68	—	23,403,033.65	—	708,129,769.03
二、固定资产减值准备	950,880.82	—	—	10,540.03	940,340.79
合计	732,483,683.50	—	23,403,033.65	10,540.03	709,070,109.82

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
人身保险的现金退保值	3,897,505.42	3,964,875.00

人身保险的现金退保值为假设于 2013 年 6 月 30 日终止为新加坡金螳螂的子公司 HBA 若干关键管理人员所购买的人身保险，公司可以从保险公司获得的现金金额。人身保险投保的初始成本为 4,225,539.00 元，截止 2013 年 6 月 30 日，该现金退保值的公允价值为 3,897,505.42 元。公司近期无终止上述人身保险的计划。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

种类	期末余额	年初余额
抵押借款	25,071,996.83	—

(2) 借款分类

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
新加坡华侨银行	2013-04-29	2013-07-28	新加坡元	1.81	5,243,333.53	25,071,996.83	—	—

HBA 公司向新加坡华侨银行借入的定额还本房产抵押借款，借款本金为 780 万新加坡元，年利率为 4.75%，借款期间为 2008 年 6 月 3 日至 2023 年 6 月 2 日，借款本金和利息按月共

分 180 期支付。2013 年 4 月 HBA 公司与新加坡华侨银行协商后将剩余本金转为三个月的短期借款，借款期间为 2013 年 4 月 29 日至 2013 年 7 月 29 日，HBA 公司已于 2013 年 7 月 29 日按银行要求归还部分本息后将剩余本金转为三个月期的短期借款，借款期间为 2013 年 7 月 29 日至 2013 年 10 月 29 日。

20、应付票据

(1) 应付票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	266,961,264.84	138,876,100.00

(2) 应付票据期末余额全部将于本会计年度到期。

(3) 应付票据期末比年初增长 92.23%，主要原因是公司报告期内为节约资金成本，采用银行承兑汇票结算的采购业务增多。

(4) 应付票据期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

21、应付账款

(1) 账面余额

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,720,097,913.71	5,089,240,401.62
1-2 年	616,937,430.84	802,088,478.41
2-3 年	187,662,809.14	148,243,524.58
3 年以上	78,986,098.23	98,628,969.60
合计	5,603,684,251.92	6,138,201,374.21

(2) 应付账款期末余额中账龄超过 1 年的款项为 883,586,338.21 元，主要是对尚未决算的已完工工程项目暂估的工程成本。

(3) 应付账款年末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

22、预收款项

(1) 账面余额

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	525,421,364.70	503,083,030.19
1-2 年	10,461,906.74	12,492,330.90
2-3 年	14,464,529.34	16,652,658.87
3 年以上	4,176,836.61	2,798,016.01
合计	554,524,637.39	535,026,035.97

(2) 预收款项年末余额中账龄超过 1 年的款项为 29,103,272.69 元，主要是部分未完工程及设计项目的收款额超过该项目已确认的收入额以及部分工程尾款未清算。

(3) 预收款项年末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

23、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	658,960,928.49	535,172,727.86	598,599,991.02	595,533,665.33
职工福利费	—	7,326,887.61	7,326,887.61	—
社会保险费	3,224,107.09	33,329,088.15	32,369,721.68	4,183,473.56
其中：医疗保险费	640.00	6,542,046.35	6,474,894.09	67,792.26
基本养老保险费	3,223,179.09	23,560,100.65	22,671,815.26	4,111,464.48
失业保险费	288.00	1,454,251.68	1,450,322.86	4,216.82
工伤保险费	—	939,782.54	939,782.54	—
生育保险费	—	832,906.93	832,906.93	—
住房公积金	240.00	2,195,187.64	2,194,388.64	1,039.00
工会经费和职工教育经费	547,238.92	752,215.34	696,168.64	603,285.62
合计	662,732,514.50	578,776,106.60	641,187,157.59	600,321,463.51

应付职工薪酬期末余额较大，主要原因是公司实行年薪制，工资按月计提，平时每月均只支付基本工资，剩余年薪在元旦和春节前支付。

24、应交税费

税种	期末余额	年初余额
企业所得税	58,516,067.76	102,213,220.39
营业税	208,555,002.87	216,545,613.86
增值税	43,081,557.44	49,508,201.52
城建税	17,854,648.40	17,663,245.20
教育费附加	10,737,280.77	11,100,980.28
个人所得税	-16,031,040.83	2,060,497.71
其他	3,963.73	284,680.27
合计	322,717,480.14	399,376,439.23

本公司应交营业税期末余额较大，主要原因是本公司工程项目造价基本上采用可变更价格，即以最终决算审计结果确定工程造价，造成工程造价在工程完工时不能最终确定，本公司在确认工程项目收入时，已按当期确认收入金额计提了营业税，即对当期确认的工程收入金额与该工程项目累计已收工程款之间的差额也相应地计提了营业税，但这部分营业税需在工程决算审计结束并且审计结果得到建设单位和本公司双方认可时，再一次清缴；另外，本公司部分工程项目的营业税应由总包方或建设单位代扣代缴，由于公司在工程项目完工时已按当期确认收入金额计提了营业税，但没有及时取得全部代扣代缴证明，从而导致公司期末未交营业税余额较大。

25、应付利息

项目	期末余额	年初余额
公司债券利息	23,625,003.00	6,125,001.00
股份回购款利息	1,085,467.84	410,255.00
分期付息到期还本的长期借款利息	272,991.21	225,858.95
合计	24,983,462.05	6,761,114.95

应付利息期末比年初增加 269.52%，主要原因是计提的应付债券利息金额较大。

26、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
聂树凯	3,910,200.00	3,910,200.00	—
Inge Moore	—	653,937.00	—
杨忠华	289,800.00	289,800.00	—
合计	4,200,000.00	4,853,937.00	—

根据辽宁金螳螂幕墙（原汇丰幕墙）2012 年 2 月 20 日的股东会决议，辽宁金螳螂幕墙向其股东派发现金股利 420 万元，截止 2013 年 6 月 30 日，因辽宁金螳螂幕墙公司资金运营比较紧张，征得所有股东同意，尚有聂树凯 391.02 万元、杨忠华 28.98 万元未支付。

27、其他应付款

（1）账面余额

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	17,121,035.09	8,269,809.80
1-2 年	575,213.45	1,784,311.86
2-3 年	833,811.78	105,230.00
3 年以上	2,570,730.40	2,530,380.40
合计	21,100,790.72	12,689,732.06

（2）其他应付款年末余额中账龄超过 1 年的款项为 3,979,755.63 元，主要是收到的材料供应商保证金。

（3）金额较大的其他应付款明细

单位名称	期末余额	款项性质	账龄
Two Peachtree Associates LLC	2,934,886.52	房屋租金	1 年以内
明宇环球置业股份有限公司	2,690,000.00	保证金	1 年以内
Grant Thornton	1,557,032.40	审计费	1 年以内
Kong Yee Teng	1,339,498.91	保险抚恤金	1 年以内
沈阳新园开发建设有限公司	708,333.00	房屋租金	1 年以内
合计	9,229,750.83		

（4）其他应付款期末比年初增加 66.28%，主要原因是公司在报告期收到的供应商保证

金较多、应付房屋租金增加。

(5) 其他应付款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

28、一年内到期的非流动负债

(1) 账面余额

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	15,285,325.28	15,549,588.00
一年内到期的长期借款	—	2,671,341.00
合计	15,285,325.28	18,220,929.00

(2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
新加坡华侨银行	2008-06-03	2013-04-29	新加坡元	4.75	—	—	320,000.00	2,671,341.00

一年内到期的长期借款具体说明详见附注五、30。

(3) 一年内到期的长期应付款

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
HowardPharr	4 年	989.55 万美元	3.00	1,085,467.84	15,285,325.28	—

一年内到期的长期应付款具体说明详见附注五、32。

29、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待执行的亏损合同	15,861,767.10	10,587,365.00

公司针对未完成合同的预计损失计提准备，这些损失主要是由预计完成这些合同将发生的人工和其他成本超过预计收益的部分组成，公司无法就这些损失向任何第三方寻求补偿。公司预计由于项目完成，所有计提的合同预计损失将会在未来的 12 个月内转回，因此待执行亏损合同产生的预计负债列示其他流动负债。

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	—	25,155,702.00
保证借款	432,509,000.00	439,985,000.00
合计	432,509,000.00	465,140,702.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末余额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
新加坡华侨 银行*	2008-06-03	2013-04-29	新加坡元	4.75	—	—	4,896,667.00	25,155,702.00
中国工商银 行股份有限 公司金边分 行	2012-12-27	2015-12-27	美元	2.308	70,000,000.00	432,509,000.00	70,000,000.00	439,985,000.00
合计						432,509,000.00		465,140,702.00

注*：该笔长期借款是 HBA 公司向新加坡华侨银行借入的定额还本房产抵押借款，借款本金为 780 万新加坡元，年利率为 4.75%，借款期间为 2008 年 6 月 3 日至 2023 年 6 月 2 日，借款本金和利息按月共分 180 期支付。2013 年 4 月 HBA 公司与新加坡华侨银行协商后按剩余本金转为三个月的短期借款。

31、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行 金额	年初应付 利息	本期应计利 息	本期已付 利息	期末应付利 息	期末余额
公司债券	7 亿元	2012-10-29	5 年	7 亿元	6,125,001.00	17,500,002.00	—	23,625,003.00	700,000,000.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]894 号文核准，本公司获准向社会公开发行面值不超过人民币 13.2 亿元的公司债券。2012 年公司债券（第一期）发行规模为 7 亿元，发行价格为 100 元/张，票面利率为 5.00%，付息日为 2013 年至 2017 年每年的 10 月 29 日，采取网上面向社会公众投资者公开发行和网下面向机构投资者询价配售相结合的方式发行。

32、长期应付款

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额	借款条件
Howard Pharr	4 年	989.55 万美元	3.00	1,085,467.84	30,613,425.71	—

根据 HBA 公司与其原股东 Howard Pharr 于 2012 年 7 月 10 日签订的股份回购协议, HBA 公司以每股 83,330.49 美元的价格分期付款回购其所持有的 118.75 股股份, 年利息率为 3%。本息按年支付, 全部款项将于 2015 年 9 月 15 日支付完毕。截止 2013 年 6 月末应付 Howard Pharr 的股份回购款为 45,898,750.99 元, 其中将于一年内到期的金额为 15,285,325.28 元。

33、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
博士后工作资助	450,000.00	180,000.00	—	630,000.00	—

根据江苏省财政厅、江苏省人事厅苏人发[2004]38 号《江苏省博士后科研资助计划管理办法》, 公司本期收到博士后工作资助专项资金 180,000.00 元, 该项目资金明确规定专款专用。

34、股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件流通股	57,375,713.00	—	—	23,167,490.00	-11,097,685.00	12,069,805.00	69,445,518.00
1、国家持股	—	—	—	—	—	—	—
2、国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
3、其它内资持股	3,645,000.00	—	—	—	-3,645,000.00	-3,645,000.00	—
其中：境内非国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	3,645,000.00	—	—	—	-3,645,000.00	-3,645,000.00	—
4、外资持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
5、高管持股	53,730,713.00	—	—	23,167,490.00	-7,452,685.00	15,714,805.00	69,445,518.00

二、无限售条件流通股	724,095,240.00	—	—	368,099,672.00	12,161,056.00	380,260,728.00	1,104,355,968.00
其中：境内上市人民币普通股	724,095,240.00	—	—	368,099,672.00	12,161,056.00	380,260,728.00	1,104,355,968.00
合计	781,470,953.00	—	—	391,267,162.00	1,063,371.00	392,330,533.00	1,173,801,486.00

(1) 根据本公司 2013 年 5 月 18 日召开的 2012 年度股东大会决议，公司以 2013 年 5 月 28 日总股本 78,253.4324 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股，共计增加公司股本 391,267,162.00 元。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2013]2287 号《验资报告》验证。

(2) 2013 年 1-3 月，倪林等 5 名股票期权激励对象按行权价 6.05 元/股自主行使第三期股票期权共 1,063,371.00 份，合计认缴现金 6,433,394.55 元，相应增加本公司股本 1,063,371.00 元、资本公积 5,370,023.55 元。同时，按照企业会计准则规定，将计入“资本公积——其他资本公积”项目中与该行权股票期权对应的股票期权支出合计 590,500.00 元转入“资本公积——股本溢价”。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2013]2287 号《验资报告》验证。

(3) 证券登记结算机构 2013 年 6 月 30 日登记公司总股本为 117,402.93 万元，与公司账面股本金额 117,380.1486 万元相差 22.7814 万元，系 2013 年 6 月公司股票期权激励对象核心业务人员金文华按行权价 3.9 元/股自主行使第三期股票期权 227,814.00 份，该部分股份已在证券登记结算机构登记完成，但公司在 2013 年 6 月 30 日前尚未收到该笔行权资金，故公司报告期内尚未进行账务处理。

35、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,137,743,022.17	6,629,725.91	401,418,876.79	742,953,871.29
其他资本公积	961,500.00	—	590,500.00	371,000.00
合计	1,138,704,522.17	6,629,725.91	402,009,376.79	743,324,871.29

(1) 资本公积股本溢价本年增加 6,629,725.91 元，主要是：

①2013 年 1-3 月，倪林等 5 名股票期权激励对象按行权价 6.05 元/股自主行使第三期股票期权共 1,063,371.00 份，合计认缴现金 6,433,394.55 元，相应增加本公司股本 1,063,371.00 元、资本公积 5,370,023.55 元。同时，按照企业会计准则规定，将计入“资本公积——其他资本公

积”项目中与该行权股票期权对应的股票期权支出合计 590,500.00 元转入“资本公积—股本溢价”。

②本期公司购买子公司苏州设计 21%的股权，公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例应享有苏州家具自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 669,202.36 元，公司本期调增了合并财务报表中的资本公积—股本溢价。

(2) 资本公积股本溢价本年减少 391,267,162.14 元，主要是：

①根据本公司 2013 年 5 月 18 日召开的 2012 年度股东大会决议，公司以 2013 年 5 月 28 日总股本 78,253.4324 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股，共计减少资本公积 391,267,162.00 元。

②本期公司购买子公司苏州家具 40%的股权，公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例应享有苏州家具自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 10,151,714.79 元，公司本期冲减了合并财务报表中的资本公积—股本溢价。

(3) 其他资本公积本期减少 590,500.00 元，具体说明详见附注五、34 (2)。

36、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	258,852,795.75	—	—	258,852,795.75
储备基金	256,728.58	—	—	256,728.58
企业发展基金	128,364.29	—	—	128,364.29
合计	259,237,888.62	—	—	259,237,888.62

37、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初余额	1,964,443,083.20	
调整年初未分配利润合计数	—	
调整后年初未分配利润	1,964,443,083.20	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	597,571,644.95	
减：提取法定盈余公积	—	10%

提取任意盈余公积	—	
提取一般风险准备	—	
应付普通股股利	156,506,864.80	
转作股本的普通股股利	—	
年末余额	2,405,507,863.35	

根据本公司 2013 年 5 月 18 日召开的 2012 年度股东大会决议,公司以 2013 年 5 月 28 日总股本 78,253.4324 万股为基数,向全体股东每 10 股转增 5 股并派发现金红利 2.00 元(含税),合计分配现金股利 156,506,864.80 元。

38、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	6,747,935,147.68	5,172,591,156.12
其他业务收入	8,871,814.18	1,661,601.67
营业收入合计	6,756,806,961.86	5,174,252,757.79
营业成本	5,570,297,162.62	4,302,384,898.02

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
建筑装饰业	6,322,632,790.87	5,210,370,301.41	4,857,878,632.23	4,027,972,628.29
制造业	425,302,356.81	359,418,911.45	314,712,523.89	273,873,430.23
合计	6,747,935,147.68	5,569,789,212.86	5,172,591,156.12	4,301,846,058.52

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	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	5,308,581,539.21	4,418,680,279.75	4,385,023,419.51	3,669,384,121.34
设计	639,549,272.40	453,955,872.59	256,842,035.90	186,454,269.92
家具	45,135,145.58	33,982,929.94	22,583,072.39	18,406,171.54
幕墙	754,669,190.49	663,170,130.58	508,142,628.32	427,601,495.72
合计	6,747,935,147.68	5,569,789,212.86	5,172,591,156.12	4,301,846,058.52

(4) 主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	2,441,573,872.74	2,008,147,281.55	1,948,170,416.81	1,602,894,810.50
省外	4,306,361,274.94	3,561,641,931.31	3,224,420,739.31	2,698,951,248.02
合计	6,747,935,147.68	5,569,789,212.86	5,172,591,156.12	4,301,846,058.52

(5) 公司营业收入前五名客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	145,561,577.68	2.16
第二名	114,711,403.96	1.70
第三名	95,128,829.81	1.41
第四名	92,738,672.83	1.37
第五名	86,085,047.19	1.27
合计	534,225,531.47	7.91

(6) 营业收入本期比上年同期增长 30.59%、营业成本本年比上年增长 29.47%，主要原因是公司本期业务量增长幅度较大，营业收入和营业成本相应增长。

39、营业税金及附加

税种	本期金额	上年同期金额
营业税	167,592,190.77	152,377,601.80
城建税	13,035,632.68	11,233,763.17

教育费附加	9,840,163.44	7,744,825.31
其他	186,542.40	151,417.20
合计	190,654,529.29	171,507,607.48

40、销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	49,371,493.16	31,404,311.73
差旅费	7,335,184.10	5,580,923.53
办公费	10,108,834.36	7,388,718.61
工程维修费	9,117,886.49	10,787,841.43
安装实施费	9,090,940.43	5,169,250.35
业务费	6,035,648.03	4,681,592.10
广告费	2,763,486.64	3,150,744.00
其他	11,831,518.52	11,224,421.47
合计	105,654,991.73	79,387,803.22

销售费用本期比上年同期增长 33.09%，主要原因是公司本期新增合并 HBA 公司。

41、管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	101,722,656.29	57,366,050.21
折旧费	22,177,920.85	9,942,052.44
办公费	20,548,454.16	6,035,308.52
差旅费	4,907,166.63	4,400,983.03
上市公告、审计费	12,134,320.59	2,270,708.00
业务招待费	2,110,498.69	3,103,363.47
税金	1,288,657.17	2,696,785.37
房租费	12,112,594.07	312,194.00
其他	22,563,294.53	12,892,892.91

合计	199,565,562.98	99,020,337.95
----	----------------	---------------

管理费用本期比上年同期增长 101.54%，主要原因是公司本期新增合并 HBA 公司。

42、财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	27,155,346.21	—
减：利息收入	31,851,386.24	23,940,452.23
汇兑损失	87,500.51	108,876.85
减：汇兑收益	4,040,687.77	48,140.94
银行手续费	903,954.28	392,174.14
合计	-7,745,273.01	-23,487,542.18

财务费用本期比上年同期大幅增加，主要原因是公司本期计提应付债券利息金额较大。

43、资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
计提的坏账准备	-23,403,033.65	49,201,596.15

资产减值损失本期比上年同期减少 147.57%，主要原因公司应收账款中账龄较长的应收款本期减少较多。

44、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,455,238.94	1,451,746.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,793,319.11	783,845.71
银行理财产品投资收益	6,857,259.00	—
合计	5,519,178.83	2,235,591.91

(2) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额
上海中城联盟投资管理股份有限公司	1,405,238.94	1,411,746.20
苏州人民商场股份有限公司	50,000.00	40,000.00
合计	1,455,238.94	1,451,746.20

(3) 投资收益本期比上年同期增长 146.88%，主要原因是公司本期购买银行理财产品到期取得的投资收益较多。

(4) 本公司投资收益汇回无重大限制。

45、营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	916,249.00	191,240.00	916,249.00
固定资产处置利得	71,455.30	306,290.70	71,455.30
合计	987,704.30	497,530.70	987,704.30

营业外收入本期比上年同期增加 98.52%，主要原因是本期收到的各项政府补助奖励金额较大。

46、营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益救济性捐赠	78,000.00	2,140,000.00	78,000.00
处理固定资产净损失	533,697.29	32,726.00	533,697.29
罚款及滞纳金	32,059.15	—	32,059.15
其他	39,725.90	18,578.23	39,725.90
合计	683,482.34	2,191,304.23	683,482.34

营业外支出本期比上年同期减少 68.81%，主要原因是本期对外捐赠比去年有所减少。

47、所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	115,251,696.09	89,037,020.99
递延所得税费用	4,850,268.23	-8,106,975.02
合计	120,101,964.32	80,930,045.97

48、每股收益

报告期利润	本期金额		上年同期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.51	0.36	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.50	0.36	0.35

(1) 基本每股收益= $P0 \div S$

$$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

(3) 基本每股收益计算过程

2013 年 1-6 月基本每股收益

$$=597,571,644.95/((781,470,953+303,870 \times 5/6+607,501 \times 4/6+152,000 \times 3/6) \times 1.5)=0.5093 \text{ 元/股}$$

2012 年 1-6 月基本每股收益

$$=415,048,637.45/(777,370,575*1.5)=0.3559 \text{ 元/股}$$

(4) 稀释每股收益计算过程

2013 年 1-6 月稀释每股收益

$$=597,571,644.95/((781470953+303870*5/6+607501*4/6+152000*3/6+(303870-303870*6.05/41.67)*1/6+(607501-607501*6.05/41.01)*2/6+(152000-152000*6.05/39.47)*3/6+(668251-668251*6.05/26.93))*1.5)=0.5088 \text{ 元/股}$$

2012 年 1-6 月稀释每股收益

$$=415,048,637.45/((777370575+(6287624-6287624*6.05/28.92))*1.5)=0.3537 \text{ 元/股}$$

49、其他综合收益

项目	本期金额	上年同期金额
外币报表折算差额	-4,278,161.11	—

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	1,096,249.00	191,240.00
资金往来	6,000,928.41	1,896,500.00
租金	960,734.00	786,788.91
资金占用费	7,130,994.33	
保证金	2,066,500.00	4,460,000.00
合计	17,255,405.74	7,334,528.91

收到的其他与经营活动有关的现金本期比上年同期增加 135.26%，主要原因是本期垫资项目收到的资金占用费金额较大。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
差旅费	23,864,422.17	18,619,913.30
办公费	33,947,428.91	17,949,492.78

项目	本期金额	上年同期金额
押金及保证金	32,868,480.79	25,570,063.38
业务招待费	8,775,819.47	6,812,948.29
上市公司、审计专项费	12,263,514.84	2,270,708.00
广告费	7,060,323.76	3,150,744.00
房租	17,862,488.05	2,108,924.00
其他	24,151,019.75	17,109,036.42
合计	160,793,497.74	93,591,830.17

支付的其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 71.80%，主要原因是本期支付的各项费用较多、新增合并 HBA 公司。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
利息收入	25,596,504.08	13,705,144.86
新增合并控股子公司合并日货币资金余额	—	3,981,805.89
合计	25,596,504.08	17,686,950.75

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
收购项目前期评估费、咨询费	8,301,326.89	—
合计	8,301,326.89	—

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
银行承兑汇票贴现	—	23,224,195.73
合计	—	23,224,195.73

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
派息手续费、送转股份登记费	603,540.11	—
合计	603,540.11	—

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	607,504,458.37	415,849,829.56
加：资产减值准备	-23,403,033.65	49,201,596.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,245,665.48	17,305,147.91
无形资产摊销	3,466,513.03	1,404,487.61
长期待摊费用摊销	608,216.53	21,246.70
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）	462,241.99	-273,564.70
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）	-8,649,227.29	-13,644,408.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,519,178.83	-2,235,591.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,417,278.40	-8,073,945.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-567,010.17	-57,008.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,310,485.31	-4,009,342.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-343,680,755.06	-747,774,977.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-456,725,316.99	84,910,152.55
其他	—	404,790.00
经营活动产生的现金流量净额	-197,150,633.50	-206,971,588.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
资本公积转增股本	391,267,162.00	259,123,525.00
分配股票股利	—	—
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	2,172,662,931.48	2,105,682,539.87

项目	本期金额	上年同期金额
减：现金的年初余额	3,572,367,230.76	2,440,901,309.80
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加	-1,399,704,299.28	-335,218,769.93

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上年同期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	—	15,814,400.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	—	15,814,400.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	19,796,205.89
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	—	-3,981,805.89
4. 取得子公司的净资产	—	27,303,006.58
流动资产	—	35,126,408.88
非流动资产	—	4,719,829.13
流动负债	—	12,543,231.43
非流动负债	—	—
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	44,957,509.21	58,128,218.22
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	172,813,509.21	267,821,805.15
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	172,813,509.21	267,821,805.15
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—
4. 处置子公司的净资产	44,957,509.21	59,486,639.55
流动资产	172,813,509.21	276,488,279.71
非流动资产	—	76,436,138.46
流动负债	127,856,000.00	293,437,778.62
非流动负债	—	—

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
现金	2,172,662,931.48	3,572,367,230.76
其中：库存现金	699,803.31	571,159.65
可随时用于支付的银行存款	2,098,354,454.59	3,512,972,097.20
可随时用于支付的其他货币资金	73,608,673.58	58,823,973.91
现金等价物	—	—
期末现金及现金等价物余额	2,172,662,931.48	3,572,367,230.76

期末现金及现金等价物中已扣除质押的定期存款为 233,2000,000.00 元。

六、关联方关系及其交易的披露

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
苏州金螳螂企业（集团）有限公司	母公司	有限责任公司	苏州工业园区民营工业区	朱海琴	实业投资

续：

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
苏州金螳螂企业（集团）有限公司	10,000 万元	24.71	24.71	苏州金螳螂控股有限公司	72727698-0

2、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	法人代表	业务性质
苏州金螳螂幕墙有限公司	全资子公司	有限责任公司	浦建明	幕墙制造
苏州美瑞德建筑装饰有限公司	全资子公司	有限责任公司	朱兴泉	建筑装饰
苏州工业园区金螳螂家具设计制造有限公司	全资子公司	有限责任公司	杨震	家具设计制造
苏州建筑装饰设计研究院有限公司	全资子公司	有限责任公司	刘涛	建筑装饰设计
上海金螳螂环境设计研究有限公司	控股子公司	中外合资有限责任公司	倪林	建筑设计
苏州金螳螂园林绿化景观有限公司	全资子公司	有限责任公司	张军	园林绿化

子公司名称	子公司类型	企业类型	法人代表	业务性质
苏州格格木制品有限公司	全资子公司	有限责任公司	马军	制品加工
苏州金螳螂住宅集成装饰有限公司	全资子公司	有限责任公司	倪林	建筑装饰
辽宁金螳螂建筑装饰有限公司	全资子公司	有限责任公司	顾建明	建筑装饰
大连金螳螂建筑装饰有限公司	全资子公司	有限责任公司	顾建明	建筑装饰
吉林金螳螂建筑装饰有限公司	全资子公司	有限责任公司	顾建明	建筑装饰
新加坡金螳螂有限公司	全资子公司	有限责任公司	朱兴良	建筑装饰
辽宁金螳螂幕墙装饰有限公司	控股子公司	有限责任公司	聂树凯	幕墙制造
HBA International Inc.	控股孙公司	有限责任公司	朱兴良	建筑设计
江苏金螳螂苗艺有限公司	全资孙公司	有限责任公司	张军	园林绿化
大连金螳螂幕墙有限公司	全资孙公司	有限责任公司	陈伟东	幕墙制造

续：

子公司名称	注册地	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
苏州金螳螂幕墙有限公司	苏州吴中区临湖镇渡村工业园	30,000 万元	100.00	100.00	75143739-3
苏州美瑞德建筑装饰有限公司	苏州市吉庆街 121 号	8,800 万元	100.00	100.00	71324099-5
苏州工业园区金螳螂家具设计制造有限公司	苏州工业园区民生路 5 号	1,332.442 万元	100.00	100.00	73116785-9
苏州建筑装饰设计研究院有限公司	苏州市沧浪区念珠街 105 号	420 万元	100.00	100.00	71324908-4
上海金螳螂环境设计研究有限公司	上海市浦东新区张江路 727 号 506—D 室	25 万美元	70.00	70.00	75478586-0
苏州金螳螂园林绿化景观有限公司	苏州工业园区民生路 5 号	5,200 万元	100.00	100.00	69449539-3
苏州格格木制品有限公司	苏州市吴中区临湖镇迎宾路北侧	3,700 万元	100.00	100.00	68915748-8
苏州金螳螂住宅集成装饰有限公司	苏州工业园区娄葑镇民生路 5 号	9,000 万元	100.00	100.00	55464008-5

子公司名称	注册地	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
辽宁金螳螂建筑装饰有限公司	沈阳市和平区十四纬路 10 甲号	1,000 万元	100.00	100.00	55079627-7
大连金螳螂建筑装饰有限公司	大连市西岗区长春路 358 号 410-418 号	200 万元	100.00	100.00	58201059-0
吉林金螳螂建筑装饰有限公司	长春市宽城区建设大厦 2315 室	200 万元	100.00	100.00	58945276-2
新加坡金螳螂有限公司	新加坡	1 美元	100.00	100.00	—
辽宁金螳螂幕墙装饰有限公司	沈阳市东陵区文溯街 17-6 号 (1-1-1)	2,500 万元	60.00	60.00	70182640-3
HBA International Inc.	美国加利福尼亚州圣莫尼卡市	—	70.00	70.00	—
江苏金螳螂苗艺有限公司	镇江市丹徒区上党镇东方村	1,000 万元	100.00	100.00	57811594-7
大连金螳螂幕墙有限公司	大连市西岗区长春路 358 号 419-423 室	500 万元	100.00	100.00	58808878-6

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
苏州金螳螂控股有限公司	母公司的母公司	67200546-1
苏州朗捷通智能科技有限公司	母公司的子公司	67762135-1
苏州金螳螂展览设计工程有限公司	母公司的子公司	72873732-0
苏州工业园区智信职业培训学校	母公司的子公司	69788751-X
苏州市智信建设职业培训学校	母公司的子公司	66577725-2
苏州市吴中区智信建设职业培训中心	母公司的子公司	77469822-X
苏州市金螳螂职业培训学校	母公司的子公司	59557157-3

4、关联交易披露

(1) 关联租赁情况

①根据本公司与金螳螂集团签定的《房屋租赁协议》，金螳螂集团租赁本公司办公楼建筑面积为 272.12 平方米，2013 年租金 18.90 万元，2013 年 6 月已实际收到全年租金 18.90 万元，2012 年度实际收到租金 18 万元。

②根据本公司与苏州朗捷通智能科技有限公司签定的《房屋租赁协议》，苏州朗捷通智能科技有限公司租赁本公司办公楼建筑面积为 558.68 平方米，2013 年租金 31.50 万元，2013 年 6 月已实际收到全年租金 31.50 万元，2012 年度实际收到租金 30 万元。

③根据本公司与苏州金螳螂展览设计工程有限公司签定的《房屋租赁协议》，苏州金螳螂展览设计工程有限公司租赁本公司办公楼建筑面积为 280.56 平方米，2013 年租金 15.75 万元，2013 年 6 月已实际收到全年租金 15.75 万元，2012 年度实际收到租金 15 万元。

④根据本公司与苏州市金螳螂职业培训学校签定的《房屋租赁协议》，苏州市金螳螂职业培训学校租赁本公司办公楼建筑面积为 606 平方米，每年租金 32.72 万元，2013 年 1-6 月实际收到租金 16.36 万元，2012 年度实际收到租金 24.54 万元。

（2）关联担保情况

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司与子公司之间担保情况如下（金额单位：万元）：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	新加坡金螳螂有限公司*	46,500.00	2012-12-21	2015-12-21	否
本公司	苏州金螳螂幕墙有限公司	13,000.00	2013-05-23	2014-05-23	否
本公司	苏州金螳螂园林绿化景观有限公司	5,000.00	2013-05-23	2014-05-23	否
本公司	苏州工业园区金螳螂家具设计制造有限公司	1,000.00	2013-05-23	2014-05-23	否
合计		65,500.00			

注*：经公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过，公司全资子公司新加坡金螳螂有限公司向中国工商银行股份有限公司金边分行申请 7,000 万美元的贷款由中国工商银行股份有限公司苏州分行提供人民币 4.65 亿元的备用信用证（融资性保函）做担保。本公司将人民币 2.325 亿元的三年期定期存单质押于中国工商银行股份有限公司苏州分行并开立人民币 4.65 亿元的备用信用证，用于提供上述事宜的反担保。

（3）其他关联交易

①公司 2013 年 1-6 月支付给苏州工业园区智信职业培训学校员工培训费 644,066.50 元，

支付苏州市智信建设职业培训学校员工培训费 11,595.00 元。公司 2012 年度支付给苏州工业园区智信职业培训学校员工培训费 795,181.00 元，支付苏州市智信建设职业培训学校员工培训费 984,945.50 元。

②2013 年 1-6 月计提的关键管理人员的报酬总额为 5,600,000.00 元；2012 年度计提的关键管理人员的报酬总额为 10,634,000.00 元。

七、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	1,063,371.00
其中：股票期权数量	1,063,371.00
公司本期失效的各项权益工具总额	—
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	3.90 元/股、2 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—

2、以权益结算的股份支付情况—股票期权

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	5,702,200.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	—

根据 2008 年公司第二次临时股东大会审议通过的《苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司首期股票期权激励计划》（以下简称“激励计划”），本公司股票期权的授予日为 2008 年 8 月 28 日，授予对象为公司董事（不含独立董事）、高级管理人员和核心业务（技术）人员共计 20 人，授予数量为 300 万份股票期权，对应的标的股票数量为 300 万股，行权价格为 32.53 元。该激励计划有效期为自股票期权首次授权日起五年。所授予的股票期权自激励计划授权日起满 12 个月且 2008 年年度报告公告后，激励对象应在可行权日内按 30%、30%、40%的行权比例分期逐年行权。

2008 年 9 月 17 日，公司发布关于《对股权激励计划进行调整的公告》。因激励对象高超一先生为非中国国籍，无法开立 A 股股东账户，其所获期权不具操作性，由公司取消高超一先生未行权的股票期权，并予以注销。注销后股票期权数量由 300 万份调整为 292.50 万份。

2009 年 4 月 21 日，公司第二届董事会第十四次临时会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划未行权股票期权数量和行权价格的议案》。根据激励计划第八条规定和公司 2008 年度利润分配方案，公司将首期股票期权激励计划未行权的股票期权数量由 292.50 万份调整为 438.75 万份，期权行权价格由 32.53 元/股调整为 21.55 元/股。

2009 年 8 月 10 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于取消王传义所获授公司股票期权的议案》。因王传义先生出现不符合激励对象条件的情况，取消其所获得股票期权 6.75 万份，并予以注销。注销后股票期权数量由 438.75 万份调整为 432 万份。

2009 年 11 月，公司股票期权激励对象按行权价 21.55 元/股全部行使第一期股票期权共 129.60 万份。截至 2009 年 12 月 31 日止，公司已授予激励对象尚未到行权期的股票期权合计为 302.40 万份。

2010 年 4 月 17 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划未行权股票期权数量和行权价格的议案》。根据公司激励计划第八条规定和公司 2009 年度利润分配方案，公司将首期股票期权激励计划未行权的股票期权数量由 302.40 万份调整为 453.60 万份，期权行权价格由 21.55 元/股调整为 14.10 元/股。

2011 年 4 月 29 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划未行权股票期权数量和行权价格的议案》。根据公司激励计划第八条规定和公司 2010 年度利润分配方案，公司首期股票期权激励计划未行权的股票期权数量由 453.60 万份调整为 680.40 万份，期权行权价格由 14.10 元/股调整为 9.27 元/股。

2011 年 6 月，公司股票期权激励对象按行权价 9.27 元/股行使第二期股票期权共 261.225 万份。截至 2011 年 12 月 31 日止，公司已授予激励对象尚未到行权期的股票期权合计为 419.175 万份。

2012 年 6 月 12 日，公司第三届董事会第十一次临时会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划未行权股票期权数量和行权价格的议案》。根据公司激励计划第八条规定和公司 2011 年度利润分配方案，公司首期股票期权激励计划未行权的股票期权数量由 419.175 万份调整为 628.7625 万份，期权行权价格由 9.27 元/股调整为 6.05 元/股。

2012 年 10 月 16 日，公司第三届董事会第十四次临时会议审议通过了《关于注销公司首

期股权激励计划第二个行权期未行权股票期权的议案》。公司注销首期股权激励计划第二个行权期已到期未行权股票期权 45.5625 万份。注销后股票期权数量由 628.7625 万份调整为 583.20 万份。

2012 年 10 月 16 日，公司第三届董事会第十四次临时会议审议通过了《关于公司首期股权激励计划激励对象可行权的议案》。公司首期股权激励计划 18 名激励对象在第三个行权期且在股票期权有效期内可自主行权共 583.20 万份股票期权。

2012 年 12 月，由倪林、杨震、严多林等 12 名股票期权激励对象自主行权首期股权激励计划第三期股票期权 410.0378 万份。截至 2012 年 12 月 31 日止，公司已授予激励对象尚未到行权期的股票期权合计为 173.1622 万份。

2013 年 1-3 月，由倪林等 5 名股票期权激励对象自主行权首期股权激励计划第三期股票期权 106.3371 万份。截至 2013 年 3 月 31 日止，公司已授予激励对象尚未到行权期的股票期权合计为 66.8251 万份。

2013 年 5 月 18 日，公司第四届董事会第一次临时会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划未行权股票期权数量和行权价格的议案》。根据公司激励计划第八条规定和公司 2012 年度利润分配方案，公司首期股票期权激励计划未行权的股票期权数量由 66.8251 万份调整为 100.2377 万份，期权行权价格由 6.05 元/股调整为 3.90 元/股。

2013 年 6 月，由股票期权激励对象核心业务人员金文华自主行权首期股权激励计划第三期股票期权 22.7814 万份。截至 2013 年 3 月 31 日止，公司已授予激励对象尚未到行权期的股票期权合计为 77.4563 万份。

2013 年 7 月，由股票期权激励对象朱兴泉自主行权首期股权激励计划第三期股票期权 54.675 万份。截至 2013 年 7 月 31 日止，公司已授予激励对象尚未到行权期的股票期权合计为 22.7813 万份。

公司以 2008 年 8 月 28 日为股票期权的授予日，在期末对股票期权数量的进行了最佳估计基础的基础上，经测算公司相关年度的行权费用如下（金额单位：万元）：

期 间	截止 2013 年 6 月 30 日累计费用
股权费用	570.22

八、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司与子公司之间担保情况详见附注六、4、(2)。

2、其他或有事项说明

截至 2013 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本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 6 月 30 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、资产负债表日后子公司新设、合并、注销情况说明

根据《公司章程》、《总经理工作细则》等相关规定，经总经理审批同意，公司在香港设立了全资子公司创点空间设计有限公司。2013 年 7 月 15 日，创点空间设计有限公司在香港特别行政区公司注册处办理了注册登记。创点空间设计有限公司注册资本为 10,000 港元。公司持有其 100% 股权。创点空间设计有限公司从 2013 年 7 月起纳入公司合并报表范围。

2、资产负债表日后公司股本变动情况说明

2013 年 6 月，公司根据《苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司首次股票期权激励计划》，由股票期权激励对象核心业务人员金文华自主行权首期股权激励计划第三期股票期权，增加注册资本 22.7814 万元，至此，本公司注册资本增至 117,402.93 万元。

2013 年 7-8 月，公司根据《苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司首次股票期权激励计划》，由朱兴泉等二名股票期权激励对象自主行权首期股权激励计划第三期股票期权，增加注册资本 77.4562 万元，至此，本公司注册资本增至 117,480.3862 万元。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2013 年 8 月 26 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2013 年 6 月 30 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) 按种类列示

类别	期末余额				账面价值
	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	6,431,642.91	0.11	—	—	6,431,642.91

按组合计提坏账准备的应收账款：

以账龄作为信用风险特征组合	5,594,986,811.53	99.86	502,505,198.00	8.98	5,092,481,613.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,474,700.00	0.03	—	—	1,474,700.00
合计	5,602,893,154.44	100.00	502,505,198.00	8.97	5,100,387,956.44

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	16,516,200.25	0.28	—	—	16,516,200.25

按组合计提坏账准备的应收账款：

以账龄作为信用风险特征组合	5,831,515,603.58	99.72	543,236,876.83	9.32	5,288,278,726.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	5,848,031,803.83	100.00	543,236,876.83	9.29	5,304,794,927.00

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

期末余额

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
工程款	6,431,642.91	—	—	合并范围

年初余额

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
工程款	16,516,200.25	—	—	合并范围

② 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,127,900,219.77	73.78	206,395,010.99	3,921,505,208.78
1-2 年	951,446,242.58	17.00	95,144,624.26	856,301,618.32
2-3 年	347,993,163.72	6.22	104,397,949.12	243,595,214.60
3-4 年	132,939,878.54	2.38	66,469,939.27	66,469,939.27
4-5 年	23,048,162.80	0.41	18,438,530.24	4,609,632.56
5 年以上	11,659,144.12	0.21	11,659,144.12	—
合计	5,594,986,811.53	100.00	502,505,198.00	5,092,481,613.53

账龄	年初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,056,022,253.18	69.55	202,801,112.66	3,853,221,140.52
1-2 年	1,264,222,770.51	21.68	126,422,277.05	1,137,800,493.46
2-3 年	321,338,567.17	5.51	96,401,570.15	224,936,997.02
3-4 年	124,586,304.52	2.14	62,293,152.26	62,293,152.26
4-5 年	50,134,717.44	0.86	40,107,773.95	10,026,943.49
5 年以上	15,210,990.76	0.26	15,210,990.76	—
合计	5,831,515,603.58	100.00	543,236,876.83	5,288,278,726.75

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

期末余额

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
设计费	1,474,700.00	—	—	合并范围

年初余额

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
—	—	—	—	—

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
宿迁市湖滨新城投资开发有限公司	非关联方	137,779,373.41	*	2.47
江苏中洲置业有限公司	非关联方	129,625,078.00	1 年以内	2.31
安徽九华山旅游 (集团) 有限公司	非关联方	116,233,838.98	1 年以内	2.07
无锡市新区经济发展集团总公司	非关联方	109,611,816.34	1 年以内	1.96
内蒙古伊泰置业有限责任公司	非关联方	101,101,353.67	1 年以内	1.80
合计		594,351,460.40		10.61

注*：应收账款年末余额中应收宿迁市湖滨新城投资开发有限公司工程款 137,779,373.41 元，其中 1 年以内 3,125,431.61 元，1-2 年 134,653,941.80 元。

(3) 应收账款期末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 应收账款期末余额中应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
苏州美瑞德建筑装饰有限公司	子公司	6,431,642.91	1 年以内	0.11
苏州建筑装饰设计研究院有限公司	子公司	1,204,700.00	1 年以内	0.02
赫斯贝德纳室内设计咨询 (上海) 有限公司	HBA 子公司	270,000.00	1 年以内	0.01
合计		7,906,342.91		0.14

2、其他应收款

(1) 按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	191,546,356.41	67.10	—	—	191,546,356.41

按组合计提坏账准备的其他应收款：

以账龄作为信用风险特征组合	93,932,293.69	32.90	17,875,684.03	19.03	76,056,609.66
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	285,478,650.10	100.00	17,875,684.03	6.26	267,602,966.07

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	171,687,361.05	64.57	—	—	171,687,361.05

按组合计提坏账准备的其他应收款：

以账龄作为信用风险特征组合	94,221,501.40	35.43	14,630,580.07	15.53	79,590,921.33
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	265,908,862.45	100.00	14,630,580.07	5.50	251,278,282.38

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

期末余额

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
往来款	191,546,356.41	—	—	合并范围

年初余额

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
往来款	171,687,361.05	—	—	合并范围

② 按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	69,864,906.80	74.38	3,493,245.34	66,371,661.46
1-2 年	3,116,586.89	3.32	311,658.69	2,804,928.20
2-3 年	2,104,000.00	2.24	631,200.00	1,472,800.00
3-4 年	6,808,200.00	7.25	3,404,100.00	3,404,100.00
4-5 年	10,015,600.00	10.66	8,012,480.00	2,003,120.00
5 年以上	2,023,000.00	2.15	2,023,000.00	—
合计	93,932,293.69	100.00	17,875,684.03	76,056,609.66

账龄	年初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1 年以内	68,914,121.40	73.14	3,445,706.07	65,468,415.33
1-2 年	3,517,480.00	3.73	351,748.00	3,165,732.00
2-3 年	7,270,520.00	7.72	2,181,156.00	5,089,364.00
3-4 年	10,711,780.00	11.37	5,355,890.00	5,355,890.00
4-5 年	2,557,600.00	2.71	2,046,080.00	511,520.00
5 年以上	1,250,000.00	1.33	1,250,000.00	—
合计	94,221,501.40	100.00	14,630,580.07	79,590,921.33

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

期末余额

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
—	—	—	—	—

年初余额

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
---------	------	------	------	------

—	—	—	—	—
---	---	---	---	---

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
苏州金螳螂幕墙有限公司	子公司	186,717,931.33	1 年以内	65.41
苏州大学	非关联方	15,000,000.00	*	5.25
三亚市人民政府政务服务中心	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	1.75
辽宁金螳螂幕墙装饰有限公司	子公司	3,058,432.00	1 年以内	1.07
邢台市政建设集团有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	1.05
合计		212,776,363.33		74.53

注*：其他应收款期末余额中应收苏州大学借款 15,000,000.00 元，其中账龄 3-4 年 5,000,000.00 元，4-5 年 10,000,000.00 元。

(3) 其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 其他应收款期末余额中应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
苏州金螳螂幕墙有限公司	子公司	186,717,931.33	1 年以内	65.41
辽宁金螳螂幕墙装饰有限公司	子公司	3,058,432.00	1 年以内	1.07
上海金螳螂环境设计研究有限公司	子公司	1,096,917.79	*	0.38
苏州美瑞德建筑装饰有限公司	子公司	673,075.29	1 年以内	0.24
合计		191,546,356.41		67.10

注*：其他应收款期末余额中应收上海金螳螂环境设计研究有限公司 1,096,917.79 元，其中账龄 1 年以内 107,500.00 元，1-2 年 10,000.00 元，2-3 年 10,000.02 元，3-4 年 774,417.79 元，4-5 年 194,999.98 元。

3、长期股权投资

(1) 账面价值

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面成本	减值准备	账面净值	账面成本	减值准备	账面净值
对子公司投资	858,481,426.31	—	858,481,426.31	871,299,843.41	—	871,299,843.41
其他股权投资	32,022,000.00	—	32,022,000.00	9,742,000.00	—	9,742,000.00
合计	890,503,426.31	—	890,503,426.31	881,041,843.41	—	881,041,843.41

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
苏州金螳螂幕墙有限公司	成本法	420,014,675.50	420,014,675.50	—	—	420,014,675.50	100.00
苏州美瑞德建筑装饰有限公司	成本法	195,851,365.56	195,851,365.56	—	—	195,851,365.56	100.00
苏州金螳螂住宅集成装饰有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	—	—	90,000,000.00	100.00
苏州金螳螂园林绿化景观有限公司	成本法	52,000,000.00	52,000,000.00	—	—	52,000,000.00	100.00
新加坡金螳螂有限公司	成本法	37,374,126.00	37,374,126.00	—	—	37,374,126.00	100.00
辽宁金螳螂幕墙装饰有限公司	成本法	15,814,400.00	15,814,400.00	—	—	15,814,400.00	60.00
辽宁金螳螂建筑装饰有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	100.00
苏州工业园区金螳螂家具设计制造有限公司	成本法	27,907,838.38	3,724,638.38	24,183,200.00	—	27,907,838.38	100.00
苏州建筑装饰设计研究院有限公司	成本法	4,070,020.87	2,271,637.97	1,798,382.90	—	4,070,020.87	100.00
大连金螳螂建筑装饰有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	100.00
吉林金螳螂建筑装饰有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	100.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
上海金螳螂环境设计研究有限公司	成本法	1,449,000.00	1,449,000.00	—	—	1,449,000.00	70.00
上海中城联盟投资管理股份有限公司	成本法	31,872,000.00	9,592,000.00	22,280,000.00	—	31,872,000.00	1.83
苏州人民商场股份有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00	—	—	150,000.00	0.25
苏州格格木制品有限公司	成本法		38,800,000.00	—	38,800,000.00	—	—
合计		890,503,426.31	881,041,843.41	48,261,582.90	38,800,000.00	890,503,426.31	

续：

被投资单位	表决权比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	现金红利
苏州金螳螂幕墙有限公司	100.00	无	—	—	—
苏州美瑞德建筑装饰有限公司	100.00	无	—	—	—
苏州金螳螂住宅集成装饰有限公司	100.00	无	—	—	—
苏州金螳螂园林绿化景观有限公司	100.00	无	—	—	—
新加坡金螳螂有限公司	100.00	无	—	—	—
辽宁金螳螂幕墙装饰有限公司	60.00	无	—	—	—
辽宁金螳螂建筑装饰有限公司	100.00	无	—	—	—
苏州工业园区金螳螂家具设计制造有限公司	100.00	无	—	—	—
苏州建筑装饰设计研究院有限公司	100.00	无	—	—	—
大连金螳螂建筑装饰有限公司	100.00	无	—	—	—
吉林金螳螂建筑装饰有限公司	100.00	无	—	—	—
上海金螳螂环境设计研究有限公司	70.00	无	—	—	—
上海中城联盟投资管理股份有限公司	1.83	无	—	—	1,405,238.94

被投资单位	表决权比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	现金红利
苏州人民商场股份有限公司	0.25	无	—	—	50,000.00
苏州格格木制品有限公司	—	无	—	—	—
合计			—	—	1,455,238.94

(3) 期末长期股权投资没有发生减值的情形，故未计提长期股权投资减值准备。

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	4,614,280,832.31	3,935,557,246.46
其他业务收入	8,669,228.33	1,502,603.61
营业收入合计	4,622,950,060.64	3,937,059,850.07
营业成本	3,762,792,404.29	3,222,769,622.95

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
建筑装饰业	4,614,280,832.31	3,762,499,479.07	3,935,557,246.46	3,222,531,462.66

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	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	4,336,685,346.97	3,557,920,614.75	3,643,741,768.31	3,032,103,278.32
设计	277,595,485.34	204,578,864.32	229,105,475.68	163,989,219.43
幕墙	—	—	62,710,002.47	26,438,964.91

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	4,614,280,832.31	3,762,499,479.07	3,935,557,246.46	3,222,531,462.66

(4) 主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
省内	1,510,369,705.16	1,203,161,024.80	1,237,756,795.60	982,704,292.39
省外	3,103,911,127.15	2,559,338,454.27	2,697,800,450.86	2,239,827,170.27
合计	4,614,280,832.31	3,762,499,479.07	3,935,557,246.46	3,222,531,462.66

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	106,460,612.95	2.30
第二名	95,128,829.81	2.06
第三名	92,738,672.83	2.01
第四名	84,249,664.43	1.82
第五名	80,000,000.00	1.73
合 计	458,577,780.02	9.92

(6) 营业收入本期比上年同期增长 17.42%、营业成本本期比上年同期增长 16.76%，主要原因是公司本期业务量增长，营业收入和营业成本相应增长。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,455,238.94	1,451,746.20
处置长期股权投资产生的投资收益	1,156,787.30	-799,872.70
银行理财产品收益	6,857,259.00	—

合计	9,469,285.24	651,873.50
----	--------------	------------

(2) 投资收益本期比上年同期增长 1,352.63%，主要原因是公司本期取得银行理财产品到期收益金额较大。

(3) 成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额
上海中城联盟投资管理股份有限公司	1,405,238.94	1,411,746.20
苏州人民商场股份有限公司	50,000.00	40,000.00
合 计	1,455,238.94	1,451,746.20

(4) 本公司投资收益汇回无重大限制。

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	516,632,042.32	366,275,229.63
加：资产减值准备	-37,486,574.87	31,223,468.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,023,314.02	13,772,070.49
无形资产摊销	905,759.25	715,473.62
长期待摊费用摊销	324,397.45	—
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）	248,766.18	-273,564.70
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）	-7,123,343.59	-9,430,517.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,469,285.24	-651,873.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,622,986.23	-4,683,520.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—

项目	本期金额	上年同期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,817,949.02	9,043,979.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,716,670.14	-311,513,153.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-508,864,248.47	-160,977,309.71
其他	—	404,790.00
经营活动产生的现金流量净额	-89,720,805.88	-66,094,927.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
资本公积转增股本	391,267,162.00	259,123,525.00
分配股票股利	—	—
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	1,693,611,578.42	1,405,917,395.96
减：现金的年初余额	2,668,554,529.97	1,325,011,242.60
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加	-974,942,951.55	80,906,153.36

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损益	-462,241.99	1,057,410.41
计入当期损益的政府补助	916,249.00	191,240.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,130,994.33	—
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	—	—

项 目	本期金额	上年同期金额
委托他人投资或管理资产的损益	6,857,259.00	—
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	—	—
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-149,785.05	-2,158,578.23
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	—	—
非经常性损益合计	14,292,475.29	-909,927.82
减：所得税影响数	2,102,911.59	-134,172.17
少数股东损益影响数	-37,892.96	-2,126.96
扣除所得税及少数股东损益影响数后的非经常性损益	12,227,456.66	-773,628.69

2、净资产收益率及每股收益计算表

期 间	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
2013 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	13.52	0.51	0.51
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.25	0.50	0.50
2012 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	12.57	0.36	0.35
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.59	0.36	0.35

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明。

（1）货币资金期末数比年初数减少 36.78%，主要原因是公司将部分暂时闲置的自有流动资金和募集资金购买银行理财产品。

（2）应收票据期末数比年初数增加 59.64%，主要原因是营业收入增长幅度较大，客户采用票据结算工程款增加较多。

（3）预付款项期末数比年初数增加 70.71%，主要是公司预付供应商材料款、预付购房款、基建预付设备款等金额较大。

（4）应收利息期末数比年初数增加 140.06%，主要原因是公司未到期的定期存款应计利

息增加较多。

(5) 其他流动资产期末数系公司用暂时闲置的自有流动资金和募集资金购买的银行理财产品。

(6) 长期股权投资期末数比年初数增加 225.89%，主要原因是公司报告期内对上海中城联盟投资管理有限公司增资 2,228 万元。

(7) 在建工程期末数比年初数增加 74.25%，主要原因是公司增发募投项目的基建投入金额较大。

(8) 短期借款期末数系 HBA 公司将原定额还本房产抵押借款转为三月期短期借款。

(9) 应付票据期末数比年初数增加 92.23%，主要原因是公司报告期内为节约资金成本采用银行承兑汇票结算的采购业务增多。

(10) 应付利息期末数比年初数增加 269.52%，主要原因是计提的应付债券利息金额较大。

(11) 其他应付款期末数比年初数增加 66.28%，主要原因是公司在报告期收到的供应商保证金较多、应付房屋租金增加。

(12) 股本期末数比年初数增加 50.20%，主要原因是 2013 年 5 月根据公司 2012 年度股东大会决议，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股增加股本 391,267,162 股、股票期权激励对象报告期内行权 1,063,371 股。

(13) 资本公积期末数比年初数减少 34.72%，主要原因是 2013 年 5 月根据公司 2012 年度股东大会决议，向全体股东以资本公积每 10 股转增 5 股。

(14) 营业收入本期比上年同期增加 30.59%，主要原因是报告期内公司业务量增长幅度较大、新增合并 HBA 公司。

(15) 销售费用本期比上年同期增加 33.09%，主要原因是报告期内新增合并 HBA 公司。

(16) 管理费用本期比上年同期增加 101.54%，主要原因是报告期内新增合并 HBA 公司。

(17) 财务费用本期比上年同期增加 67.02%，主要原因是报告期内公司计提应付债券利息金额较大。

(18) 资产减值损失本期比上年同期减少 147.57%，主要原因是报告期内公司应收账款中账龄较长的应收款减少较多。

(19) 投资收益本期比上年同期增加 146.88%，主要原因是报告期内公司购买银行理财产品到期取得的投资收益较多。

(20) 营业利润本期比上年同期增加 45.91%，主要原因是报告期内公司业务量增长幅度较大，成本控制较好、毛利率有所提升，新增合并 HBA 公司。

(21) 营业外收入本期比上年同期增加 98.52%，主要原因是报告期内收到的各项政府补助奖励金额较大。

(22) 营业外支出本期比上年同期减少 68.81%，主要原因是报告期内对外捐赠比去年有所减少。

(23) 利润总额本期比上年同期增加 46.46%，主要原因是报告期内公司营业利润增长幅度较大。

(24) 所得税费用本期比上年同期增加 48.40%，主要原因是报告期内利润总额增长幅度较大。

(25) 净利润本期比上年同期增加 46.09%，主要原因是报告期内公司业务量增长幅度较大，成本控制较好、毛利率有所提升，新增合并 HBA 公司。

(26) 归属于母公司股东的净利润本期比上年同期增加 43.98%，主要原因是报告期内公司净利润增长幅度较大。

(27) 少数股东损益本期比上年同期增加 1,139.75%，主要原因是报告期内新增合并 HBA 公司其少数股东享有的损益金额较大。

(28) 销售商品、提供劳务收到的现金本期比上年同期增加 47.43%，主要原因是报告期内公司营业收入增长较快、回款情况较好。

(29) 收到的其他与经营活动有关的现金本期比上年同期增加 135.26%，主要原因是报告期内垫资项目收到资金占用费金额较大。

(30) 购买商品、接受劳务支付的现金本期比上年同期增加 41.97%，主要原因是报告期内施工工程项目增加，采购及购买劳务相应增加。

(31) 支付给职工以及为职工支付的现金本期比上年同期增加 65.59%，主要原因是报告期内因员工增加及员工薪资水平增加、新增合并 HBA 公司。

(32) 支付的各项税费本期比上年同期增加 45.42%，主要原因是报告期内营业收入与利润总额增加较多。

(33) 支付的其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 71.80%，主要原因是报告期内支付的各项费用较多、新增合并 HBA 公司。

(34) 收回投资所收到的现金系公司购买的理财产品到期收回。

(35) 取得投资收益所收到的现金本期比上年同期增加 465.70%，主要原因是报告期内公司购买的银行理财产品到期取得的投资收益较多。

(36) 收到的其他与投资活动有关的现金本期比上年同期增加 44.72%，主要原因是报告期内收到的银行存款利息较多所致。

(37) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金本期比上年同期增加 164.99%，主要原因是报告期内募投项目投入金额较多。

(38) 投资支付的现金系公司报告期内用暂时闲置的自有流动资金和募集资金购买银行理财产品及对上海中城联盟投资管理有限公司增资 2,228 万元。

(39) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额系公司报告期内收购苏州家具、苏州设计二家子公司少数股东股权支付的股权转让款。

(40) 支付的其他与投资活动有关的现金系公司报告期支付的收购 HBA 公司等聘请中介机构的各项费用。

(41) 投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少 2,072.48%，主要原因是公司报告期内用暂时闲置的自有流动资金和募集资金购买的未到期的银行理财产品较多、募投项目投入资金较多及对上海中城联盟增资、收购苏州家具和苏州设计院少数股东股权。

(42) 吸收投资所收到的现金系公司报告期内收到股权激励对象自主行权款。

(43) 偿还债务支付的现金系公司 HBA 公司报告期内归还银行借款。

(44) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金本期比上年同期增加 60.07%，主要原因是公司报告期内现金分红金额增加。

(45) 支付的其他与筹资活动有关的现金系公司报告期内支付的股利分配手续费、登记费等。

(46) 筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少 101.81%，主要原因是公司报告期内现金分红金额增加。

(47) 汇率变动对现金的影响本期比上年同期减少 7,138.16%，主要原因是报告期内新增合并境外 HBA 公司受汇率变动影响较大。

(48) 现金及现金等价物净增加额本期比上年同期减少 317.55%，主要原因是公司报告期内用暂时闲置的自有流动资金和募集资金购买的未到期的银行理财产品较多。

公司名称：苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

法定代表人：倪林

主管会计工作负责人：严多林

会计机构负责人：杜菊如

日期：2013 年 8 月 26 日

日期：2013 年 8 月 26 日

日期：2013 年 8 月 26 日