

明德投资有限公司
审 计 报 告
2012 年度至 2015 年 5 月

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3
三、利润表	4
四、现金流量表	5
五、所有者权益变动表	6-9
六、财务报表附注	10-24

委托单位：京东方科技集团股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85866870

传真号码：（010）85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字[2015]第 1327 号

京东方科技集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的明德投资有限公司（以下简称明德投资公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，明德投资公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了明德投资公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

四、其它

本审核报告仅供京东方科技集团股份有限公司收购明德投资股权使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他用途。

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一五年六月十七日

资 产 负 债 表

编制单位：明德投资有限公司

2015年5月31日

会企01表
金额单位：元

项 目	附注	2015. 5. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31	2012. 12. 31	项 目	附注	2015. 5. 31	2014. 12. 31	2013. 12. 31	2012. 12. 31
流动资产：						流动负债：					
货币资金	六、1	163,781.52	330,556.68	25,678,408.83	27,840.15	短期借款					
结算备付金						向中央银行借款					
拆出资金						吸收存款及同业存放					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						拆入资金					
衍生金融资产						以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应收票据						衍生金融负债					
应收账款						应付票据					
预付款项						应付账款					
应收保费						预收款项					
应收分保账款						卖出回购金融资产款					
应收分保合同准备金						应付手续费及佣金					
应收利息						应付职工薪酬					
应收股利						应交税费					
其他应收款	六、2		23,495,972.59	34,495,971.99	15,218,760.59	应付利息					
买入返售金融资产						应付股利					
存货						其他应付款	六、4	2,798.03	145,884,287.63	166,425,774.63	120,875,774.63
划分为持有待售的资产						应付分保账款					
一年内到期的非流动资产						保险合同准备金					
其他流动资产						代理买卖证券款					
流动资产合计		163,781.52	23,826,529.27	60,174,380.82	15,246,600.74	代理承销证券款					
非流动资产：						划分为持有待售的负债					
发放贷款及垫款						一年内到期的非流动负债					
可供出售金融资产						其他流动负债					
持有至到期投资						流动负债合计		2,798.03	145,884,287.63	166,425,774.63	120,875,774.63
长期应收款						非流动负债：					
长期股权投资	六、3	146,117,026.00	130,558,513.00	115,000,000.00	115,000,000.00	长期借款					
投资性房地产						应付债券					
固定资产						长期应付款					
在建工程						长期应付职工薪酬					
工程物资						专项应付款					
固定资产清理						预计负债					
生产性生物资产						递延收益					
油气资产						递延所得税负债					
无形资产						其他非流动负债					
开发支出						非流动负债合计		-	-		-
商誉						负债合计		2,798.03	145,884,287.63	166,425,774.63	120,875,774.63
长期待摊费用						所有者权益：					
递延所得税资产						股本	六、5	148,006,000.00	10,002,000.00	10,002,000.00	10,002,000.00
其他非流动资产						其他权益工具					
非流动资产合计		146,117,026.00	130,558,513.00	115,000,000.00	115,000,000.00	其中：优先股					
						永续债					
						资本公积					
						减：库存股					
						其他综合收益					
						专项储备					
						盈余公积					
						一般风险准备					
						未分配利润	六、6	-1,727,990.51	-1,501,245.36	-1,253,393.81	-631,173.89
						所有者权益合计		146,278,009.49	8,500,754.64	8,748,606.19	9,370,826.11
资产总计		146,280,807.52	154,385,042.27	175,174,380.82	130,246,600.74	负债和所有者权益总计		146,280,807.52	154,385,042.27	175,174,380.82	130,246,600.74

法定代表人：王学清

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：赵健弛

利 润 表

会企 02 表

编制单位：明德投资有限公司

2015年1-5月

金额单位：元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入					
减：营业成本					
营业税金及附加					
销售费用					
管理费用	六、7	234,402.53	254,145.53	638,633.43	464,655.13
财务费用	六、7	-7,657.38	-6,293.98	-16,413.51	-3,214.07
资产减值损失					
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）					
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）		-226,745.15	-247,851.55	-622,219.92	-461,441.06
加：营业外收入					
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出					
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-226,745.15	-247,851.55	-622,219.92	-461,441.06
减：所得税费用					
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-226,745.15	-247,851.55	-622,219.92	-461,441.06
五、其他综合收益的税后净额			-		-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-		-
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-		-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		-226,745.15	-247,851.55	-622,219.92	-461,441.06
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

法定代表人：王学清

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：赵健驰

(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表

会企 03表

编制单位：明德投资有限公司

单位：元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、8	39,063,295.37	61,068,357.98	55,447,380.11	40,721,078.02
经营活动现金流入小计		39,063,295.37	61,068,357.98	55,447,380.11	40,721,078.02
购买商品、接受劳务支付的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金					
支付的各项税费					
支付其他与经营活动有关的现金	六、8	161,675,557.53	70,857,697.13	29,796,811.43	5,712,765.88
经营活动现金流出小计		161,675,557.53	70,857,697.13	29,796,811.43	5,712,765.88
经营活动产生的现金流量净额		-122,612,262.16	-9,789,339.15	25,650,568.68	35,008,312.14
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计			-		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金					
投资支付的现金		15,558,513.00	15,558,513.00		35,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		15,558,513.00	15,558,513.00	-	35,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-15,558,513.00	-15,558,513.00	-	-35,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		138,004,000.00			
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		138,004,000.00	-		-
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					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		-	-		-
筹资活动产生的现金流量净额		138,004,000.00	-		-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-166,775.16	-25,347,852.15	25,650,568.68	8,312.14
加：期初现金及现金等价物余额		330,556.68	25,678,408.83	27,840.15	19,528.01
六、期末现金及现金等价物余额		163,781.52	330,556.68	25,678,408.83	27,840.15

法定代表人：王学清

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：赵健驰

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：明德投资有限公司

2015年1-5月

金额单位：元

项 目	2015年1-5月发生额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,002,000.00										-1,501,245.36	8,500,754.64
加：会计政策变更												-
前期差错更正												
其他												-
二、本年期初余额	10,002,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,501,245.36	8,500,754.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	138,004,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-226,745.15	137,777,254.85
（一）综合收益总额											-226,745.15	-226,745.15
（二）所有者投入和减少资本	138,004,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138,004,000.00
1. 股东投入的普通股	138,004,000.00											138,004,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者（或股东）的分配												-
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	148,006,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,727,990.51	146,278,009.49

法定代表人：王学清

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：赵健驰

-

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：明德投资有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	2014年发生额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,002,000.00										-1,253,393.81	8,748,606.19
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,002,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,253,393.81	8,748,606.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-247,851.55	-247,851.55
（一）综合收益总额											-247,851.55	-247,851.55
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者（或股东）的分配												-
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	10,002,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,501,245.36	8,500,754.64

法定代表人：王学清

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：赵健驰

-

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表（续）

会企 04 表

编制单位：明德投资有限公司

2013年度

金额单位：元

项 目	2013年发生额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,002,000.00										-631,173.89	9,370,826.11
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,002,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-631,173.89	9,370,826.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-622,219.92	-622,219.92
（一）综合收益总额											-622,219.92	-622,219.92
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者（或股东）的分配												-
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	10,002,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,253,393.81	8,748,606.19

法定代表人：王学清

会计机构负责人：王威

会计机构负责人：赵健驰

-

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表（续）

会企 04 表

编制单位：明德投资有限公司

2012年度

金额单位：元

项 目	2012年发生额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,002,000.00										-169,732.83	9,832,267.17
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,002,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-169,732.83	9,832,267.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-461,441.06	-461,441.06
（一）综合收益总额											-461,441.06	-461,441.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积												-
2．对所有者（或股东）的分配												-
3．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）												-
2．盈余公积转增资本（或股本）												-
3．盈余公积弥补亏损												-
4．其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取												-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	10,002,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-631,173.89	9,370,826.11

法定代表人：王学清

会计机构负责人：王威

会计机构负责人：赵健驰

-

(所附附注系财务报表组成部分)

明德投资有限公司

财务报表附注

截止 2015 年 5 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

明德投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由胡祖六和李文娇出资组建,于 2010 年 03 月 18 日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册,取得 131001000013626 号营业执照,注册资本人民币 5,000 万元,实收资本人民币 1,000.20 万元,其中,胡祖六出资 1,000.00 万元,李文娇出资 0.20 万元。法定代表人:王学清。注册地:北京市朝阳区建国门外大街 1 号院 1 号楼 48 层 22 单元。

2010 年 8 月 30 日,原股东李文娇将 0.20 万元股权全部转让给王学清,股东变更为胡祖六和王学清。

2014 年 12 月 31 日,胡祖六认缴 4,999.00 万元,占注册资本的比例为 99.98%;王学清认缴 1.00 万元,占注册资本的比例为 0.02%。

2105 年 4 月,依据股权转让协议胡祖六向春华(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)出售其认缴的占公司 99.98%的注册资本,王学清向春华(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)出售其认缴的占公司 0.01%的注册资本。

2015 年 4 月 22 日,依据增资协议,春华(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)增资 9,800.60 万元,累计投资 14,800.10 万元,增资后的出资比例达到 99.997%;王学清出资金额 0.5 万元,出资比例为 0.003%。

2、经营范围

本公司经批准的经营范围:投资管理、项目投资。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司对营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应披露营业周期及确定依据。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被

合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇

率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(八) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 10 万元以上的款项；

对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

应收款项中核算的关联方往来、职工备用金、押金、保证金等款项不计提坏账准备。

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：关联方	不计提
组合 2：往来款	
组合 3：备用金、押金、保证金	不计提

组合中，组合 2：往来款采用账龄分析法计提坏账准备的：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例(%)</u>	<u>其他应收款计提比例(%)</u>
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	70	70

(九) 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控

制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五、3 确定其初始投资成本。

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

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

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

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础

上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	10	30.00
其他	3	10	30.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

5、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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(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。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(十二) 收入

1、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

2、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十三) 其他重要的会计政策和会计估计

2014 年 1 月至 6 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》和《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》，除《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》于 2014 年年度及以后期间的财务报告中施行外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日（首次执行日）起施行。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
银行存款	163,781.52	330,556.68	25,678,408.83	27,840.15
合计	163,781.52	330,556.68	25,678,408.83	27,840.15

注 1：2014 年 12 月 31 日银行存款期末余额较 2013 年 12 月 31 日余额减少 2,534.79 万元，

主要原因为支付往来款 9,660.00 万元，支付投资款 1,555.85 万元，造成期末余额较小，较上期变动幅度较大；

注 2：2015 年 5 月 31 日银行存款余额较 2014 年 12 月 31 日余额减少 16.68 万元，占 2014 年 12 月 31 日余额的 50.45%，主要原因为本期清偿往来款导致本期货币资金减少。

注 3：本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2015.5.31		2014.12.31		2013.12.31		2012.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项			23,495,972.59	100.00	34,495,971.99	100.00	15,241,549.19	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项								
合计			23,495,972.59	100.00	34,495,971.99	100.00	15,241,549.19	100.00

注：截止到 2015 年 5 月 31 日，本公司已收回全部欠款。

组合中款项全部为关联方借款，账龄分析如下：

账龄	2015.5.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计			

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,901,549.60		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	8,594,422.99		
5 年以上			
合计	23,495,972.59		

<u>账龄</u>	<u>2013.12.31</u>		
	<u>其他应收款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	19,500,000.00		
1 至 2 年	5,401,549.00		
2 至 3 年			
3 至 4 年	9,594,422.99		
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	34,495,971.99		

<u>账龄</u>	<u>2012.12.31</u>		
	<u>其他应收款</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5,424,337.60		
1 至 2 年			
2 至 3 年	9,794,422.99		
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	15,218,760.59		

3、长期股权投资

<u>被投资单位</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>2014.12.31 余额</u>	<u>本期追加投资</u>	<u>本期减少</u>	<u>2015.5.31 余额</u>
北京华盛康城医院管理有限公司	80,000,000.00	130,558,513.00	15,558,513.00		146,117,026.00
合计		130,558,513.00	15,558,513.00		146,117,026.00
<u>被投资单位</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>2013.12.31 余额</u>	<u>本期追加投资</u>	<u>本期减少</u>	<u>2014.12.31 余额</u>
北京华盛康城医院管理有限公司	80,000,000.00	115,000,000.00	15,558,513.00		130,558,513.00
合计		115,000,000.00	15,558,513.00		130,558,513.00
<u>被投资单位</u>	<u>初始投资成本</u>	<u>2012.12.31 余额</u>	<u>本期追加投资</u>	<u>本期减少</u>	<u>2013.12.31 余额</u>
北京华盛康城医院管理有限公司	80,000,000.00	115,000,000.00			115,000,000.00
合计		115,000,000.00			115,000,000.00

注 1、子公司-北京华盛康城医院管理有限公司（以下简称华盛康城）成立于 2010 年 9 月，成立是注册资本为 400.00 万元。本公司于 2011 年 11 月对其进行增资，出资金额 8000 万元，其中，5,638.30 万元增加注册资本，剩余 2,361.70 万元作为资本公积，本次增资已经北京中会仁会计师事务所有限责任公司于 2011 年 11 月 11 日出具京中会验字【2011】第 306 号验资报告予以验证，增资后华盛康城的股权结构为：陈沛出资 100.00 万元，占注册资本的 1.16%；刘蒙南出资 100 万元，占注册资本的 1.16%；孙凯出资 2,810.00 万元，占注册资本的 32.49%；本公司出资 5638.30 万元，占注册资本的 65.19%。

注 2、2012 年 12 月，本公司支付增资款，金额为 3,500.00 万元，其中，2,659.5734 万元增加注册资本，剩余 840.4266 万元作为资本公积，本次增资已经北京中会仁会计师事务所有限责任公司 2012 年 12 月 19 日出具京中会字【2012】第 12A312886 号验资报告予以验证，本次增资后华盛康城的股权结构为：陈沛出资 100.00 万元，占注册资本的 0.752%；刘蒙南出资 100 万元，

占注册资本的 0.752%；孙凯出资 4,800.00 万元，占注册资本的 30.096%；本公司出资 8,297.8734 万元，占注册资本的 62.40%。

注 3、2014 年本公司支付增资款，金额 1,555.8513 万元，全部增加华盛康城的注册资本，本次增资已经北京中会仁会计师事务所有限责任公司 2014 年 12 月 8 日出具京中会字[2014]第 14A231199 号验资报告予以验证。本次增资后华盛康城的股权结构为：陈沛出资 100.00 万元，占注册资本的 0.6347705%；刘蒙南出资 100 万元，占注册资本的 0.6347705%；孙凯出资 5,700.00 万元，占注册资本的 36.1819196%；本公司出资 9,853.7247 万元，占注册资本的 62.5485394%。

注 4、根据 2015 年 3 月 28 日本公司与华盛康城、孙凯、陈沛、刘蒙南、胡波签订的增资协议，2015 年本公司支付增资款，金额 1,555.8513 万元，全部增加华盛康城的注册资本。

4、其他应付款

(1) 按账龄分析列示其他应付款

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内		45,558,513.00	45,400,000.00	120,601,549.00
1—2 年（含）		45,000,000.00	120,601,549.00	
2—3 年（含）		54,901,549.00		274,225.63
3 年以上	2,798.03	424,225.63	424,225.63	
合计	2,798.03	145,884,287.63	166,425,774.63	120,875,774.63

注：2015 年 5 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日余额减少 14,588.15 万元，占 2014 年 12 月 31 日余额的 99.998%，主要原因为本期归还关联方往来款。

(2) 其他应付款期末余额明细列示如下：

项目	2015.5.31	性质或内容
仇金义	2,798.03	代垫款

5、实收资本

投资者名称	2014 年 12 月 31 日账面余额		本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
胡祖六	10,000,000.00	99.980		10,000,000.00	-	
王学清	2,000.00	0.020	3,000.00		5,000.00	0.003
春华（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）			148,001,000.00		148,001,000.00	99.997
合计	10,002,000.00	100.000	148,004,000.00	10,000,000.00	148,006,000.00	100.000
投资者名称	2013 年 12 月 31 日账面余额		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
胡祖六	10,000,000.00	99.980			10,000,000.00	99.980
王学清	2,000.00	0.020			2,000.00	0.020
合计	10,002,000.00	100.000	-	-	10,002,000.00	100.000

投资者名称	2012 年 12 月 31 日账面余额		本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日账面余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
胡祖六	10,000,000.00	99.980			10,000,000.00	99.980
王学清	2,000.00	0.020			2,000.00	0.020
合计	10,002,000.00	100.000	=	=	10,002,000.00	100.000

注：2015 年 4 月，本公司注册资本（实收资本）变更为 14,800.60 万元，本次增资已经北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）出具“中靖诚验字[2015]第 E-0664 号”验资报告予以验证。

6、未分配利润

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
调整前上期末未分配利润	-1,501,245.36	-1,253,393.81	-631,173.89	-169,732.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	-1,501,245.36	-1,253,393.81	-631,173.89	-169,732.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-226,745.15	-247,851.55	-622,219.92	-461,441.06
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	-1,727,990.51	-1,501,245.36	-1,253,393.81	-631,173.89

7、成本费用

成本费用按性质列示如下：

成本费用明细	2015 年 1-5 月发生额	2014 年发生额	2013 年发生额	2012 年发生额
办公费			9,000.00	233.00
租金	91,155.00	250,674.00	227,885.90	250,674.60
咨询费	90,000.00		400,000.00	212,000.00
管理费	1,747.53	1,747.53	1,747.53	1,747.53
服务费	51,500.00			
残疾人保证金		1,724.00		
减：利息收入	8,810.38	9,844.98	31,208.59	4,431.62
手续费及其他	1,153.00	3,551.00	14,795.08	1,217.55
合计	226,745.15	247,851.55	622,219.92	461,441.06

8、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
往来款	39,054,484.99	61,058,513.00	55,416,171.52	40,716,646.40
存款利息	8,810.38	9,844.98	31,208.59	4,431.62
合计	39,063,295.37	61,068,357.98	55,447,380.11	40,721,078.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
往来款	161,440,002.00	70,000,000.00	29,531,788.60	5,456,126.20
日常办公支出	234,402.53	854,146.13	252,512.03	255,422.13
银行手续费	1,153.00	3,551.00	12,510.80	1,217.55
合计	161,675,557.53	70,857,697.13	29,796,811.43	5,712,765.88

(3) 现金流量表补充资料

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-226,745.15	-247,851.55	-622,219.92	-461,441.06
加: 资产减值准备				
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧				
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失				
固定资产报废损失				
公允价值变动损失				
财务费用				
投资损失				
递延所得税资产减少				
递延所得税负债增加				
存货的减少				
经营性应收项目的减少	23,495,972.59	10,999,999.40	-19,277,211.40	-5,278,760.40
经营性应付项目的增加	-145,881,489.60	-20,541,487.00	45,550,000.00	40,748,513.60
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-122,612,262.16	-9,789,339.15	25,650,568.68	35,008,312.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	163,781.52	330,556.68	25,678,408.83	27,840.15
减: 现金的期初余额	330,556.68	25,678,408.83	27,840.15	19,528.01
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-166,775.16	-25,347,852.15	25,650,568.68	8,312.14

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
一、现金	163,781.52	330,556.68	25,678,408.83	27,840.15
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	163,781.52	330,556.68	25,678,408.83	27,840.15
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	163,781.52	330,556.68	25,678,408.83	27,840.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

六、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

出资人姓名	出资类型	出资金额	持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
春华（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	148,001,000.00	99.997	99.997

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注五、3。

3、 本公司合营和联营企业情况

无

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王学清	本公司股东
春华投资有限公司	同一出资人出资的公司
春华秋实（天津）投资咨询有限公司	同一出资人出资的公司
胡祖六	原控股股东

5、 关联交易情况

无

6、 关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

七、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

3、其他

无

八、期后事项

无

九、财务报表的批准

本财务报表于 2015 年 6 月 17 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：明德投资有限公司

法定代表人：王学清

主管会计工作负责人：王威

会计机构负责人：赵健驰

日期：2015 年 6 月 17 日

日期：2015 年 6 月 17 日

日期：2015 年 6 月 17 日