

黑龙江龙通房地产开发有限公司

中兴财光华黑专审字（2014）第 003 号



目 录

审计报告	1-2
资产负债表	3-4
利润表	5
财务报表附注	6-18

审计报告

中兴财光华黑专审字(2014)第 003 号

黑龙江龙通房地产开发有限公司全体股东：

我们审计了后附的黑龙江龙通房地产开发有限公司（以下简称龙通房地产开发有限公司）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年 1-6 月份的利润表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，龙通房地产开发有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了龙通房地产开发有限公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年 1-6 月份的经营成果。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·哈尔滨

中国注册会计师
李金

中国注册会计师

Handwritten signature in black ink, appearing to be "李金".

中国注册会计师
赵永春
230100980017

中国注册会计师

Handwritten signature in black ink, appearing to be "赵永春".

2014 年 7 月 3 日

资产负债表

2014年6月30日

编制单位：黑龙江龙通房地产开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	24,982,571.88	4,743,481.97
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、2		21,031,681.81
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		24,982,571.88	25,775,143.78
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			
投资性房地产			
固定资产	七、3	13,274.21	26,192.63
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,274.21	26,192.63
资产总计		24,995,846.09	25,801,336.41

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2014年6月30日

编制单位:黑龙江龙通房地产开发有限公司

金额单位:人民币元



项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	七、4	-	179,711.14
应交税费	七、5	-	1,517.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款		-	41,383.28
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		-	222,591.55
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		-	222,591.55
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、6	30,000,000.00	30,000,000.00
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	七、7	-5,004,153.91	-4,421,255.14
所有者权益(或股东权益)合计		24,995,846.09	25,578,744.86
负债和所有者权益(或股东权益)总计		24,995,846.09	25,801,336.41

载于第8页至第28页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2014年度（1-6月）

编制单位：黑龙江龙通房地产开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		593,019.13	1,666,705.62
财务费用	七、8	-7,870.36	-21,888.39
资产减值损失	七、9	-2,250.00	2,250.00
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）		-582,898.77	-1,647,067.23
加：营业外收入			
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）		-582,898.77	-1,647,067.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-582,898.77	-1,647,067.23
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		-582,898.77	-1,647,067.23

载于第8页至第28页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黑龙江龙通房地产开发有限公司
2014年6月30日财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

黑龙江龙通房地产开发有限公司(以下简称“本公司或公司”)成立于2011年6月21日, 注册资本叁仟万元, 公司住所: 黑龙江省哈尔滨市道里区建国街46号1栋1层7-1号, 法定代表人: 史凤国, 经营范围: 一般经营项目: 房地产开发与经营; 销售建筑器材、建筑装饰材料。

二、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》、应用指南及准则解释的有关规定, 进行确认和计量, 并基于所述重要会计政策、会计估计进行财务报表编制。

三、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起, 三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查, 对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的, 计提减值准备: ①债务人发生严重的财务困难; ②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等); ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对确定能收回的应收款项，采用个别认定法，不计提坏账准备；对采用个别认定法计提坏账准备以外的其他应收款项按类似风险特征（应收款项的账龄）划分为若干组合，再将这些应收款项组合在资产负债表日的余额按一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

按账龄计提坏账准备的比例一般为：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
1-2年	5.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	40.00	40.00
5年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

5、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料（包括包装物、低值易耗品等）、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可

变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制/定期盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品中苫垫材按 3 年进行摊销；包装物于领用时分次摊销法摊销；其他于领用时采用一次转销法进行摊销。

6、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5.00	2.375
交通设施	10	5.00	9.5
运输设备	10	5.00	9.5
其他设备	3	5.00	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

7、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

8、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

9、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋

及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“非流动非金融资产减值”。

10、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

11、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、收入

(1) 商品销售收入

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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。

13、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

15、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2014 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
营业税	售房款 5%
城市建设维护税	应缴流转税税额 7%
教育费附加	应缴流转税税额 3%
地方教育费附加	应缴流转税税额 2%
企业所得税	应纳税所得额 25%

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 12 月 31 日，年末指 2014 年 6 月 30 日。本年指 2014 年，上年指 2013 年。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：						811.76
-人民币	—	—		—	—	811.76
银行存款：			24,982,571.88			4,742,670.21
-人民币	—	—	24,982,571.88	—	—	4,742,670.21
合 计			24,982,571.88			4,743,481.97

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄结构列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内				1,238,742.01	0.059	
1 至 2 年				55,804.12	0.003	
2 至 3 年				19,739,365.68	0.938	
合 计				21,033,911.81	100.000	

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

年初数	本年计提数	本年减少数	年末数
-----	-------	-------	-----

		转回数	转销数	
2,250.00		2,250.00		

3、固定资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计				
运输工具	75,700.00			75,700.00
办公设备	80,540.00			80,540.00
二、累计折旧合计				
运输工具	71,915.00			71,915.00
办公设备	58,132.37	12,918.42		71,050.79
三、账面价值合计				
运输工具	3,785.00			3,785.00
办公设备	22,407.63			9,489.21

注：本年折旧额为人民币 12,918.42 元。

4、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		280,960.00	280,960.00	
二、职工福利费		21,006.00	21,006.00	
三、社会保险费	178,839.94	143,947.36	322,787.30	
其中：1.医疗保险费	21,065.40	70,856.24	91,921.64	
2.基本养老保险费	129,099.40	48,725.60	177,825.00	
3.年金缴费	10,885.68	21,771.36	32,657.04	
4.失业保险费	12,660.90	2,323.20	14,984.10	
5.工伤保险费	2,849.20	-230.24	2,618.96	
6.生育保险费	2,279.36	501.20	2,780.56	
7.其他				
四、住房公积金		31,356.00	31,356.00	
五、工会经费和职工教育经费	871.20	4,716.00	5,587.20	
六、其他		26,443.98	26,443.98	
合 计	179,711.14	508,429.34	688,140.48	

5、应交税费

项 目	年末数	年初数
个人所得税		1,517.13
合 计		1,517.13

6、实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
黑龙江交通发展股份有限公司	100%	30,000,000.00	100%	30,000,000.00
合 计	100%	30,000,000.00	100%	30,000,000.00

7、未分配利润

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
年初未分配利润	-4,421,255.14	-2,774,187.91	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-582,898.77	-1,647,067.23	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	-5,004,153.91	-4,421,255.14	

8、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
减：利息收入	8,393.56	21,938.39
其他	523.20	50.00
合 计	-7,870.36	-21,888.39

9、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-2,250.00	2,250.00
合 计	-2,250.00	2,250.00

10、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-582,898.77	-1,647,067.23
加: 资产减值准备		2,250.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,918.42	97,751.64
无形资产摊销		5,000.00
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 (收益以“-”号填列)		
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	21,031,661.81	-1,005,000.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-222,591.55	83,106.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额		
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:		
现金的年末余额	24,982,571.88	4,743,481.97
减: 现金的年初余额	4,743,481.97	7,207,441.43
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,239,089.91	-2,463,959.46
(2) 现金及现金等价物的构成		
项目	年末数	年初数

项 目	年末数	年初数
①现金	24,982,571.88	4,743,481.97
其中：库存现金		811.76
可随时用于支付的银行存款	24,982,571.88	4,742,670.21
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	24,982,571.88	4,743,481.97

八、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

无



营 业 执 照

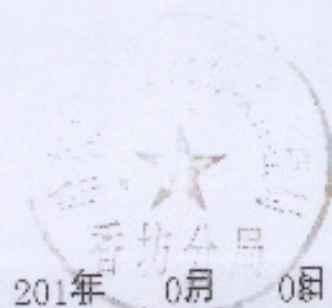
(副 本)

注册号 230106101004018 (1-1)

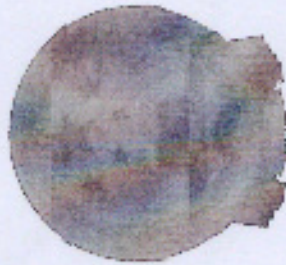
名 称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所
类 型	非公司私营企业
营 业 场 所	哈尔滨市香坊区文昌街267号动力科技大厦3-2室
负 责 人	李金
成 立 日 期	2014年05月08日
营 业 期 限	2014年05月08日至2033年11月13日
经 营 范 围	审计企业会计报表和办理企业合并、分立清算事项中的审计业务,注册资本验证、基建工程财务决算审计,会计和税务咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登 记 机 关



证书序号: NO 504770



说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名 中
兴
附
光
华
会
计
师
事
务
所
(
特
殊
普
通
合
伙)
黑
龙
江
省
分
所

负 责 人 李 鑫

办 公 场 所 哈
尔
滨
市
香
坊
区
文
昌
街
267
号
动
力
科
技
大
厦
3-2
室

分 所 编 号 139900012301

批准设立文登注[2013]20号

批准设立日期: 07-12



中华人民共和国财政部制

证书序号: 0000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30

发证时间：2012年12月15日



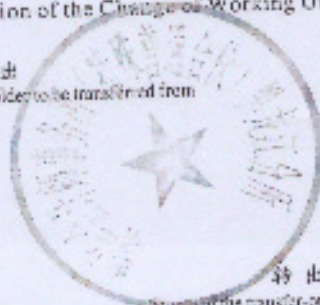


姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

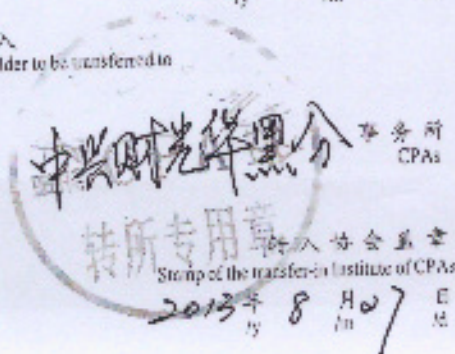


事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 8 月 7 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

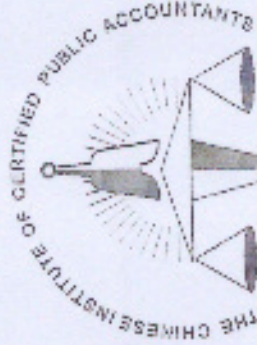
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d



中国注册会计师协会

注册、变更会计师事务所

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册、变更会计师事务所

同意转出

同意转入

Agree the holder to be transferred from

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

事务所
CPAs

转出协会盖章

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年9月6日

2013年9月6日

同意转入

同意转入

Agree the holder to be transferred to

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

事务所
CPAs

转入协会盖章

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年9月6日

2013年9月6日

11

12



姓名 赵永蕃
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-09-13
Date of birth
工作单位 哈尔滨天泽会计师事务所
Working unit
身份证号码 230423197209132493
Identity card No.

哈尔滨天泽会计师事务所