

杭州华龙交通勘察设计有限公司

审计报告

苏亚专审 [2012] 160 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

苏亚专审[2012]160号

审计报告

杭州华龙交通勘察设计有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州华龙交通勘察设计有限公司（以下简称华龙公司）财务报表，包括2011年12月31日、2012年5月31日的资产负债表，2011年度、2012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华龙公司管理层的责任，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，华龙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，公允反映了华龙公司 2011 年 12 月 31 日、2012 年 5 月 31 日的财务状况以及 2011 年度、2012 年 1-5 月的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

中国注册会计师：钱小祥

中国注册会计师：祁成兵

中国 南京

2012年7月3日

资产负债表

2012年5月31日

会企01表

编制单位：杭州华龙交通勘察设计有限公司

单位：元

资产	注释	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	四、1	1,480,057.82	7,056,422.54	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	四、2	22,134,709.10	25,838,455.10	应付账款	四、10	16,726,073.01	19,291,527.00
预付款项	四、3	128,297.00	56,516.77	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬	四、11		
应收股利				应交税费	四、12	2,317,737.24	2,467,406.74
其他应收款	四、4	662,304.89	183,755.35	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	四、13	2,008.29	4,822,836.58
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		24,405,368.81	33,135,149.76	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		19,045,818.54	26,581,770.32
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	四、5	413,807.52	1,520,071.30	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		19,045,818.54	26,581,770.32
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	四、6	3,383.35	4,188.90	实收资本(或股本)	四、14	3,000,000.00	3,000,000.00
开发支出				资本公积			
商誉				减：库存股			
长期待摊费用	四、7	538,412.23	627,914.88	专项储备			
递延所得税资产	四、8	623,447.56	158,318.56	盈余公积	四、15	375,624.01	375,624.01
其他非流动资产				未分配利润	四、16	3,562,976.92	5,488,249.08
非流动资产合计		1,579,050.66	2,310,493.64	外币报表折算差额			
				所有者权益(或股东权益) 合计		6,938,600.93	8,863,873.08
资产总计		25,984,419.47	35,445,643.40	负债和所有者权益 (或股东权益)总计		25,984,419.47	35,445,643.40

法定代表人：王虎

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：刘向英

利润表

会企 02 表

编制单位：杭州华龙交通勘察设计有限公司

单位：元

项目	注释	2012 年 1-5 月	2011 年度
一、营业收入	四、17	4,910,416.50	13,067,922.00
减：营业成本	四、17	3,901,195.52	9,765,521.86
营业税金及附加	四、18	274,983.34	731,803.66
销售费用			
管理费用		881,420.93	2,162,340.44
财务费用	四、19	-9,310.19	-2,914.14
资产减值损失	四、20	1,860,515.98	244,680.87
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）		-1,998,389.08	166,489.31
加：营业外收入			
减：营业外支出	四、21	303,201.97	201,554.05
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,301,591.05	-35,064.74
减：所得税费用	四、22	-376,318.90	-8,766.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,925,272.16	-26,298.55
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-1,925,272.16	-26,298.55

法定代表人：王虎

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：刘向英

现金流量表

会企 03 表

编制单位：杭州华龙交通勘察设计有限公司

单位：元

项目	注 释	2012 年 1-5 月	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,749,096.50	9,157,915.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,485,547.99	3,492,570.81
经营活动现金流入小计		8,234,644.49	12,650,485.81
购买商品、接受劳务支付的现金		6,538,429.74	4,110,960.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,431,497.52	2,893,383.88
支付的各项税费		539,056.09	675,430.34
支付其他与经营活动有关的现金		501,559.86	2,018,156.48
经营活动现金流出小计		9,010,543.21	9,697,931.04
经营活动产生的现金流量净额		-775,898.72	2,952,554.77
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		50,000.00	31,800.00
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			
投资活动现金流入小计		50,000.00	31,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,466.00	1,132,571.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,466.00	1,132,571.00
投资活动产生的现金流量净额		-466.00	-1,100,771.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,760,000.00	4,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,760,000.00	4,800,000.00
偿还债务支付的现金		14,560,000.00	
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		14,560,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,800,000.00	4,800,000.00
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		-5,576,364.72	6,651,783.77
加：期初现金及现金等价物余额		7,056,422.54	404,638.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,480,057.82	7,056,422.54

法定代表人：王虎

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：刘向英

所有者权益变动表

2012年1-5月

会企04表

单位：元

编制单位：杭州华龙交通勘察设计有限公司

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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00				375,624.01	5,488,249.08	8,863,873.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	3,000,000.00				375,624.01	5,488,249.08	8,863,873.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,925,272.16	-1,925,272.16
（一）净利润						-1,925,272.16	-1,925,272.16
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						-1,925,272.16	-1,925,272.16
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
四、本年年末余额	3,000,000.00				375,624.01	3,562,976.92	6,938,600.93

法定代表人：王虎

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：刘向英

所有者权益变动表

2011 年度

会企 04 表

编制单位：杭州华龙交通勘察设计有限公司

单位：元

项目	本期金额						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	未分配利润	
一、上年年末余额	3,000,000.00				375,624.01	5,514,547.63	8,890,171.63
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	3,000,000.00				375,624.01	5,514,547.63	8,890,171.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-26,298.55	-26,298.55
（一）净利润						-26,298.55	-26,298.55
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						-26,298.55	-26,298.55
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
四、本年年末余额	3,000,000.00				375,624.01	5,488,249.08	8,863,873.08

法定代表人：王虎

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：刘向英

杭州华龙交通勘察设计有限公司

财务报表附注

附注一、公司基本情况

杭州华龙交通勘察设计有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于2003年8月21日，由王虎等自然人共同出资组建，取得杭州市工商行政管理局拱墅分局核发的330105000025394号企业法人营业执照。经历次增资和股权变更，截至2012年5月末，公司注册资本为300.00万元，实收资本为300.00万元，其中：王虎出资210.00万元，占70.00%；罗杰慧出资90.00万元，占30.00%。法定代表人：王虎；公司住所：杭州市拱墅区董家弄60号209；经营范围：公路工程勘察设计、咨询，市政工程咨询（以上项目凭资质证书经营）。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

一、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、遵守企业会计准则的声明

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

三、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

六、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 50.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了

减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

其他组合系无收回风险的应收款项。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1~2年	10	10
2~3年	20	20
3~4年	30	30
4~5年	50	50
5年以上	100	100

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在50.00万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），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，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

七、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料、低值易耗品等。

（二）发出存货的计价方法

原材料的发出采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不能收回的部分，提取存货跌价准备。大宗原材料的存货跌价准备按单个项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。可变现净值的确定，为执行劳务合同而持有的存货一般以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料和低值易耗品的摊销方法

公司对周转材料和低值易耗品采用一次摊销法，即在领用时全部摊销。

八、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为提供劳务、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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2、公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4-8	5	11.875-23.75
电子设备	3	5	31.67
其他	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（三）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、固定资产的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

（4）固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、固定资产减值准备的计提方法

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

九、无形资产

公司无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。软件按3年平均摊销。摊销金额计入当期损益。

对于使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生变更，作为会计估计变更处理。在每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

十、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括房屋装修费等。长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。按照受益期限（一般为5年）采用直线法分期摊销。

十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1、该义务是公司承担的现时义务；

- 2、该项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。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1、所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

十二、收入确认

公司营业收入全部为提供劳务的设计收入，其确认原则如下：

（一）提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日，按照合同约定的劳务工作已经完成、图纸文件已经交付委托人，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，确认劳务收入的实现。

（二）提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

- 1、如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- 2、如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；
- 3、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

- （1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣

暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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，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，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、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十四、主要会计政策和会计估计的变更

(一) 会计政策变更

公司在本报告期内主要会计政策没有发生变更。

(二) 会计估计变更

公司在本报告期内主要会计估计没有发生变更。

十五、前期会计差错更正

公司本报告期内无会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

附注三、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳营业税	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳营业税	3%
地方教育附加	应纳营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
水利建设专项基金	营业收入	0.1%

附注四、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

说明：本报告的期初数指2011年12月31日财务报表数，期末数指2012年5月31日财务报表数，本报告期指2012年1月1日-2012年5月31日。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	20,605.68	1,469.92
银行存款	1,459,452.14	7,054,952.62
合计	1,480,057.82	7,056,422.54

2、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,000,000.00	85.28	1,500,000.00	7.14				
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	3,623,378.00	14.72	988,669.90	27.29	4,822,058.00	18.22	623,602.90	12.93
其他组合					21,640,000.00	81.78		
组合小计	3,623,378.00	14.72	988,669.90	/	26,462,058.00	100.00	623,602.90	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	24,623,378.00	100.00	2,488,668.90	/	26,462,058.00	100.00	623,602.90	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)	理由
--------	------	--------	---------	----

江苏省交通科学研究院有限公司	21,000,000.00	1,500,000.00	7.14	个别认定计提坏账准备
----------------	---------------	--------------	------	------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	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	2,773,378.00	76.54	138,669.90	3,972,058.00		198,602.90
1~2年						
2~3年						
3~4年						
4~5年				850,000.00		425,000.00
5年以上	850,000.00	23.45	850,000.00			
合计	3,623,378.00	100.00	988,669.90	4,822,058.00	100.00	623,602.90

(2) 本报告期应收账款无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款情况。

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
江苏省交通科学研究院股份有限公司	非关联方	21,000,000.00	1年以内 1,920,000.00元; 1年至2年 3,660,000.00元; 2年至3年 15,420,000.00元	85.28
中交远洲交通科技集团有限公司	非关联方	1,472,550.00	1年以内	5.98
台州市交通勘察设计院有限公司	非关联方	650,000.00	5年以上	2.64
缙云县大通经济发展有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	2.03
武义县交通建设指挥部	非关联方	350,000.00	1年以内	1.42
合计		23,972,550.00		97.35

3、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	128,297.00	100.00	56,516.77	100.00

(2) 预付款项明细情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	未结算原因
浙江诗洁生物制药有限公司	非关联方	55,416.67	2012年	预付房租及设备租赁费
刘利平	非关联方	42,595.74	2012年	预付房租费

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	未结算原因
江西信荣实业发展有限公司	非关联方	19,896.90	2012年	预付房租费
李红梅	非关联方	6,467.11	2012年	预付房租费
江西红威物业管理有限公司	非关联方	3,920.58	2012年	预付物业费
合计		128,297.00		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东欠款。

4、其他应收款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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:								
账龄组合	102,426.20	15.35	5,121.31	5.00	193,426.68	100.00	9,671.33	5.00
其他组合	565,000.00	84.65						
组合小计	667,426.20	100.00	5,121.31	/	193,426.68	100.00	9,671.33	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	667,426.20	100.00	5,121.31	/	193,426.68	100.00	9,671.33	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	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	102,426.20	100.00	5,121.31	193,426.68	100.00	9,671.33

(2) 本报告期其他应收款中持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东欠款情况

股东名称	期末数	期初数
王虎		85,842.25
罗杰慧	6,605.20	16,190.43
合计	6,605.20	102,032.68

(3) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
杭州陆鸿交通勘察设计有限公司	关联方	450,000.00	1年以内	处置车辆款	67.42
宋磊	非关联方	65,000.00	1年以内	处置车辆款	9.74

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
于梅	非关联方	50,000.00	1年以内	处置车辆款	7.49
张庆华	非关联方	30,000.00	1年以内	借款	4.49
浙江诗洁生物制药有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	押金	3.00
合计		615,000.00			92.14

5、固定资产

资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、固定资产原价				
运输设备	2,053,231.00		1,725,357.00	327,874.00
电子设备	375,184.05	44,916.00	73,127.00	346,973.05
其他	172,753.00	5,550.00	15,160.00	163,143.00
固定资产原价合计	2,601,168.05	50,466.00	1,813,644.00	837,990.05
二、累计折旧				
运输设备	822,137.50	164,554.15	823,365.45	163,326.20
电子设备	214,805.50	57,738.48	73,127.00	199,416.98
其他	44,153.75	32,445.60	15,160.00	61,439.35
累计折旧合计	1,081,096.75	254,738.23	911,652.45	424,182.53
三、固定资产减值准备				
运输设备				
电子设备				
其他				
固定资产减值准备合计				
四、固定资产净值				
运输设备	1,231,093.50			164,547.80
电子设备	160,378.55			147,556.07
其他	128,599.25			101,703.65
固定资产净值合计	1,520,071.30			413,807.52

本期计提折旧额254,738.23元。

6、无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、无形资产账面原价合计	5,800.00			5,800.00
其中：软件	5,800.00			5,800.00
二、累计摊销合计	1,611.10	805.55		2,416.65

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	1,611.10	805.55		2,416.65
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
四、无形资产净额合计	4,188.90			3,383.35
其中：软件	4,188.90			3,383.35

本期摊销额805.55元。

7、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			摊销额	其他减少额	
装修费	627,914.88		89,502.65		538,412.23

8、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
资产减值准备	623,447.56	158,318.56

9、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	633,274.23	1,865,066.00	4,550.02		2,493,790.21

10、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,801,573.01	16.75	9,155,477.00	47.46
1~2年	3,788,450.00	22.65	9,818,050.00	50.89
2~3年	9,818,050.00	58.70	318,000.00	1.65
3年以上	318,000.00	1.90		
合计	16,726,073.01	100.00	19,291,527.00	100.00

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
王虎	50,000.00	

(3) 本报告期期末应付账款主要明细情况

债权人名称	期末数	款项内容
-------	-----	------

杭州陆鸿交通勘察设计有限公司	7,423,145.50	业务外包费
诸暨市交通勘察设计有限公司	4,080,000.00	业务外包费
杭州君和工程设计咨询有限公司	1,149,880.00	业务外包费
三门三港市政道路设计有限公司	1,015,204.50	业务外包费
杭州海瑞土木工程设计有限公司	925,120.00	业务外包费
合计	14,593,350.00	

11、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴		1,017,465.00	1,017,465.00	
(2)职工福利费		196,392.30	196,392.30	
(3)社会保险费		181,211.22	181,211.22	
(4)住房公积金		31,875.00	31,875.00	
(5)工会经费和职工教育经费		4,554.00	4,554.00	
合计		1,431,497.52	1,431,497.52	

12、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	1,183,638.43	1,249,426.44
增值税	11,300.00	
营业税	998,150.00	1,079,868.40
城建税	69,870.50	75,590.79
教育费附加	29,944.50	32,396.05
地方教育费附加	19,963.00	21,597.37
印花税	516.50	2,584.01
水利专项资金	33.00	1,667.37
个人所得税	4,321.31	4,276.31
合计	2,317,737.24	2,467,406.74

13、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,008.29	100.00	4,822,836.58	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

王虎		1,700,000.00
罗杰慧		3,100,000.00
合计		4,800,000.00

14、实收资本

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
王虎	1,200,000.00	40.00	900,000.00		2,100,000.00	70.00
罗杰慧	900,000.00	30.00			900,000.00	30.00
刘永定	900,000.00	30.00		900,000.00		
合计	3,000,000.00	100.00	900,000.00	900,000.00	3,000,000.00	100.00

15、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	375,624.01	-		375,624.01

16、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	5,488,249.08	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	5,488,249.08	—
加：本期实现的净利润	-1,925,272.16	—
盈余公积补亏		
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,562,976.92	

17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2012年1-5月发生额	2011年发生额	项目	2012年1-5月发生额	2011年发生额
主营业务收入	4,910,416.50	13,067,922.00	主营业务成本	3,901,195.52	9,765,521.86

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2012年1-5月发生额	2011年发生额

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公路勘察设计	4,910,416.50	3,901,195.52	13,067,922.00	9,765,521.86

18、营业税金及附加

项目	2012年1-5月发生额	2011年发生额
营业税	245,520.82	653,396.13
城市维护建设税	17,186.46	45,737.73
教育费附加	7,365.63	19,601.88
地方教育费附加	4,910.43	13,067.92
合计	274,983.34	731,803.66

19、财务费用

项目	2012年1-5月发生额	2011年发生额
利息支出		
减：利息收入	10,924.37	4,294.06
加：手续费支出	1,614.18	1,379.92
合计	-9,310.19	-2,914.14

20、资产减值损失

项目	2012年1-5月发生额	2011年发生额
坏账损失	1,860,515.98	244,680.87

21、营业外支出

项目	2012年1-5月发生额	2011年发生额
处置固定资产损失	298,291.55	192,146.12
水利基金	4,910.42	9,407.93
合计	303,201.97	201,554.05

22、所得税费用

项目	2012年1-5月发生额	2011年发生额
当期所得税费用	88,810.10	52,404.03
递延所得税费用	-465,129.00	-61,170.22
合计	-376,318.90	-8,766.19

23、现金流量表补充资料

补充资料	2012年1-5月发生额	2011年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,925,272.16	-26,298.55
加：资产减值准备	1,860,515.98	244,680.87

补 充 资 料	2012 年 1-5 月发生额	2011 年发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	254,738.23	537,419.35
无形资产摊销	805.55	1,611.10
长期待摊费用摊销	89,502.65	188,733.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	298,291.55	192,146.12
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）	-465,129.00	-61,170.22
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）	1,857,900.25	-3,696,450.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,747,251.78	5,571,883.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-775,898.72	2,952,554.77
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	1,480,057.82	7,056,422.54
减：现金的期初余额	7,056,422.54	404,638.77
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	-5,576,364.72	6,651,783.77

附注五、关联方及关联交易

1、关联方关系

关联方名称	与本公司关系
王虎	公司股东
罗杰慧	公司股东
刘永定	公司股东
杭州陆鸿交通勘察设计有限公司	公司股东王虎弟弟控制

关联方名称	与本公司关系
丽水通途交通勘探设计有限公司	公司股东王虎弟弟控制

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
杭州陆鸿交通勘察设计有限公司	接受劳务	分包业务	市场、协议	1,000,000.00	28.21	7,315,145.50	81.09
丽水通途交通勘探设计有限公司	接受劳务	分包业务	市场、协议	2,545,000.00	71.79	1,706,000.00	18.91

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	备注
拆入资金		
王虎	6,150,000.00	资金往来
罗杰慧	3,310,000.00	资金往来
杭州陆鸿交通勘察设计有限公司	300,000.00	资金往来
合计	9,760,000.00	
拆出资金		
王虎	7,850,000.00	资金往来
罗杰慧	6,410,000.00	资金往来
杭州陆鸿交通勘察设计有限公司	300,000.00	资金往来
合计	14,560,000.00	

3、关联应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末金额	期初金额
其他应收款	王虎		85,842.25
其他应收款	罗杰慧	6,605.20	16,190.43
应付账款	王虎	50,000.00	
应付账款	杭州陆鸿交通勘察设计有限公司	7,423,145.50	8,691,145.50
应付账款	丽水通途交通勘探设计有限公司	446,000.00	346,000.00
其他应付款	王虎		1,700,000.00
其他应付款	罗杰慧		3,100,000.00

附注六、或有事项

截止2012年5月31日，公司无需要披露的或有事项。

附注七、对外承诺事项的说明

截止2012年5月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注九、其他重要事项

截止2012年5月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

杭州华龙交通勘察设计有限公司

2012年7月3日