

审 计 报 告

众环审字（2013）011448 号

北京宝安投资管理有限公司董事会：

我们审计了后附的北京宝安投资管理有限公司（以下简称“北京宝安投资”）财务报表，包括 2013 年 10 月 31 日的资产负债表，2013 年 1-10 月的利润表、现金流量表、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北京宝安投资管理层的责任，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，北京宝安投资财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京宝安投资 2013 年 10 月 31 日的财务状况以及 2013 年 1-10 月的经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司



中国

武汉

中国注册会计师

中国注册会计师



2013 年 11 月 29 日

资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位: 北京宝安投资管理有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	星期四 2013年10月31日	星期一 2012年12月31日
流动资产:			
货币资金	(四).1	5,143,096.22	5,486,801.65
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(四).2	227,897.90	
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四).3	43,761,502.75	51,611,502.75
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		49,132,496.87	57,098,304.40
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	(四).4	118,237,323.85	121,570,207.49
固定资产	(四).5	1,192,384.82	1,482,508.61
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		119,429,708.67	123,052,716.10
资产总计		168,562,205.54	180,151,020.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(负债及所有者权益)

会企01 表

编制单位: 北京宝安投资管理有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	星期四 2013年10月31日	星期一 2012年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(四).6	1,200,502.96	134,841.74
预收款项	(四).7	991,611.29	3,973,883.30
应付职工薪酬		9,278.36	13,249.26
应交税费	(四).8	340,088.47	-131,631.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(四).9	2,709,429.57	13,709,429.57
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,250,910.65	17,699,772.00
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		5,250,910.65	17,699,772.00
所有者权益:			
实收资本	(四).10	162,315,600.00	162,315,600.00
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		995,694.89	135,648.50
所有者权益合计		163,311,294.89	162,451,248.50
负债和所有者权益总计		168,562,205.54	180,151,020.50

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

会企02 表

编制单位：北京宝安投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年1-10月	2012年度
一、营业收入	(四).11	9,072,284.87	8,645,362.73
减：营业成本			
营业税金及附加	(四).12	508,047.95	484,140.29
销售费用			
管理费用		6,691,545.13	7,030,304.66
财务费用	(四).13	719,072.28	334,969.50
资产减值损失			
加：公允价值变动净收益（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）		1,153,619.51	795,948.28
加：营业外收入			
减：营业外支出		835.27	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,152,784.24	795,948.28
减：所得税费用		292,737.85	45,216.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		860,046.39	750,732.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：北京宝安投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年1-10月	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		5,862,114.96	11,187,399.01
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	(四).14	8,015,951.00	772,358.88
经营活动现金流入小计		13,878,065.96	11,959,757.89
购买商品、接受劳务支付的现金		456,781.08	387,843.99
支付给职工以及为职工支付的现金		513,818.58	810,704.69
支付的各项税费			
支付的其他与经营活动有关的现金	(四).14	1,132,748.12	33,671,157.37
经营活动现金流出小计		2,103,347.78	34,869,706.05
经营活动产生的现金流量净额		11,774,718.18	-22,909,948.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的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所支付的现金		385,090.33	10,307,314.91
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		385,090.33	10,307,314.91
投资活动产生的现金流量净额		-385,090.33	-10,307,314.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			11,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			11,000,000.00
偿还债务所支付的现金		11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		733,333.28	366,666.64
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,733,333.28	366,666.64
筹资活动产生的现金流量净额		-11,733,333.28	10,633,333.36
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		-343,705.43	-22,583,929.71
加：期初现金及现金等价物余额		5,486,801.65	28,070,731.36
六、期末现金及现金等价物余额		5,143,096.22	5,486,801.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：北京宝安投资管理有限公司

会企04表

单位：人民币元

项 目	2013年1-10月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
所有者权益合计	162,315,600.00						135,648.50
一、上年年末余额	162,315,600.00						135,648.50
加： 1.会计政策变更							
2.前期差错更正							
3.其他							
二、本年初余额	162,315,600.00						135,648.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							860,046.39
（一）净利润							860,046.39
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	162,315,600.00						995,694.89
所有者权益合计	162,315,600.00						162,451,248.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2012年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	48,694,700.00						-615,083.61
加： 1.会计政策变更							
2.前期差错更正							
3.其他							
二、本年年年初余额	48,694,700.00						-615,083.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	113,620,900.00						750,732.11
（一）净利润							750,732.11
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）股东投入和减少资本	113,620,900.00						750,732.11
1. 股东投入资本	113,620,900.00						
2. 股份支付计入股东权益的金额							
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. 对股东的分配							
4. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	162,315,600.00						135,648.50
							162,451,248.50

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

中国

武汉

2013 年 11 月 29 日

财务报表附注

(2013年10月31日)

(一) 公司的基本情况

北京宝安投资管理有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),成立于2011年8月,系由中国宝安集团股份有限公司、北京工美集团有限责任公司共同出资组建,公司设立时注册资本16,231.56万元,实收资本4,869.47万元,其中:中国宝安集团股份有限公司以货币资金出资4,869.47万元,上述出资业经北京中京会计师事务所有限公司中京内验[2011]第008号验资报告审验。

2012年3月,北京工美集团有限责任公司以实物资产及土地使用权补足第二期出资11,362.09万元,上述出资业经北京中京会计师事务所有限公司中京内验[2012]第002号验资报告审验。至此,公司注册资本16,231.56万元,实收资本16,231.56万元,其中:北京工美集团有限责任公司出资11,362.09万元,持股比例为70%;中国宝安集团股份有限公司出资4,869.47万元,持股比例为30%。

2012年10月,北京工美集团有限责任公司将其持有公司的全部股权协议转让给中国宝安集团股份有限公司。2012年10月22日,公司办理完毕工商变更登记手续。转让完毕后,中国宝安集团股份有限公司持有公司股权100%。

2012年11月,中国宝安集团股份有限公司将其持有公司30%的股权转让给中国宝安集团控股有限公司。2012年11月19日,公司办理完毕工商变更登记手续。转让完毕后,中国宝安集团股份有限公司持有公司股权70%、中国宝安集团控股有限公司持有公司股权30%。

公司经营范围:项目投资、投资管理;出租办公用房、出租商业用房;房地产信息咨询(不含中介);专业承包;物业管理。

公司企业法人营业执照注册号:110000014138035。

公司注册地址:北京市西城区安德路甲104号。

公司法定代表人:王秋访。

(二) 公司重要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（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。

6、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊

销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- 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因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移确认依据和计量

本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。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融

资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

7、应收款项坏账准备的确认和计提

（1）坏账的确认标准：

①债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

②债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

（2）坏账准备计提方法：

应收款项坏账核算采用备抵法。资产负债表日按照公司董事会批准认为不能收回的应收款项金额计提坏账准备，计入当期损益。

8、 存货的分类和计量

（1） 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有低值办公用品等。具体划分为低值易耗品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4） 低值易耗品摊销方法：低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 期末存货的计量：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。

①可变现净值的确定方法：

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

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，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。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（6） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

9、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的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。主要包括：

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

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行

摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其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。减值准备一经计提，不予转回。

10、 固定资产的确认和计量

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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	3-5%	1.90-3.17
办公设备	3-5	3-5%	19.00-31.67

本公司在每个会计年度终了，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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

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。

本公司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。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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) 固定资产的减值, 按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、 在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价: 按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程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, 按照估计价值确认为固定资产, 并计提折旧; 待办理了竣工决算手续后, 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。

(4) 在建工程的减值, 按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的, 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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- 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。

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、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并在以后期间在使用寿命内按平均摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

15、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。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，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

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。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过预计负债的账面价值。

公司在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真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（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，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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②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当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括房产出租收入、利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使

用权收入。

17、政府补助的确认和计量

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

（2）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，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿

该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期无主要会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

20、前期会计差错更正

本报告期无前期会计差错更正事项。

21、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入

是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（三）税项

- 1、营业税：按应纳税额的 5%计缴。
- 2、城市维护建设税：按应纳流转税额的 7%计缴。
- 3、教育费附加：按应纳流转税额的 3%计缴。
- 4、地方教育费附加：按应纳流转税额的 2%计缴。
- 5、企业所得税：公司企业所得税税率为 25%。

（四）会计报表主要项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2013 年 10 月 31 日账面余额，期初余额指 2012 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2013 年 1-10 月金额，上期发生额指 2012 年度金额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	47,925.03	30,739.85
银行存款	5,095,171.19	5,456,061.80
合 计	5,143,096.22	5,486,801.65

2、应收账款

（1）应收账款按账龄列示情况：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内（含1年）	227,897.90	100.00%	
合 计	227,897.90	100.00%	

（2）应收账款金额较大的单位情况：

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
北京洛斯塔科技发展有限公司	非关联方	227,897.90	1 年以内	100.00%
合 计		227,897.90		100.00%

（3）应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示情况:

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	150,000.00	0.34%	
1-2年 (含2年)	43,611,502.75	99.66%	
合 计	43,761,502.75	100.00%	

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	51,611,502.75	100.00%	
合 计	51,611,502.75	100.00%	

(2) 其他应收款金额较大的单位情况:

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
中国宝安集团股份有限公司	控股股东	40,611,502.75	1-2 年	92.80%
天津宝安房地产开发有限公司	关联方	3,000,000.00	1-2 年	6.86%
合 计		43,611,502.75		99.66%

(3) 其他应收款中应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位中国宝安集团股份有限公司的款项为40,611,502.75元。

(4) 期末其他应收款余额较期初下降15.21%，主要系应收相关单位往来款项减少所致。

4、投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	125,635,906.45	361,952.55		125,997,859.00
房屋建筑物	28,054,606.45	361,952.55		28,416,559.00
土地使用权	97,581,300.00			97,581,300.00
二、累计折旧和累计摊销合计	4,065,698.96	3,694,836.19		7,760,535.15
房屋建筑物	2,406,153.06	2,035,290.29		4,441,443.35
土地使用权	1,659,545.90	1,659,545.90		3,319,091.80
三、减值准备累计金额合计				
其中:				
四、投资性房地产账面价值合计	121,570,207.49			118,237,323.85
房屋建筑物	25,648,453.39			23,975,115.65
土地使用权	95,921,754.10			94,262,208.20

注：本期折旧和摊销额合计为 3,694,836.19 元。

5、固定资产

(1) 固定资产明细：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,840,477.20	8,799.00		1,849,276.20
办公设备	1,840,477.20	8,799.00		1,849,276.20
二、累计折旧合计	357,968.59	298,922.79		656,891.38
办公设备	357,968.59	298,922.79		656,891.38
三、减值准备合计				
其中：				
四、账面价值合计	1,482,508.61			1,192,384.82
办公设备	1,482,508.61			1,192,384.82

注：本期折旧额 298,922.79 元

6、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	1,200,502.96	134,841.74

注1：应付账款期末余额中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注2：期末应付账款余额较期初上升790.31%，主要系本期应付劳务款增长所致。

7、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
金 额	991,611.29	3,973,883.30

注1：预收款项期末余额中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注2：期末预收款项余额较期初下降75.05%，主要系本期预收房租款规模减少所致。

8、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
营业税	627.31	-159,178.48
城市维护建设税	11,410.47	-11,142.49
企业所得税	337,954.02	45,216.17
教育费附加	18.82	-4,775.35
地方教育费附加	-9,922.15	-1,751.72
合计	340,088.47	-131,631.87

注：税费计缴标准详见附注(三)税项所述。

9、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	2,709,429.57	13,709,429.57

注 1：金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
联动优势科技有限公司	1,185,470.55	房租押金
中国工商银行北京地安门支行	882,425.70	房租押金
北京洛斯达科技发展有限公司	641,533.32	房租押金
合 计	2,709,429.57	

注2：其他应付款期末余额中账龄超过一年以上的金额为2,709,429.57元，主要为尚未支付的房租押金。

注3：其他应付款期末余额中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

10、实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国宝安集团股份有限公司	113,620,900.00			113,620,900.00
中国宝安集团控股有限公司	48,694,700.00			48,694,700.00
合 计	162,315,600.00			162,315,600.00

注：公司历史沿革情况：

公司成立于 2011 年 8 月，系由中国宝安集团股份有限公司、北京工美集团有限责任公司共同出资组建，公司设立时注册资本 16,231.56 万元，实收资本 4,869.47 万元，其中：中国宝安集团股份有限公司以货币资金出资 4,869.47 万元，上述出资业经北京中京会计师事务所有限公司中京内验[2011]第 008 号验资报告审验。

2012 年 3 月，北京工美集团有限责任公司以实物资产及土地使用权补足第二期出资 11,362.09 万元，相关实物资产及土地使用权业经北京首佳联合资产评估有限公司首资评报字(2011)第 1256 号评估报告评估，相关出资业经北京中京会计师事务所有限公司中京内验[2012]第 002 号验资报告审验。

2012 年 10 月，北京工美集团有限责任公司将其持有公司的全部股权协议转让给中国宝安集团股份有限公司。2012 年 10 月 22 日，公司办理完毕工商变更登记手续。

2012 年 11 月，中国宝安集团股份有限公司将其持有公司 30%的股权转让给中国宝安集团控

股有限公司。2012 年 11 月 19 日，公司办理完毕工商变更登记手续。

11、营业收入

(1) 营业收入类明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,072,284.87	8,645,362.73
其他业务收入		

(2) 主营业务按类别列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房租收入	9,072,284.87		8,645,362.73	
合计	9,072,284.87		8,645,362.73	

注：公司前五名客户销售的收入总额为 9,072,284.87 元，占公司全部营业收入的比例为 100%。

12、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	453,614.24	432,268.14
城市维护建设税	31,753.00	30,258.76
教育费附加	13,608.43	12,968.03
地方教育费附加	9,072.28	8,645.36
合 计	508,047.95	484,140.29

注：税费计缴标准详见附注(三)税项所述。

13、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	733,333.28	366,666.64
减：利息收入	15,951.00	35,263.14
手续费	1,690.00	3,566.00
合 计	719,072.28	334,969.50

注：2012 年 8 月公司向北京森森林林文化传播有限公司借款 1,100 万元，借款期限 11 个月。本期相关借款已归还，并支付相关借款利息 733,333.28 元。

14、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	8,015,951.00	772,358.88
其中：利息收入	15,951.00	35,263.14
收到的其他款项	8,000,000.00	737,095.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,132,748.12	33,671,157.37
其中：支付的管理费用	980,222.85	2,056,088.62
支付的银行手续费等	1,690.00	3,566.00
支付的其他款项	150,835.27	31,611,502.75

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	860,046.39	750,732.11
加：资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧摊销	3,993,758.98	4,423,406.43
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（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）	733,333.28	366,666.64
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）	7,622,102.10	-31,611,502.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,434,522.57	3,160,749.41
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	11,774,718.18	-22,909,948.16
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	5,143,096.22	5,486,801.65
减: 现金的期初余额	5,486,801.65	28,070,731.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-343,705.43	-22,583,929.71

(4) 现金和现金等价物:

项目	本期金额	上期金额
一、现金	5,143,096.22	5,486,801.65
其中: 库存现金	47,925.03	30,739.85
可随时用于支付的银行存款	5,095,171.19	5,456,061.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的银行承兑汇票保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	5,143,096.22	5,486,801.65

(五) 或有事项

公司在资产负债表日无需要披露的重大或有事项。

(六) 承诺事项

公司在资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

(七) 资产负债表日后事项

公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(八) 其他重大事项

公司在资产负债表日无需要披露的其他重要事项。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

企业法人营业执照

(副 本) (2-1)

注册号 420103000043616

众环海华会计师事务所有限公司

名称 住所 法定代表人姓名 注册资本 实收资本 企业类型 经营范围

黄光松

贰佰万元整

贰佰万元整

有限责任公司

从事会计审计、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算、审计业务、出具有关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、法规规定的其他审计业务。

。*****

1999年04月22日

自1999年04月22日至2049年04月22日

成立日期 营业期限

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

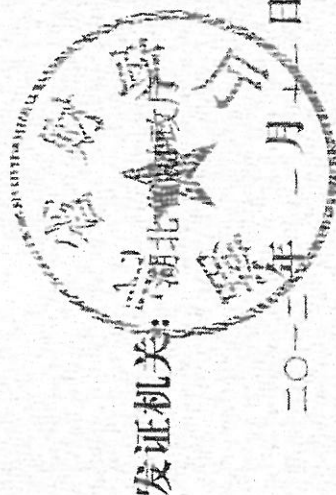
市工 2011 年 检 (11)			
------------------------------	--	--	--



证书序号: NO. 017029

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 众环海华会计师事务所有限公司

主任会计师: 石文先

办公场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

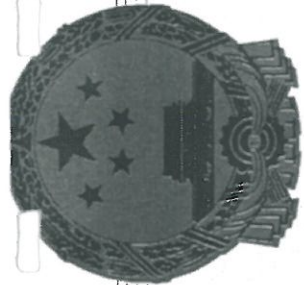
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额): 200万元

批准设立文号: 鄂财注发[1998]1277号

批准设立日期: 1998年12月20日



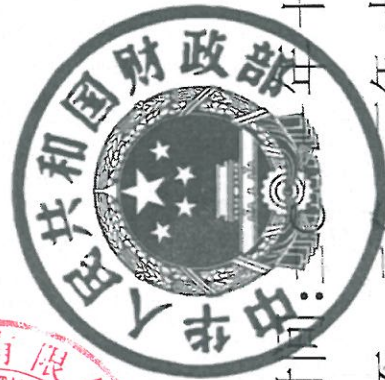
证书序号: 000096

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
众环海华会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



主任会计师: 石文先



证书号: 53

发证时间:

证书有效期至

二〇一三年十二月三十一日



刘钧
Full Name: 刘钧
Sex: 男
Date of Birth: 1970-10-13
Working Unit: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
Identity Card No.: 420102701013401



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人: 郭诗勇

证书编号: 420100053996
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年4月28日
Date of Issuance

2009年6月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年04月20日
年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



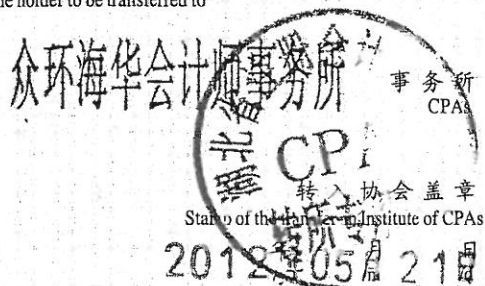
2012年05月30日
年 /y 月 /m 日 /d

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



同意调入 更名为
Agree the holder to be transferred to



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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d



姓名: 赵文斌
 Full name: 赵文斌
 Sex: 男
 Date of birth: 1978-12-24
 Working unit: 武汉众环会计师事务所有限责任公司
 Identity card No.: 420304197812240519



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

420100059938

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2002

月 7

日 11

经办人: 郭诗勇

年

月

日

2002 5 10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

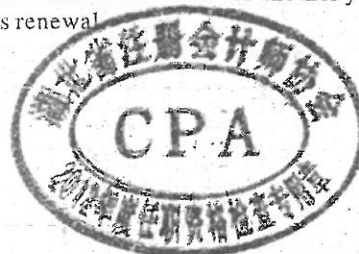


2011年04月21日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

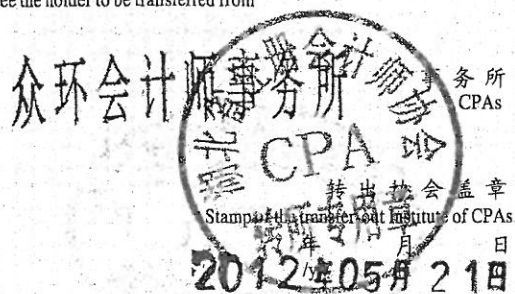


2012年05月03日

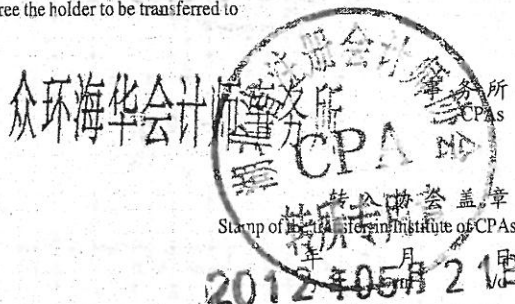
9

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



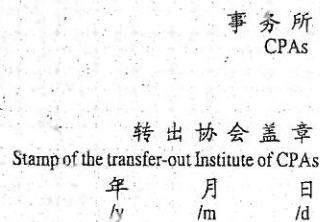
同意调入
Agree the holder to be transferred to



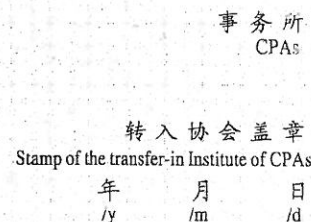
10

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11