

大连东高新型管材有限公司

审 计 报 告

中兴财光华黑专审字[2014]002号

中兴财光华会计师事务所有限责任公司
黑龙江分所

目 录

一、审计报告 ^{文本}	1
二、已审财务报表	
1、资产负债表.....	3
2、利润表.....	5
3、财务报表附注	6
三、事务所附件	
1、本所营业执照.....	23
2、本所执业证书.....	24
3、证券资格执业证书.....	25
4、本所经办注册会计师资质证书.....	26-27

审计报告



中兴财光华黑专审字[2014]002号

黑龙江交通发展股份有限公司：

我们审计了黑龙江交通发展股份有限公司的子公司大连东高新型管材有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2013年12月31日的合并资产负债表,2013年度合并利润表。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连东高新型管材有限公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果。

中兴财光华会计师事务所有限责任公司



中国·哈尔滨

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2014 年 2 月 12 日

资产负债表

2013年12月31日

编制单位:大连东高新型管材有限公司



金额单位:人民币元

资 产	注 释	年 末 数	年 初 数
货币资金	八、1	1,198,472.48	2,069,787.61
交易性金融资产			
应收票据		1,630,000.00	1,630,000.00
应收账款	八、2	7,153,412.81	7,995,459.70
预付款项	八、3	268,680.70	6,540.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、4	27,025,590.30	5,484,277.48
存货	八、5	4,305,532.26	8,483,394.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		41,581,688.55	25,669,458.82
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	八、6	21,753,481.04	40,369,056.60
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
无形资产	八、7	5,248,550.41	5,022,884.39
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		27,002,031.45	45,391,940.99
资产总计		68,583,720.00	71,061,399.81

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位:大连东高新型管材有限公司



金额单位:人民币元

负债和股东权益	注 释	年末数	年初数
短期借款		12,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	八、8	3,689,833.10	2,658,896.80
预收款项	八、9	1,044,410.55	638,055.55
应付职工薪酬	八、10	22,386.48	12,754.29
应交税费	八、11	9,551,906.53	9,464,909.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款	八、12	78,006,365.18	84,194,780.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		104,314,901.84	96,969,396.87
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		104,314,901.84	96,969,396.87
实收资本(或股本)	八、13	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	八、14	-115,731,181.84	-105,907,997.06
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-35,731,181.84	-25,907,997.06
少数股东权益			
所有者权益合计		-35,731,181.84	-25,907,997.06
负债和所有者权益总计		68,583,720.00	71,061,399.81

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2013年1-12月

编制单位：大连东高新型管材有限公司



金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
一、营业总收入		21,341,474.20	16,943,198.49
其中：营业收入	八、15	21,341,474.20	16,943,198.49
二、营业总成本		28,940,291.98	22,896,170.06
其中：营业成本	八、15	17,159,553.46	13,791,506.88
营业税金及附加			30,802.63
销售费用		925,570.15	940,217.19
管理费用		5,479,673.23	8,018,901.64
财务费用		15,374.22	-72,274.06
资产减值损失	八、16	5,360,120.92	187,015.78
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			
三、营业利润		-7,598,817.78	-5,952,971.57
加：营业外收入	八、17	262,945.65	76,201.88
减：营业外支出	八、18	2,487,312.65	583,813.45
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（损失以“-”号填列）		-9,823,184.78	-6,460,583.14
减：所得税费用			
五、净利润（损失以“-”号填列）		-9,823,184.78	-6,460,583.14
归属于母公司所有者的净利润		-9,823,184.78	-6,460,583.14
少数股东损益			
六、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			
八、其他综合收益			
八、综合收益总额		-9,823,184.78	-6,460,583.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,823,184.78	-6,460,583.14
归属于少数股东的综合收益总额			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大连东高新型管材有限公司 合并财务报表附注

2013 年 12 月 31 日

一、企业的基本情况

大连东高新型管材有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2001 年 4 月 28 日,系由东北高速公路股份有限公司、大连怡和新兴技术有限公司、大连九华房地产开发有限公司、大连华洋建筑工程有限公司、大连塑料研究所、北京清华同得科技有限公司共同出资组建的有限责任公司。公司原注册资本为 5,000 万元,业经大连光明会计师事务所有限公司于 2001 年 4 月 16 日以大光明内验字【2001】第 27 号验资报告予以验证。

2003 年根据大连市经济体制改革办公室大体改办发【2003】34 号文件及贵公司股东会决议和修改后的章程的规定,公司申请变更股东,由原东北高速公路股份有限公司(后更名为黑龙江交通发展股份有限公司)、大连怡和新兴技术有限公司、大连九华房地产开发有限公司、大连华洋建筑工程有限公司、大连塑料研究所、北京清华同得科技有限公司变更为东北高速公路股份有限公司、大连华洋建筑工程有限公司、北京清华同得科技有限公司,第一次变更后的注册资本仍为 5,000 万元。其中:东北高速公路股份有限公司投入 4,400 万元(4,312.1 万元净资产、87.9 万元货币资金),占注册资本的 88%,大连华洋建筑工程有限公司投入 500 万元(490.01 万元净资产、9.99 万元货币资金),占注册资本的 10%,北京清华同得科技有限公司投入 100 万元(98 万元净资产、2 万元货币资金),占注册资本的 2%。以上股权变更已经大连君和联合会计师事务所 2003 年 9 月 19 日出具的君和会师内验字【2003】第 177 号验资报告予以验证。

2004 年根据公司股东会决议和修改后章程的规定,新增注册资本人民币 3,000 万元,由东北高速公路股份有限公司投入,占新增注册资本的 100%。变更后的注册资本为人民币 8,000 万元,其中:东北高速公路股份有限公司出资人民币 7,400 万元,占注册资本的 92.5%,大连华洋建筑工程有限公司出资人民币 500 万元,占注册资本的 6.25%,北京清华同得科技有限公司出自人民币 100 万元,占注册资本的 1.25%。以上注册资本变更已经辽宁天健会计师事务所有限公司 2004 年 3 月 17 日出具的辽天会内验字【2004】280 号验资报告予以验证。2013 年根据公司股东会决议和修改后章程的规定,大连华洋建筑工程有限公司与北京清华同得科技有限公司将持有的全部股份共计 600 万元转让给大连鸿盛吉贸易有限公司,截至 2013 年末大连鸿盛吉贸易有限公司持有本公司股份为 600 万元人民币,占注册资本的 7.5%。

公司于 2001 年 4 月 28 日取得大连市工商行政管理局核发的大工商企法字

2102001105234 号企业法人营业执照，法定代表人：何玉轩。2013 年 12 月 17 日本公司重新取得大连市金州区工商行政管理局核发的 2102131105382 号企业法人营业执照，企业住所：大连市金州区光明街道国防路 160 号。

本公司经营范围主要包括：新型化学管材生产（限分公司经营）、销售；技术开发、技术服务；管材安装；建筑材料、机电产品（不含汽车）、化工商品（不含危险品）销售（营业期限自 2003 年 9 月 27 日至 2023 年 9 月 26 日）。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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（以下统称为“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年 1-12 月份的经营成果等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计年度

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

人民币为本公司及境内子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。

3、记账基础和计价原则（计量属性）

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。

4、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。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（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大额前五名单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照余额百分比法。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称依据账龄组合除单项金额重大并计提坏账准备及单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项按照账龄划分组合。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由账龄时间较长且客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法按照未来预计现金流量账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

账龄分析法

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

(4) 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。

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、长期股权投资

(1) 初始计量

- 1) 同一控制的企业合并时,初始投资成本为收购日公司取得被合并方所有者权益账面价值份额,初始投资成本与投出资产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。
- 2) 非同一控制的企业合并时,初始投资成本为支付对价的公允价值,以及直接与收购有关的成本。
- 3) 其他方式取得的长期投资
 - 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初始投资成本。
 - 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初始投资成本。
 - 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初始投资成本,合同或协议约定价值不公允的,按公允价值计量。
 - D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资,该项交换具有商业实质且换入资产和换出资产公允价值均能可靠计量的,按换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本,公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益;不具有商业实质或交换涉及资产的公允价值均不能可靠计量的,按换出资产的账面价值减去收到的补价(或加上支付的补价)加上应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本。
 - E. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。重组债权的账面余额与长期股权投资公允价值的差额,首先冲减值准备,不足冲减的部分确认为债务重组损失计入营业外支出。

(2) 后续计量

- 1) 对子公司的投资,采用成本法核算。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权、能够对被投资单位实施控制的,则该被投资单位将作为本公司的子公司。
- 2) 对合营企业或联营企业的投资,采用权益法核算。合营企业为本公司持有的,能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资;联营企业为本公司持有的,能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。
- 3) 对不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损

益。

8、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：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5.00	35	2.71
机器设备	5.00	10	9.50
运输工具	5.00	6	15.83
办公设备	5.00	5	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、10“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。

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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) 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、10“非流动非金融资产减值”。

10、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(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

11、所得税的会计处理方法

(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。

(5) 所得税的汇算清缴方式

本公司根据主管税务机关核定，所得税采取分季预缴汇算清缴方式。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本公司 2013 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

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	为增值税一般纳税人。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。
其他税种	按国家的有关具体规定计缴。

七、合并财务报表编制办法

(一) 合并财务报表范围的确定原则

本公司将拥有 50% 以上表决权资本且控制权未受到限制的被投资企业，或虽不足 50% 但拥有实际控制权的被投资企业，纳入合并财务报表编制范围。

(二) 合并财务报表编制依据及编制方法

合并财务报表以母公司财务报表和纳入合并范围的子公司财务报表及其他相关资料为依据，《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》，对合并范围内公司之间的重大交易、资金往来均在合并时予以抵销。

(三) 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	注册资本	持股比例	享有的表决权	投资额
1	扬州东高新型管材有限公司	2	有限责任公司	江都市新区	1,000 万元	100%	100%	1,000 万元

				新都路南首				
2	扬州东高管材销售有限公司	2	有限 责任 公司	江都市新 区 新都路南首	100 万元	80%	100%	80 万元

(四) 子公司与母公司会计期间不一致的, 母公司编制合并财务报表的处理方法。
无。

(五) 本年不再纳入合并范围的原子公司。
无。

八、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外, 金额单位为人民币元; “年初”指 2013 年 1 月 1 日, “期末”指 2013 年 12 月 31 日, “上期”指 2012 年度, “本期”指 2013 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	537.88	36,223.04
银行存款	1,197,934.60	2,033,544.57
其他货币资金		20.00
合 计	1,198,472.48	2,069,787.61

2、应收账款

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款								
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的应收账款	17,905,776.36	100.00	10,752,363.55	100.00	15,850,162.77	100.00	7,854,703.07	100.00
合计	17,905,776.36	100.00	10,752,363.55	100.00	15,850,162.77	100.00	7,854,703.07	100.00

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	3,581,402.17	20.00		3,385,514.26	21.36	
1-2 年		9.70		146,621.22	0.93	14,662.12

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	1,736,991.72		86,849.59			
2-3 年	568,773.53	3.18	56,877.35	485,579.08	3.06	22,603.91
3-4 年	1,342,033.78	7.49	268,406.76	553,109.90	3.49	27,299.20
4-5 年	560,575.52	3.13	224,230.21	417,129.64	2.63	293,767.19
5 年以上	10,115,999.64	56.50	10,115,999.64	10,862,208.67	68.53	7,496,370.65
合 计	17,905,776.36	100.00	10,752,363.55	15,850,162.77	100.00	7,854,703.07

3. 预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	268,680.70	100.00	6,540.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
合 计	268,680.70	100.00	6,540.00	100.00

4、其他应收款

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用个别认定法 计提坏账准备的 其他应收款	12,912,039.72	35.92						
采用组合测试 (账龄分析)法 计提坏账准备的 其他应收款	23,033,226.61	64.08	8,919,676.03	100.00	11,941,493.07	100.00	6,457,215.59	100.00
合计	35,945,266.33	100.00	8,919,676.03	100.00	11,941,493.07	100.00	6,457,215.59	100.00

用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

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	1,597,635.95	6.94		2,417,332.38	20.24	1,195,775.68
1-2年	2,872,335.81	12.47	143,616.79	403,024.51	3.37	633,589.89
2-3年	5,523,897.01	23.98	135,231.07	983,081.48	8.23	397,802.40
3-4年	5,082,678.94	22.07	695,024.17	189,444.96	1.59	2,711.28
4-5年	18,124.84	0.08	7,249.94	342,908.75	2.87	413,902.32
5年以上	7,938,554.06	34.47	7,938,554.06	7,605,700.99	63.69	3,813,434.02
合 计	23,033,226.61	100.00	8,919,676.03	11,941,493.07	100.00	6,457,215.59

5、存货

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
原材料	1,778,843.65	8,134,446.49	8,799,308.87	1,113,981.27
自制半成品及在产品				
库存商品（产成品）	6,867,314.09	15,474,716.58	19,344,395.08	2,997,635.59
其他	-162,763.71	439,496.43	82,817.32	193,915.40
合 计	8,483,394.03	24,048,659.50	28,226,521.27	4,305,532.26

6、固定资产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	年末账面余额
一、原价合计	69,884,846.32	2,104,311.41	34,812,026.42	37,177,131.31
其中：房屋、建筑物	35,961,432.08		12,847,065.17	23,114,366.91
机器设备	29,794,531.38	2,104,311.41	19,823,477.38	12,075,365.41
运输工具	3,155,176.46		2,093,619.98	1,061,556.48
办公设备	954,817.51		28,975.00	925,842.51
其他	18,888.89		18,888.89	
二、累计折旧合计	29,515,789.72	2,538,567.12	16,630,706.57	15,423,650.27
其中：房屋、建筑物	8,665,074.95	1,103,924.33	2,771,331.99	6,997,667.29
机器设备	17,652,085.61	1,293,171.81	12,319,123.20	6,626,134.22
运输工具	2,307,760.02	106,592.49	1,503,848.78	910,503.73
办公设备	880,401.54	34,878.49	25,935.00	889,345.03
其他	10,467.60		10,467.60	
三、固定资产账面价值合计	40,369,056.60			21,753,481.04
其中：房屋、建筑物	27,296,357.13			16,116,699.62

机器设备	12,142,445.77			5,449,231.19
运输工具	847,416.44			151,052.75
办公设备	74,415.97			36,497.48
其他	8,421.29			-

注：2013 年 11 月份公司将部分固定资产转让给哈尔滨东高新型管材有限公司，资产的购买价值为 13,498,840.00 元，净值 13,498,840.00 元，该部分资产评估价值为 19,228,060.00 元，已经中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字【2013】第 880 号报告评审。

7、无形资产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	7,082,892.00			7,082,892.00
其中：土地	7,082,892.00			7,082,892.00
二、累计摊销额合计	2,060,007.61		225,666.02	1,834,341.59
其中：土地	2,060,007.61		225,666.02	1,834,341.59
三、账面价值合计	5,022,884.39		225,666.02	5,248,550.41
其中：土地	5,022,884.39		225,666.02	5,248,550.41

8、应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,788,979.60	629,878.53
1-2 年	58.20	
2-3 年		128,222.97
3 年以上	1,900,795.30	1,900,795.30
合 计	3,689,833.10	2,658,896.80

9、预收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	406,014.00	47,404.00
1-2 年	47,751.00	59,625.00
2-3 年	59,625.00	6.00
3 年以上	531,020.55	531,020.55
合 计	1,044,410.55	638,055.55

10、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-31,490.18	1,800,840.35	1,746,963.69	22,386.48
2、职工福利费	44,244.47		44,244.47	
3、社会保险费		72,387.00	72,387.00	
其中：医疗保险费		20,225.00	20,225.00	
基本养老保险费		48,622.00	48,622.00	
失业保险费		3,540.00	3,540.00	
4、住房公积金		52,468.00	52,468.00	
5、工会经费和职工教育经费		32,238.43	32,238.43	
6、其他		18,770.83	18,770.83	
合 计	12,754.29	1,976,704.61	1,967,072.42	22,386.48

11、应交税费

项 目	年初账面余额	本期应交数	本期已交数	期末账面余额
增值税	5,379,014.70	1,219,032.87	1,133,017.26	5,465,030.31
营业税	542,401.00			542,401.00
印花税	-1,750.00			-1,750.00
企业所得税	119,026.79			119,026.79
城市维护建设税	176,546.86			176,546.86
个人所得税	26,573.37	28,872.16	27,484.20	27,961.33
教育费附加	76,717.77			76,717.77
其他税费	3,146,379.47		407.00	3,145,972.47
合 计	9,464,909.96	1,247,905.03	1,160,908.46	9,551,906.53

12、其他应付款

账 龄	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5,124,736.00	6.57	41,079,579.74	48.79
1-2 年 (含 2 年)	41,016,735.94	52.58	775,861.75	0.92
2-3 年 (含 3 年)	509,316.88	0.65	31,165,730.09	37.02
3 年以上	31,355,576.36	40.20	11,173,608.69	13.27
合 计	78,006,365.18	100.00	84,194,780.27	100.00

13、实收资本

投资者名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末账面余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
黑龙江交通发展股份有限公司	74,000,000.00	92.50			74,000,000.00	92.50
大连华洋建筑工程有限公司	5,000,000.00	6.25		5,000,000.00		
北京清华同得科技有限公司	1,000,000.00	1.25		1,000,000.00		
大连鸿盛吉贸易有限公司			6,000,000.00		6,000,000.00	7.50
合计	80,000,000.00	100.00	6,000,000.00	6,000,000.00	80,000,000.00	100.00

注：截至 2013 年 12 月 31 日工商变更登记手续已经完毕。

14、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本年年初余额	-105,907,997.06	-101,573,984.03
本期增加额	-9,823,184.78	-6,460,583.14
其中：本年净利润转入	-9,823,184.78	-4,334,013.03
本期减少额		
本年年末余额	-115,731,181.84	-105,907,997.06

15、营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,341,474.20	17,159,553.46	16,943,198.49	13,791,506.88
合计	21,341,474.20	17,159,553.46	16,943,198.49	13,791,506.88

16、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	5,360,120.92	498,079.97
存货跌价损失		-311,064.19
合计	5,360,120.92	187,015.78

17、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	73,400.44	74,661.88
其中：固定资产处置利得	73,400.44	74,661.88

违约赔偿收入	189,545.21	
其他利得		1,540.00
合 计	262,945.65	76,201.88

18、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	2,481,038.99	565,164.17
其中：其他处置损失	2,481,038.99	565,164.17
罚款支出	6,273.66	17,769.28
其他支出		880.00
合 计	2,487,312.65	583,813.45

九、母公司主要财务报表项目注释**(一) 应收账款**

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款								
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的应收账款	917,932.62	100.00	421,604.35	100.00	823,587.00	100.00		
合计	917,932.62	100.00	421,604.35	100.00	823,587.00	100.00		

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	495,998.62	54.03				
1-2年	347.00	0.04	17.35			
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上	421,587.00	45.93	421,587.00	823,587.00	100.00	
合 计	917,932.62	100.00	421,604.35	823,587.00	100.00	

(二).其他应收款

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	43,765,276.76	80.14						
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的其他应收款	10,842,878.80	19.86	1,648,625.65	100.00	48,676,359.81	100.00	4,152,449.19	100.00
合计	54,608,155.56	100.00	1,648,625.65	100.00	48,676,359.81	100.00	4,152,449.19	100.00

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	1,094,018.50	10.09		40,161,152.24	82.51	
1-2年	2,108,764.81	19.45	105,438.24	4,201,586.31	8.63	2,433,377.33
2-3年	4,201,586.31	38.75	3,000.00	2,831,299.48	5.82	283,129.95
3-4年	1,965,444.06	18.13	71,577.19	7,424.84	0.02	1,484.97
4-5年	7,424.84	0.07	2,969.94	67,400.00	0.14	26,960.00
5年以上	1,465,640.28	13.52	1,465,640.28	1,407,496.94	2.89	1,407,496.94
合计	10,842,878.80	100.00	1,648,625.65	48,676,359.81	100.00	4,152,449.19

(三).长期股权投资**1.长期股权投资分类**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	10,800,000.00			10,800,000.00
合计	10,800,000.00			10,800,000.00

2.长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本年计提减值准备
合计	—	10,800,000.00	10,800,000.00		10,800,000.00	—		
扬州东高新型管材有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00		
扬州东高管材销售有限公司	成本法	80,000.00	80,000.00		80,000.00	80.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,608,864.54	3,900,287.89	5,523,912.58	5,662,755.03

十、或有事项的说明

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他需要说明的重大事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司存在关联方往来不一致的情况，详见下表：

公司名称	科目名称	金额	对应公司名称	科目名称	金额	差额
大连东高本部	应收账款	402,000.00	扬州东高天津分公司	其他应付款	362,000.00	40,000.00
大连东高本部	其他应收款	17,247,267.99	扬州东高本部	其他应付款	17,018,887.44	228,380.55
大连东高本部	其他应收款	607,558.09	扬州销售公司	其他应付款	687,608.09	-80,050.00
大连东高本部	其他应付款	5,237,954.66	天津东高本部	其他应收款	5,410,757.28	-172,802.62
大连东高本部	其他应收款	8,933,573.17	大连东高金州分公司	其他应付款	8,864,996.71	68,567.46
大连东高本部	其他应收款	866,542.55	扬州东高长沙分公司	其他应付款	935,708.00	-69,165.45
大连东高本部	其他应收款	4,171,586.31	大连东高长春	其他应付款	4,083,483.50	88,102.81

部			分公司			
大连东高长春分公司	其他应付款	1,275,883.49	扬州东高天津分公司	其他应收款	1,284,023.49	-8,140.00
大连东高长春分公司	其他应付款	5,438.40	扬州东高天津分公司	其他应收款		5,438.40
扬州东高长沙分公司	其他应付款	3,382,854.32	扬州东高本部	其他应收款	4,224,049.06	-841,194.74
扬州东高长沙分公司	其他应收款	1,338,770.39	天津东高本部	其他应付款	1,209,576.98	129,193.41
大连东高金州分公司	应付账款	36,667.50	大连东高哈尔滨分公司	应收账款		36,667.50
扬州东高天津分公司	其他应付款	7,215,367.64	扬州东高	其他应收款	7,636,623.23	421,255.59
扬州东高天津分公司	应收账款	173,864.00	大连东高哈尔滨分公司	应付账款		173,864.00
天津东高本部	其他应付款	100,000.00	大连东高哈尔滨分公司	其他应收款	200,000.00	-100,000.00

十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2014 年 2 月 12 日经公司董事会批准。

大连东高新型管材有限公司

2014 年 2 月 12 日

营业执照

(副 本)

注册号 230000100087110

名称 中兴财光华会计师事务所有限责任公司黑龙江分所

经营场所 黑龙江省哈尔滨市香坊区文昌街267号动力科技大厦3-2室
负责人 姚庚春

经营范围 许可经营项目: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。注册验资验证、基建工程财务决算审计、会计和税务咨询。

成立日期 2013年08月02日

须知

1. 《营业执照》是企业合法经营的凭证。
2. 《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. 《营业执照》正本应当置于经营场所的醒目位置。
4. 《营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 营业执照发生变化时,应当向公司登记机关申请变更登记,换领《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. 《营业执照》遗失或者毁损,不得开展经营活动。
8. 办理注销登记,应当交回《营业执照》正本和副本。
9. 《营业执照》遗失或者毁损,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

--	--	--	--



黑龙江省工商行政管理局
2013年8月2日

证书序号: NO.501094

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》。

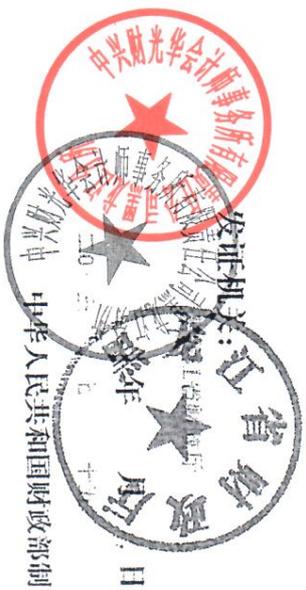


会计师事务所分所 执业证书

名称：**中兴财光华会计师事务所有限公司**
 公司黑龙江分所

负责人：**魏建春**
 办公场所：**哈尔滨市道外区文昌街267号动力源1
 楼A座3-2室**

分所编号：**130000012301**
 批准设立文号：**黑财注[2013]20号**
 批准设立日期：**2013-07-12**





证书序号：000047

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有限责任公司执行证券、期货相关业务。



证书号：30



发证时间：2009年





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

同登调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

中税研究集团
 Stamp of the transferee (to be stamped by CPA)
 2013年8月27日

转出协会盖章
 Stamp of the transferee (to be stamped by CPA)
 年 月 日

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

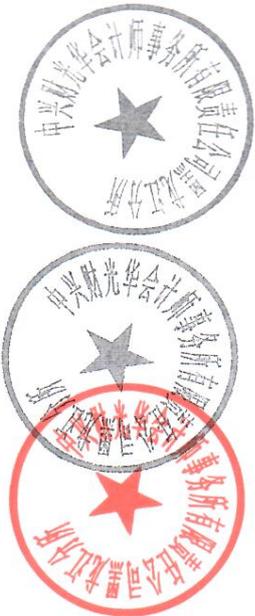
同登调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

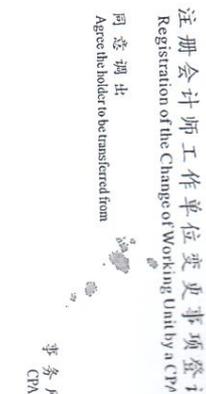
转入协会盖章
 Stamp of the transferee (to be stamped by CPA)
 年 月 日

转出协会盖章
 Stamp of the transferee (to be stamped by CPA)
 年 月 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.



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年8月27日

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

