

## 北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司

## 审计报告

2014年4月30日

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
六、财务报表附注	7-33

委托单位：北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司

审计单位：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：(010) 85886680

传真号码：(010) 85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达专字[2014]第 A3075 号

## 北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司：

我们审计了后附的北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司（以下简称绿基公司）财务报表，包括 2014 年 4 月 30 日的资产负债表，2014 年 1-4 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绿基公司管理层的责任，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，绿基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，公允反映了绿基公司 2014 年 4 月 30 日的财务状况以及 2014 年 1-4 月的经营成果和现金流量。

### 四、其他事项

本报告仅为北京首创股份有限公司拟转让绿基公司股权使用，不得用于其他用途。



中国·北京

中国注册会计师  
王晶  
110000821986

中国注册会计师  
刘戈  
1100001580103

# 资产负债表

编制单位：北京中德地产业务运营管理有限公司

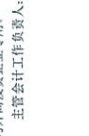
2014年4月30日

金额单位：元

项目	行次	期末金额	期初金额	项目	行次	期末金额	期初金额
流动资产：	1			流动资产：	65		
货币资金	2	1,610,965,385.08	1,679,206,812.95	短期借款	66		
△ 其他货币资金	3			△ 向中央银行借款	67		
△ 拆出资金	4			△ 吸收存款及同业存放	68		
交易性金融资产	5			△ 拆入资金	69		
应收票据	6			交易性金融负债	70		
应收账款	7			应付票据	71		
预付账款	8	77,969,264.37	69,531,735.22	应付账款	72	25,996,267.29	27,398,023.73
△ 应收保费	9			预收款项	73	2,165,137,784.54	2,165,137,784.54
△ 应收分保账款	10			△ 卖出回购金融资产款	74		
△ 应收分保合同准备金	11			△ 应付手续费及佣金	75		
应收利息	12			应付职工薪酬	76	2,268,719.67	4,440,354.57
其他应收款	13	137,217,897.26	20,861,004.89	其中：应付工资	77		
△ 买入返售金融资产	14			应付福利费	78		
存货	15	2,915,718,228.60	2,830,234,801.66	其中：职工薪酬及福利基金	79		
其中：原材料	16	77,340.00	77,340.00	应交税费	80	7,186,603.78	15,487,295.99
库存商品(产成品)	17			其中：应交税金	81	7,186,603.78	15,487,295.99
持有至到期投资	18			应付利息	82		
一年内到期的非流动资产	19			应付股利	83	31,200,000.00	31,200,000.00
其他流动资产	20			其他应付款	84	11,379,413.06	10,551,131.66
流动资产合计	21	4,741,890,775.31	4,776,071,264.48	其他流动资产	85		
非流动资产：	22			△ 应付分保账款	86		
△ 发放贷款及垫款	23			△ 代理买卖证券款	87		
可供出售金融资产	24			△ 代理承销证券款	88		
持有至到期投资	25			△ 一年到期的非流动负债	89		
长期股权投资	26			其他流动负债	90		
长期股权投资	27	234,004,627.08	216,048,830.73	流动负债合计	91	2,243,162,788.34	2,254,214,312.49
投资性房地产	28	10,717,215.45	10,776,398.57	非流动负债：	92		
固定资产原价	29	4,413,961.98	4,389,242.98	长期借款	93		
减：累计折旧	30	3,684,053.32	3,587,939.56	应付债券	94		
固定资产净值	31	729,908.66	801,303.62	长期应付款	95		
减：固定资产减值准备	32			专项应付款	96	2,142,423,482.32	2,142,423,482.32
固定资产净额	33	729,908.66	801,303.62	预计负债	97		
在建工程	34			递延所得税负债	98		
工程物资	35			其他非流动负债	99		
固定资产清理	36			其中：特准储备基金	100		
生产性生物资产	37			非流动资产合计	101	2,142,423,482.32	2,142,423,482.32
油气资产	38			负债合计	102	4,385,586,270.66	4,396,637,794.81
无形资产	39			所有者权益(或股东权益)：	103		
开发支出	40			实收资本(股本)	104	390,000,000.00	390,000,000.00
商誉	41			国有资本	105		
长期待摊费用	42	2,045,596.41	447,794.29	其中：国有法人资本	106		
递延所得税资产	43			集体资本	107		
其他非流动资产	44			私营资本	108		
其中：特准储备物资	45			其中：个人资本	109		
	46	247,497,147.60	229,269,713.21	外债资本	110		
	47			减：已归还投资	111		
	48			实收资本(或股本)净额	112	390,000,000.00	390,000,000.00
	49			资本公积	113		
	50			减：库存股	114		
	51			专项储备	115		
	52			盈余公积	116	47,291,281.08	47,291,281.08
	53			其中：法定公积金	117		
	54			任意公积金	118		
	55			# 储备基金	119		
	56			# 企业发展基金	120		
	57			# 利润归还投资	121		
	58			△ 一般风险准备	122		
	59			未分配利润	123	166,510,371.17	131,411,901.80
	60			外币报表折算差额	124		
	61			* 少数股东权益	125	603,801,652.25	568,703,182.88
	62				126		
资产总计	63	4,989,387,922.91	4,965,340,977.69	所有者权益合计	127	603,801,652.25	568,703,182.88
	64			负债和所有者权益总计	128	4,989,387,922.91	4,965,340,977.69

注：表中带利为合并报表数据，带#为外派投资企业专用，带△为合并报表数据。

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 制表人：



# 利 润 表

企财02表

2014年1-4月

编制单位：北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上年金额	项 目	行次	本期金额	上年金额
一、营业总收入	1	353,100.00	96,542,023.52	其他	28		
其中：营业收入	2	353,100.00	96,542,023.52	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29		
其中：主营业务收入	3		94,697,653.52	投资收益（损失以“-”号填列）	30	17,955,796.35	63,348,372.94
其他业务收入	4	353,100.00	1,844,370.00	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	31	17,955,796.35	63,348,372.94
△利息收入	5			△汇兑收益（损失以“-”号填列）	32		
△已赚保费	6			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33	40,808,399.26	106,549,026.21
△手续费及佣金收入	7			加：营业外收入	34	-	2,169.34
二、营业总成本	8	-22,499,502.91	53,341,370.25	其中：非流动资产处置利得	35		
其中：营业成本	9	92,353.04	62,335,688.42	非货币性资产交换利得	36		
其中：主营业务成本	10		61,942,492.70	政府补助	37		
其他业务成本	11	92,353.04	393,195.72	债务重组利得	38		
△利息支出	12			减：营业外支出	39	3.42	-
△手续费及佣金支出	13			其中：非流动资产处置损失	40		
△退保金	14			非货币性资产交换损失	41		
△赔付支出净额	15			债务重组损失	42		
△提取保险合同准备金净额	16			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43	40,808,395.84	106,551,195.55
△保单红利支出	17			减：所得税费用	44	5,709,926.47	10,995,770.61
△分保费用	18			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45	35,098,469.37	95,555,424.94
营业税金及附加	19	19,773.60	3,231,307.30	归属于母公司所有者的净利润	46	35,098,469.37	95,555,424.94
销售费用	20			*少数股东损益	47	-	-
管理费用	21	7,641,270.90	15,257,957.23	六、每股收益：	48	——	——
其中：研究与开发费	22			基本每股收益	49		
财务费用	23	-30,252,900.45	-27,483,582.70	稀释每股收益	50		
其中：利息支出	24			七、其他综合收益	51		
利息收入	25	30,255,271.98	27,492,266.49	八、综合收益总额	52	35,098,469.37	95,555,424.94
汇兑净损失（净收）	26			归属于母公司所有者的综合收益总额	53	35,098,469.37	95,555,424.94
资产减值损失	27			*归属于少数股东的综合收益总额	54	-	-

注：表中带\*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：



# 现金流量表

企财03表

金额单位：元

2014年1-4月

编制单位：北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司

项 目	行次	本期金额	上年金额	项 目	行次	本期金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>							
销售商品、提供劳务收到的现金	1	—	—	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	30		
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	347,400.00	209,116,828.34	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△向中央银行借款净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32	30,255,271.98	30,889,396.35
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			<b>投资活动现金流入小计</b>	33	51,116,276.87	149,585,246.46
△收到原保险合同保费取得的现金	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	434,326.00	1,268,279.00
△收到再保险业务现金净额	6			投资支付的现金	35		100,000,000.00
△收到其他与经营活动有关的现金	7			△质押贷款净增加额	36		
△处置金融资产净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置交易性金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			<b>投资活动现金流出小计</b>	39	434,326.00	101,268,279.00
△拆入资金净增加额	11			<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	40	50,681,950.87	48,316,967.46
△回购业务资金净增加额	12			<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	41	—	—
收到的税费返还	13	98,622.41		吸收投资收到的现金	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	20,000,000.00	20,000,000.00	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
<b>经营活动现金流入小计</b>	15	446,022.41	229,116,828.34	取得借款所收到的现金	44		
购买商品、接受劳务支付的现金	16	91,772,896.39	266,157,099.19	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			<b>筹资活动现金流入小计</b>	47	-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			偿还债务所支付的现金	48		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		59,000,000.00
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	10,130,166.44	14,342,408.79	支付其他与筹资活动有关的现金	51		
支付的各项税费	23	17,002,752.10	6,584,928.73	<b>筹资活动现金流出小计</b>	52	-	59,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	24	463,586.22	5,064,035.43	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	53	-	-59,000,000.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	25	119,369,401.15	292,148,472.14	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	54		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	26	-118,923,378.74	-63,031,643.80	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	55	-68,241,427.87	-73,714,676.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				加：期初现金及现金等价物余额	56	1,679,206,812.95	1,752,921,489.29
收回投资收到的现金	27	—	—	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	57	1,610,965,385.08	1,679,206,812.95
取得投资收益收到的现金	28				58		
	29	20,861,004.89	118,695,850.11				

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

制表人：



# 所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：北京经济技术开发区基础设施开发建设有限公司 2014年1-4月

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					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	△一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	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	△一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	390,000,000.00	47,291,281.08	-	-	-	-	131,411,901.80	-	568,703,182.88	-	568,703,182.88	390,000,000.00	35,638,747.29	-	-	11,652,533.79	-	98,707,328.97	-	524,346,076.26	-	524,346,076.26
二、本年年初余额	390,000,000.00	47,291,281.08	-	-	-	-	131,411,901.80	-	568,703,182.88	-	568,703,182.88	390,000,000.00	35,638,747.29	-	-	11,652,533.79	-	98,707,328.97	-	524,346,076.26	-	524,346,076.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	35,098,469.37	-	35,098,469.37	-	35,098,469.37	-	-	-	-	-	-	32,704,572.83	-	44,357,106.62	-	44,357,106.62
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	35,098,469.37	-	35,098,469.37	-	35,098,469.37	-	-	-	-	-	-	95,555,424.94	-	95,555,424.94	-	95,555,424.94
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益小计	-	-	-	-	-	-	35,098,469.37	-	35,098,469.37	-	35,098,469.37	-	-	-	-	-	-	95,555,424.94	-	95,555,424.94	-	95,555,424.94
（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）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.利润分配投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	390,000,000.00	47,291,281.08	-	-	-	-	166,510,371.17	-	603,801,652.25	-	603,801,652.25	390,000,000.00	47,291,281.08	-	-	11,652,533.79	-	131,411,901.80	-	568,703,182.88	-	568,703,182.88

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人： 董冯春 印

主管会计工作负责人： 李德 印

会计机构负责人： 戴恩科 印

制表人： 港明 印

# 北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司

## 财务报表附注

截止 2014 年 4 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司(以下简称公司或本公司)系由北京市政府批准, 由北京首创股份有限公司等八家公司出资, 于 2001 年 12 月 27 日在北京成立的国有控股公司, 取得的企业法人营业执照注册号为 110000003482254 号; 法定代表人: 冯春勤; 注册资本 39,000 万元; 住所: 北京市朝阳区北三环东路 8 号静安中心七层。

本公司母公司是: 北京首创股份有限公司。

最终控制方是: 北京首创股份有限公司。

经营范围: 市政基础设施建设; 土地一级开发; 房地产开发; 销售商品房。

2001 年为了解决北京市绿化隔离地区的市政基础设施建设, 根据北京市人民政府“京政会[2001]136 号”会议纪要、北京市重大工程建设领导小组办公室“京重办[2001]10 号”文的要求成立本公司, 成立后市政基础建设的资金一部分为财政资金, 另一部分主要为北京市政府授权委托本公司进行土地一级开发收益, 用于弥补市政投资的资金缺口。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部 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(以下合称“企业会计准则”), 并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况, 本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

### 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、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司采用公历年制，即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

#### 1、本报告期采用的计量属性

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

本年度公司报表项目均采用历史成本计量。

#### 2、计量属性在报告期发生变化的报表项目

报告期内计量属性未发生变化。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（一般是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的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

### （五）应收款项坏账准备

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处

理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

本公司将大于等于 500 万元的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为组合 1 工程款和往来款，组合 2 政府部门、押金、备用金等款项，组合 3 关联方款项，对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2、组合 3 不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	不计提	不计提
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### (六) 存货

#### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

#### 2、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 3、 取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用先进先出法核算。

#### 4、 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## 5、 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。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。若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应当以一般销售价格为基础计算。

## （七）长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。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，确认为合并资产负债表中的商誉。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，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（I）在个别财务报表中，应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（II）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，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 除企业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：

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。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需

要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### (3) 后续计量及收益确认

对子公司的长期股权投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、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。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。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

## (八) 投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产,包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司

固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。以成本模式计量的投资性房地产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

## （九）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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该项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、 固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；

### 3、 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、 固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5 年	5	19—31.67
办公家具	3-5 年	5	19—31.67
运输设备	10	5	9.5
其他	3-5 年	5	19—31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

于资产负债表日存在减值迹象的固定资产进行减值测试。减值测试结果表明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。

5、 融资租入的固定资产按租赁资产原账面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。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。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。

6、 闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

## （十）在建工程

### 1、 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，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。

3、 在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

## （十一）借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

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。

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。

## 2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## （十三）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等与获得职工提供的服务相关的支出。

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）。

#### （十四）收入

##### 1、销售商品

公司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，确认营业收入的实现。

##### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- （1）已完工作的测量。
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额；但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

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：

- （1）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。
- （2）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

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (十五) 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量，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，按照名义金额计量且直接计入当期损益。

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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司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。

#### 2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 五、会计政策和会计估计变更以及会计差错更正的说明

无。

## 六、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入	3%、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%

## 七、财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	176,662.75	911.18
银行存款：	1,608,695,894.35	1,677,113,073.79
其他货币资金：	2,092,827.98	2,092,827.98
合计	<u>1,610,965,385.08</u>	<u>1,679,206,812.95</u>

### (二) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	77,012,294.37	98.77	
1至2年	956,970.00	1.23	
2至3年			
3年以上			
合计	77,969,264.37	100.00	

续表:

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	51,007,295.92	73.36	
1至2年	18,524,459.30	26.64	
2至3年			
3年以上			
合计	69,531,755.22	100.00	

## 2、账龄超过一年的大额预付款项情况:

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京城市排水集团有限责任公司	676,020.00	1-2年	尚未完工决算
北京北咨工程管理有限公司	122,400.00	1-2年	尚未完工决算
北京致远工程建设监理有限责任公司	130,050.00	1-2年	尚未完工决算
小计	928,470.00		

## (三) 应收股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	20,861,004.89		20,861,004.89			
其中:(1)北京长安兴业房地产开发有限公司	20,861,004.89		20,861,004.89			
账龄一年以上的应收股利						
合计	20,861,004.89		20,861,004.89			

## (四) 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
组合1工程款、往来款				
组合2政府部门、押金、备用金	246,619.76	0.18		
组合3关联单位款项	136,991,277.50	99.82		
组合小计	137,237,897.26	100.00		

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	137,237,897.26	100.00		

续表:

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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				
组合1 工程款、往来款				
组合2 政府部门、押金、备用金	135,101.76	0.10		
组合3 关联单位款项	136,101,788.00	99.90		
组合小计	136,236,889.76	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	136,236,889.76	100.00		

(2) 期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款;

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例%
北京长安兴业房地产开发有限公司	关联方	100,000,000.00	1-2年	72.87
北京绿元投资有限公司	关联方	36,020,000.00	1-2年	26.25
北京首创魏善庄镇建设开发有限公司	关联方	971,277.50	1年以内	0.71
食堂备用金	非关联方	58,601.76	1年以内	0.04
北京玉泉慧谷物业管理有限公司	非关联方	56,000.00	1-2年	0.04
合计		<u>137,105,879.26</u>		<u>99.91</u>

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
北京长安兴业房地产开发有限公司	联营公司	100,000,000.00	72.87
北京绿元投资有限公司	子公司	36,020,000.00	26.25
北京首创魏善庄镇建设开发有限公司	联营公司自子公司	971,277.50	0.71
合计		<u>136,991,277.50</u>	<u>99.83</u>

**(五) 存货**

存货分类:

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,340.00		77,340.00
开发成本	2,915,640,888.60		2,915,640,888.60
合计	<u>2,915,718,228.60</u>		<u>2,915,718,228.60</u>

续上表:

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,340.00		77,340.00
开发成本	2,830,157,461.66		2,830,157,461.66
合计	<u>2,830,234,801.66</u>		<u>2,830,234,801.66</u>

注：本公司存货开发成本分为三部分，一为绿化隔离地区市政基础设施建设开发成本1,037,146,895.62元，均为财政资金项目；

二为土地一级开发项目开发成本1,866,035,215.37元，是北京市政府为了解决公司绿化隔离地区市政基础设施建设资金（京总指发[2002]11号），交由本公司对32块共243公顷土地进行一级开发，土地一级开发取得的收益用于弥补绿化隔离地区市政基础设施资金缺口，不能由公司股东分配。上述土地一级开发成本中，17宗地已基本实现熟地状态（开发成本合计1,089,147,047.06元），但由于土地出让时只进行了一部分市政建设，后期二级开发商开发时仍需按照规划实施市政配套工程建设，成本仍会发生。本公司考虑到市政府委托开发32块地目的为提供绿化隔离地区市政建设资金支持，为一个整体的大项目交由本公司承担，目前已完工程项目尚未取得相关部门核准进行结转并核减财政资金来源的手续和文件，除部分确定不需后续建设的小项目外，其余项目待整体结束后再进行决算、结转。

其余为其他公司使用绿化隔离地区道路发生的掘复路开发成本12,458,777.61元。

**(六) 长期股权投资**

1、长期股权投资分类:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	20,800,000.00			20,800,000.00
对合营企业投资				0.00
对联营企业投资	196,048,830.73	17,955,796.35		214,004,627.08
对其他企业投资				0
小计	216,848,830.73	17,955,796.35	0	234,804,627.08
减：长期股权投资减值准备	800,000.00			800,000.00
合 计	216,048,830.73	17,955,796.35	0	234,004,627.08

## 2、长期股权投资明细：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
合计	—		216,848,830.73	17,955,796.35	234,804,627.08
其中：1. 北京绿元投资有限公司	成本法	1580 万元	20,000,000.00		20,000,000.00
2. 北京宽沟酒楼有限责任公司	成本法	80 万元	800,000.00		800,000.00
3. 北京长安兴业房地产开发有限公司	权益法	5000 万元	96,296,515.29	17,023,912.42	113,320,427.71
4. 北京长安兴盛健身有限责任公司	权益法	50 万元	-		-
5. 北京首创新城镇建设投资基金（有限合伙）	权益法	10000 万元	99,752,315.44	931,883.93	100,684,199.37

续表：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	—	800,000.00		
其中：1. 北京绿元投资有限公司	79			
2. 北京宽沟酒楼有限责任公司	80	800,000.00		
3. 北京长安兴业房地产开发有限公司	50			
4. 北京长安兴盛健身有限责任公司	50			
5. 北京首创新城镇建设投资基金（有限合伙）	50			

注 1：北京首创新城镇建设投资基金（有限合伙）总认缴出资额为 5 亿元，其中公司认缴出资 2.5 亿元，持股比例 50%。截止 2014 年 4 月 30 日，公司已分 2 期对北京首创新城镇建设投资基金（有限合伙）出资 1 亿元。

注 2：北京宽沟酒楼有限责任公司成立之后经营亏损，净资产为负值，全额计提减值准备。

## 3、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业						
其中：						
二、联营企业						
其中：北京长安兴业房地产开发有限公司	50	485,318,802.56	258,677,947.15	226,640,855.41	60,064,881.15	34,047,824.84
北京长安兴盛健身有限责任公司	50	1,420,245.73	3,686,023.49	-2,265,777.76	767,546.94	134,284.65
北京首创新城镇建设投资基金（有限合伙）	50	206,159,507.78	4,791,109.04	201,368,398.74	1,972,603.00	1,863,767.86

**(七) 投资性房地产**

按成本计量的投资性房地产：

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	11,836,624.30			11,836,624.30
其中：1. 房屋、建筑物	11,836,624.30			11,836,624.30
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,060,225.73	59,183.12		1,119,408.85
其中：1. 房屋、建筑物	1,060,225.73	59,183.12		1,119,408.85
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	10,776,398.57			10,717,215.45
其中：1. 房屋、建筑物	10,776,398.57			10,717,215.45
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	10,776,398.57			10,717,215.45
其中：1. 房屋、建筑物	10,776,398.57			10,717,215.45
2. 土地使用权				

注：公司投资性房地产为公司购买的用于出租的 31 套房屋建筑物，均具备产权证。

**(八) 固定资产**

固定资产分类：

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：	<u>4,389,242.98</u>	<u>24,719.00</u>	=	<u>4,413,961.98</u>
其中：电子设备	1,485,754.90	24,719.00		1,510,473.90
办公家具	26,050.00			26,050.00
运输设备	2,813,638.08			2,813,638.08
厨房用品	63,800.00			63,800.00
二、累计折旧合计：	<u>3,587,939.36</u>	<u>96,113.96</u>		<u>3,684,053.32</u>
其中：电子设备	1,350,210.98	30,375.12		1,380,586.10
办公家具	23,050.00	333.32		23,383.32
运输设备	2,214,678.38	58,316.64		2,272,995.02
厨房用品	-	7,088.88		7,088.88
三、固定资产账面净值合计：	<u>801,303.62</u>			<u>729,908.66</u>
其中：电子设备	135,543.92			129,887.80
办公家具	3,000.00			2,666.68
运输设备	598,959.70			540,643.06



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厨房用品	63,800.00			56,711.12
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
办公家具				
运输设备				
厨房用品				
五、固定资产账面价值合计	<u>801,303.62</u>			<u>729,908.66</u>
其中：电子设备	135,543.92			129,887.80
办公家具	3,000.00			2,666.68
运输设备	598,959.70			540,643.06
厨房用品	63,800.00			56,711.12

注：本期折旧额 96,113.96 元。

### （九）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	19,042,667.17	14,496,441.27
1-2年（含2年）	854,186.79	4,216,349.30
2-3年（含3年）	2,330,278.22	4,561,570.89
3年以上	3,769,135.11	4,123,662.27
合计	<u>25,996,267.29</u>	<u>27,398,023.73</u>

账龄超过1年的大额应付账款：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
北京六建集团公司	2,299,589.06	2-3年	工程未结算
北京住总市政工程有限责任公司	1,650,000.00	3年以上	工程未结算
北京润安市政工程有限公司	1,332,363.00	3年以上	工程未结算
北京易成市政工程有限责任公司	270,535.00	1-2年	工程未结算
北京翔鲲水务建设有限公司	170,000.00	3年以上	工程未结算
合计	<u>5,722,487.06</u>		

### （十）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以上	132,617,150.00	683,720,041.54
1-2年	551,097,191.54	548,256,332.00
2-3年	548,256,332.00	913,877,722.00
3年以上	933,161,111.00	19,283,389.00
合计	<u>2,165,131,784.54</u>	<u>2,165,137,484.54</u>

## 账龄超过 1 年的大额预收账款:

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
北京市土地整理储备中心朝阳分中心	346,166,280.00	3 年以上	尚未决算
北京亿丰通达投资管理公司(张仪村)	547,973,000.00	2-3 年、3 年以上	尚未决算
北京市土地整理储备中心丰台分中心	694,495,999.55	2-3 年、3 年以上	尚未决算
北京广安融达置业有限公司	132,609,050.00	1-2 年	尚未决算
合计	<u>1,721,244,329.55</u>	—	—

注: 公司预收账款主要为土地一级开发项目预收款。上述项目是北京市政府为了解决公司绿化隔离地区市政基础设施建设资金(京总指发[2002]11 号), 交由本公司对 32 块共 243 公顷土地进行一级开发, 土地一级开发取得的收益用于弥补绿化隔离地区市政基础设施资金缺口, 不能由公司股东分配。上述土地一级开发成本中, 17 宗地已基本实现熟地状态, 但由于土地出让时只进行了一部分市政建设, 后期二级开发商开发时仍需按照规划实施市政配套工程建设, 成本仍会发生。本公司考虑到市政府委托开发 32 块地目的为提供绿化隔离地区市政建设资金支持, 为一个整体的大项目交由本公司承担, 目前已完工程项目尚未取得相关部门核准进行结转并核减财政资金来源的手续和文件, 除部分确定不需后续建设的小项目外, 其余项目待整体结束后再进行决算、结转。

## (十一) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,413,038.48	7,299,316.08	9,712,354.56	
二、职工福利费		319,603.71	319,603.71	
其中: 非货币性福利				
三、社会保险费	1,282,481.15	234,215.00	39,591.74	1,477,104.41
其中: 1. 基本医疗保险费	1,282,481.15	117,107.50	39,591.74	1,359,996.91
2. 补充医疗保险费				
3. 基本养老保险费		117,107.50		117,107.50
4. 年金缴费(补充养老保险)				
5. 失业保险费				
6. 工伤保险费				
7. 生育保险费				
四、住房公积金		223,036.00	223,036.00	
五、工会经费和职工教育经费	744,834.94	105,396.75	58,616.43	791,615.26
六、辞退福利及内退补偿				
七、其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
合计	<u>4,440,354.57</u>	<u>7,638,927.83</u>	<u>9,810,562.73</u>	<u>2,268,719.67</u>

**(十二) 应交税费**

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
营业税	3,978,271.50	17,655.00	3,995,926.50	-
城市维护建设税	278,479.01	1,235.85	279,714.86	-
教育费附加	119,348.15	529.65	119,877.80	-
个人所得税	35,861.29	2,694,118.23	743,402.09	1,986,577.43
企业所得税	10,995,770.61	5,889,070.35	11,674,814.61	5,210,026.35
土地增值税	-	-	-	-
房产税	-	99,427.64	99,427.64	-
土地使用税	-	5,673.60	5,673.60	-
车船使用税	-	2,280.00	2,280.00	-
印花税	-	173,140.35	183,140.35	-10,000.00
残疾就业保障金	-	-	-	-
地方教育费附加	79,565.43	353.10	79,918.53	-
合计	<u>15,487,295.99</u>	<u>8,883,483.77</u>	<u>17,184,175.98</u>	<u>7,186,603.78</u>

**(十三) 其他应付款**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,014,416.64	1,186,157.24
1-2年(含2年)	526,686.83	1,056,890.79
2-3年(含3年)	530,203.96	
3年以上	8,308,105.63	8,308,105.63
合计	<u>11,379,413.06</u>	<u>10,551,153.66</u>

## 1、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
北京金正天时房地产开发公司	3,000,000.00	3年以上	定金
中铁十六局集团有限公司北京地铁十号线二期11标项目部	2,000,000.00	3年以上	押金
北京建工路桥工程建设有限公司	1,000,000.00	1-2年	押金
北京城市排水集团有限责任公司中水分公司	1,000,000.00	3年以上	押金
北京市丰台区城市建设综合开发公司	998,000.00	3年以上	定金
合计	<u>7,998,000.00</u>		

**(十四) 专项应付款**

## 专项应付款期末余额最大的前5项：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,142,423,482.32			2,142,423,482.32
其中：1.财政长店北路项目专项款	113,000,000.00			113,000,000.00
2.财政北台路项目拨款	41,020,179.00			41,020,179.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.财政绿化隔离地区市政基础设施 建设专项拨款	499,998,318.32			499,998,318.32
4.财政土地出让金返还	1,452,664,100.00			1,452,664,100.00
5.道路集资专项款	35,740,885.00			35,740,885.00

**(十五) 实收资本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
合计	<u>390,000,000.00</u>	100.00			<u>390,000,000.00</u>	100.00
北京首创股份有限公司	200,000,000.00	51.28			200,000,000.00	51.28
北京宝嘉恒基础设施投资公司	50,000,000.00	12.82			50,000,000.00	12.82
北京市海淀区国有资产投资经营公司	50,000,000.00	12.82			50,000,000.00	12.82
北京市丰台区综合投资公司	30,000,000.00	7.69			30,000,000.00	7.69
北京建工集团有限责任公司	30,000,000.00	7.69			30,000,000.00	7.69
北京城乡建设集团有限责任公司	10,000,000.00	2.57			10,000,000.00	2.57
北京首都农业集团有限公司	10,000,000.00	2.57			10,000,000.00	2.57
北京市郊区旅游实业开发公司	5,000,000.00	1.28			5,000,000.00	1.28
北京市公联公路联络线有限公司	5,000,000.00	1.28			5,000,000.00	1.28

**(十六) 盈余公积**

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	47,291,281.08			47,291,281.08
合计	<u>47,291,281.08</u>			<u>47,291,281.08</u>

**(十七) 未分配利润**

项目	本期金额	上年金额
本年期初余额	131,411,901.80	98,707,328.97
本期增加额	35,098,469.37	95,555,424.94
其中：本年净利润转入	35,098,469.37	95,555,424.94
其他调整因素		
本期减少额		62,850,852.11
其中：本年提取盈余公积数		11,652,533.79
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		31,200,000.00
转增资本		
其他减少		19,998,318.32

项目	本期金额	上年金额
本年期末余额	166,510,371.17	131,411,901.80

## (十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计			94,697,653.52	61,942,492.70
马坊、六里桥项目			94,697,653.52	61,942,492.70
2. 其他业务小计	353,100.00	92,353.04	1,844,370.00	393,195.72
招标文件制作	112,500.00		136,900.00	
租金收入	240,600.00	92,353.04	1,707,470.00	393,195.72
合计	353,100.00	92,353.04	96,542,023.52	62,335,688.42

## (十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	17,655.00	2,885,095.80	应税收入的5%
城市维护建设税	1,235.85	201,956.71	流转税的7%
教育费附加	529.65	86,552.87	流转税的3%
地方教育费附加	353.10	57,701.92	流转税的2%
合计	19,773.60	3,231,307.30	

## (二十) 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
工资	4,342,190.48	5,880,162.11
福利费	167,856.24	799,061.24
工会经费	29,891.87	58,024.52
职工教育经费	37,364.84	136,780.69
保险	1,031,830.62	2,458,389.36
劳动保护费	71,273.10	355,748.00
办公费	122,840.86	315,745.23
水电费	93,736.03	246,733.22
耗材	7,348.60	85,855.60
通讯费	92,045.54	268,003.09
业务招待费	47,483.00	524,513.52
差旅费	4,130.00	351,395.00
修理费	162,186.30	187,234.70
交通费	379,039.17	1,053,143.29
固定资产折旧	96,113.96	259,160.74
低值易耗品摊销	7,328.00	170,927.78

项 目	本期发生额	上年发生额
租赁费	544,366.67	1,657,997.50
中介机构费	80,000.00	80,000.00
税费	268,012.10	336,281.64
其他	56,233.52	32,800.00
合 计	<u>7,641,270.90</u>	<u>15,257,957.23</u>

**(二十一) 财务费用**

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	30,255,271.98	27,492,266.49
汇兑损益		
银行手续费	2,371.53	8,683.79
其他		
合 计	<u>-30,252,900.45</u>	<u>-27,483,582.70</u>

**(二十二) 投资收益****(1) 投资收益明细情况：**

产生投资收益的来源	本期发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	17,955,796.35	63,348,372.94
合 计	<u>17,955,796.35</u>	<u>63,348,372.94</u>

**(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：**

被投资单位	本期发生额	上年发生额	备注
北京长安兴业房地产开发有限公司	17,023,912.42	63,596,057.50	
北京首创新城镇建设投资基金（有限合伙）	931,883.93	-247,684.56	
合 计	<u>17,955,796.35</u>	<u>63,348,372.94</u>	

**(二十三) 营业外收入****营业外收入明细**

项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		

项目	本期发生额	上年发生额
政府补助		
其他（房租押金收入）		2,169.34
合计		<u>2,169.34</u>

**（二十四）营业外支出**

项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
滞纳金支出	3.42	
合计	<u>3.42</u>	

**（二十五）所得税费用**

项目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,709,926.47	10,995,770.61
合计	<u>5,709,926.47</u>	<u>10,995,770.61</u>

**（二十六）现金流量表****1、将净利润调节为经营活动现金流量**

项 目	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,914,554.87	95,555,424.94
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	155,297.08	436,710.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	89,403.44	99,509.76
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）	-17,771,881.85	-63,348,372.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上年金额
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）	-67,177,017.64	-227,706,014.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-695,189.50	123,916,273.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,438,545.14	8,014,825.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-118,923,378.74	-63,031,643.80
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	1,610,965,385.08	1,679,206,812.95
减：现金的期初余额	1,679,206,812.95	1,752,921,489.29
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	-68,241,427.87	-73,714,676.34
2、现金和现金等价物		
项 目	本期金额	上年金额
一、现金	<u>1,610,965,385.08</u>	<u>1,679,206,812.95</u>
其中：库存现金	176,662.75	911.18
可随时用于支付的银行存款	1,608,695,894.35	1,677,113,073.79
可随时用于支付的其他货币资金	2,092,827.98	2,092,827.98
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、年末现金及现金等价物余额	<u>1,610,965,385.08</u>	<u>1,679,206,812.95</u>
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		

## 八、或有事项的说明

无。



## 九、资产负债表日后事项

无。

## 十、关联关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
北京首创股份有限 公司	北京海淀	基础设施投 资等	220000 万元	51.28	51.28

#### 2、本公司的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
1. 北京绿元投资有限公司	北京延庆县	投资管理	2000 万元	79	79
2. 北京长安兴业房地产开 发有限公司	北京门头沟	房地产开发	11000 万元	50	50
3. 北京宽沟酒楼有限责任 公司	北京西城区	餐饮	100 万元	80	80
4. 北京长安兴盛健身有限 责任公司	北京西城区	健身服务	100 万元	50	50
5. 北京首创创新城镇建设投 资基金（有限合伙）	北京丰台区	投资	5 亿元	50	50

### (二) 关联方交易

#### 1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京长安兴业房地 产开发有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
	北京绿元投资有限 公司	36,020,000.00		36,020,000.00	
	北京首创魏善庄城 镇建设开发有限公 司	971,277.50		81,788.00	

## 十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

## 十二、财务报表的批准

本财务报表于 2014 年 7 月 5 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司



第 3 页至第 33 页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：戴恩科



日期：2014 年 7 月 5 日

日期：2014 年 7 月 5 日

日期：2014 年 7 月 5 日

编号: NO. E20005969  
(4-1)

利安达会计师事务所  
(特殊普通合伙)

注册号 110105016387280

名称



主要经营场所 北京市朝阳区八里庄西里100号1号楼东区2008室

执行事务合伙人

黄锦辉

合伙企业类型

特殊普通合伙企业

许可经营项目: 审查企业会计报表; 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、清算事宜中的审计业务; 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。  
一般经营项目: 无

经营范围

登记机关



2014年03月13日



姓名 王 彪  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1972年9月13日  
 Date of birth  
 工作单位 中和正信会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 11010619720913211  
 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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年4月18日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年4月18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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年4月18日

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年4月18日

证书编号: 110000821986  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年6月1日  
 Date of Issuance



2014年6月1日起有效一年  
 This certificate is valid for one year after this renew



北京注册会计师协会  
 2007年度复核检查合格

170



姓 名 刘戈  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1981-7-17  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 北京信安会计师事务所有限公司  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 320102198107170643  
 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  
 2013年 5月 11日

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 5月 11日

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a 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  
 2013年 3月 28日

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 3月 28日

11

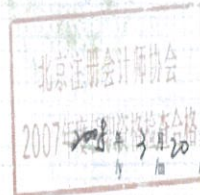
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



证书编号: 11001580103  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年 11月 20日  
 Date of issuance



5