

北京科信盛彩置业有限公司

2014年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

目 录

1. 审计报告	1-2
2. 资产负债表	3
3. 利润表	4
4. 现金流量表	5
5. 所有者权益变动表	6-7
6. 财务报表附注	8-30

附件:

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 营业执照复印件

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执业证复印件

审计报告

中兴华审字（2015）第 BJ06-007 号

北京科信盛彩置业有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京科信盛彩置业有限公司财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表、2014 年度的利润表、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北京科信盛彩置业有限公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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适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，北京科信盛彩置业有限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，公允反映了北京科信盛彩置业有限公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2015 年 4 月 8 日

资产负债表

2014年12月31日

编制单位：北京科信盛彩置业有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日	项 目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：							
货币资金	七、1	277,581.00	6,627,618.60	流动资产：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2			短期借款	七、10	9,000.00	
应收票据	七、3		1,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收账款	七、4	288,117.03		应付账款	七、11	4,552,173.22	70,000.00
预付款项	七、5	1,105,945.92	6,418,000.00	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬	七、12		
应收股利				应交税费	七、13	337,809.18	30.00
其他应收款	七、6	1,852,700.00		应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产			2,000,000.00	其他应付款	七、14	151,253,404.18	85,135,000.00
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		3,524,343.95	16,045,618.60	其他流动负债			
非流动资产：							
可供出售金融资产				流动负债合计			
持有至到期投资				非流动负债：		156,152,386.58	85,205,030.00
长期应收款				长期借款			
长期股权投资				应付债券			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	七、7	15,034.64	4,199.84	专项应付款			
在建工程	七、8	109,674,000.89	22,355,363.86	预计负债			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负 债 合 计			
无形资产	七、9	53,384,422.28	54,496,597.64	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（股本）	七、15	10,000,000.00	10,000,000.00
商誉				资本公积			
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产				其他综合收益			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		163,073,457.81	76,856,161.34	盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	七、16	445,415.18	-2,303,250.06
				所有者权益合计			
资产总计		166,597,801.76	92,901,779.94	负债和所有者权益总计			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

所附财务报表附注为本会计报表的组成部分

会计机构负责人：

利润表

2014年

金额单位：元

编制单位：北京科信盛彩置业有限公司



项 目	附注	2014年	2013年	项 目	附注	2014年	2013年
一、营业收入	七、17	6,031,771.06		五、每股收益：			
减：营业成本	七、17	820,586.85		(一) 基本每股收益			
营业税金及附加		337,779.18		(二) 稀释每股收益			
销售费用	七、18	286,650.00	285,020.00	六、其他综合收益的税后净额			
管理费用	七、19	1,874,362.46	1,481,853.52	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
财务费用	七、20	-102,483.51	-17,429.77	1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
资产减值损失	七、21	66,210.84		2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）				1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,748,665.24	-1,749,443.75	3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
加：营业外收入				4. 现金流量套期损益的有效部分			
减：营业外支出	七、22		134,972.75	5. 外币财务报表折算差额			
其中：非流动资产处置损失				6. 其他			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,748,665.24	-1,884,416.50	七、综合收益总额		2,748,665.24	-1,884,416.50
减：所得税费用							
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,748,665.24	-1,884,416.50				

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所附财务报表附注为本会计报表的组成部分

现金流量表

2014年

金额单位：元

项 目	2014年	2013年	项 目	2014年	2013年	注 释
一、经营活动产生的现金流量：			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,734,743.19	—	投资支付的现金	65,476,130.27	18,015,462.66	
收到的税费返还			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	110,737,012.63	134,154,623.24	支付其他与投资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计	116,471,755.82	134,154,623.24	投资活动现金流出小计	65,476,130.27	20,015,462.66	
购买商品、接受劳务支付的现金			投资活动产生的现金流量净额	-63,476,130.27	-20,015,462.66	
支付给职工以及为职工支付的现金	418,710.00	418,770.00	三、筹资活动产生的现金流量：			
支付的各项税费	464,878.92		吸收投资收到的现金		8,000,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	58,461,074.23	115,175,175.22	取得借款收到的现金	9,000.00		
经营活动现金流出小计	59,344,663.15	115,593,945.22	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动产生的现金流量净额	57,127,092.67	18,560,678.02	筹资活动现金流入小计	9,000.00	8,000,000.00	
二、投资活动产生的现金流量：			偿还债务支付的现金			
收回投资收到的现金	2,000,000.00		分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
取得投资收益收到的现金			支付其他与筹资活动有关的现金	10,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			筹资活动现金流出小计	10,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			筹资活动产生的现金流量净额	-1,000.00	8,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
投资活动现金流入小计	2,000,000.00		五、现金及现金等价物净增加额	-6,350,037.60	6,545,215.36	七、23
			加：期初现金及现金等价物余额	6,627,618.60	82,403.24	
			六、期末现金及现金等价物余额	277,581.00	6,627,618.60	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所附财务报表附注为本会计报表的组成部分

股东权益变动表

2014年

单位：人民币元

项目	2014年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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
一、上年年末余额	10,000,000.00							-230,325.06	9,581,166.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	10,000,000.00							-230,325.06	7,696,749.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,748,665.24	2,748,665.24
(一) 综合收益总额								2,748,665.24	2,748,665.24
(二) 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									
(三) 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									
(四) 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									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	10,000,000.00							445,415.18	10,445,415.18



法定代表人：

主管财务工作负责人：

财务机构负责人：

(后附财务报表组成部分)

股东权益变动表

2014年

编制单位：北京科信盛影置业有限公司

单位：人民币元

项目	2013年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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
一、上年年末余额	10,000,000.00							-418,833.56	9,581,166.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	10,000,000.00							-418,833.56	9,581,166.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-							-1,884,416.50	-1,884,416.50
(一) 综合收益总额								-1,884,416.50	-1,884,416.50
(二) 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									
(三) 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									
(四) 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									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本年年末余额	10,000,000.00							-2,303,250.06	7,696,749.94

法定代表人：

主管财务工作负责人：

财务机构负责人：

(后附附注系财务报表组成部分)

北京科信盛彩置业有限公司

财务报表附注

2014 年度

编制单位：北京科信盛彩置业有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

北京科信盛彩置业有限公司（以下简称本公司）系由金长华与金福沈出资组建的有限责任公司，于 2011 年 11 月 14 日领取北京市工商行政管理局核发的 110302014406014 号企业法人营业执照。注册资本 1,000 万元。注册地址：北京市北京经济技术开发区经海二路 28 号第三栋第一、二层，法定代表人：狄寅。

本公司属于房地产行业，经营范围主要包括：房地产开发；物业管理；出租商业及办公用房。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

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、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 公司主要会计政策和会计估计**（一） 会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

（四） 计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（六） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（七） 金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：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。

(1) 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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项(期末余额为 500 万元及以上的应收款划分为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。

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

项 目	计提比例 (%)
一年以内 (含 1 年)	3.00
一至二年 (含 2 年)	10.00
二至三年 (含 3 年)	30.00
三至四年 (含 4 年)	50.00
四至五年 (含 5 年)	80.00
五年以上	100.00

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。

(3) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金

额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，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。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(4) 可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“其他综合收益”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(6) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融

负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- (1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。
- (2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在

活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

（八） 存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（九） 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。

公司根据与固定资产相关的经济利益的预期实现方式等实际情况，确定固定资产的折旧方法、预计净残值和使用寿命；除有确凿证据表明经济利益的预期实现方式发生了重大变化，或取得了新的信息、积累了更多的经验，能够更准确地反映企业的财务状况和经营成果，不再进行变更。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	5%	2.375%-4.75%
机器设备	5-18	3%	5.39%-19.40%
运输工具	10	3%	9.70%
其他设备	5	3%	19.40%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金

额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

(十) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十一) 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，包括应用软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量。

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，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进

行摊销。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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，采用平均年限法按受益期分期平均摊销。

(十三) 借款费用

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(十四) 应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

(十五) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行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。

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，并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，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(十六) 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

5. 其他

企业与政府发生交易所取得的收入，如果该交易具有商业实质，且与企业销售商品或提供劳务等日常经营活动密切相关的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》的规定处理，分别适用于本公司的上述收入确认会计政策。

（十七） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十八） 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益

计入当期损益。

（十九） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

五、 会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

本公司本年度无会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错事项。

六、 税项

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	营业额	5%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

七、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金						
人民币	4,719.71	1.00	4,719.71	62,993.50	1.00	62,993.50
银行存款						
人民币	272,861.29	1.00	272,861.29	6,564,625.10	1.00	6,564,625.10
其他货币资金						
人民币						
合 计	277,581.00		277,581.00	6,627,618.60		6,627,618.60

期末本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

项 目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

3. 应收账款

(1) 按信用风险特征分类

种类	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	坏账准备	净额	金额	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他不重大应收账款	297,027.87	8,910.84	288,117.03			
合 计	297,027.87	8,910.84	288,117.03			

(2) 其他不重大的应收账款

账龄结构	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	坏账准备	净额	金额	坏账准备	净额
1 年以内	297,027.87	8,910.84	288,117.03			
1—2 年（含）						
2—3 年（含）						
3—4 年（含）						
4—5 年（含）						
5 年以上						
合 计	297,027.87	8,910.84	288,117.03			

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京中科彩技术有限公司	客户	297,027.87	1 年以内	100.00
合计		297,027.87		100.00

(4) 期末应收账款余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(5) 本年无实际核销的应收账款情况。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析

账龄结构	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	1,085,945.92	6,418,000.00
1-2 年 (含)	20,000.00	
合计	1,105,945.92	6,418,000.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
中国新兴建设开发总公司	非关联企业	700,000.00	1 年以内	63.29
待摊税金	非关联企业	312,545.92	1 年以内	28.26
汤文山	非关联企业	70,000.00	1 年以内	6.33
北京华油联合燃气开发有限公司	非关联企业	20,000.00	1-2 年	1.81
深圳市戴德梁行土地房地产评估有限公司北京分公司	非关联企业	3,400.00	1 年以内	0.31
合计	-----	1,105,945.92		100.00

(3) 预付款项期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

5. 其他应收款

(1) 按信用风险特征分类

种类	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	坏账准备	净额	金额	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款						
其他不重大其他应收款	1,910,000.00	57,300.00	1,852,700.00			
合计	1,910,000.00	57,300.00	1,852,700.00			

(2) 其他不重大其他应收款

账龄结构	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	坏账准备	净额	金额	坏账准备	净额
1 年以内	1,910,000.00	57,300.00	1,852,700.00			
1-2 年 (含)						
2-3 年 (含)						
3-4 年 (含)						
4-5 年 (含)						
5 年以上						
合 计	1,910,000.00	57,300.00	1,852,700.00			

(3) 期末其他应收款余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	其他应收款性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)
浙江彩虹塑胶工业有限公司	往来借款	1,000,000.00	52.36
浙江吉龙印业有限公司	往来借款	900,000.00	47.12
北京银行经济技术开发区支行	保证金	10,000.00	0.52
合 计		1,910,000.00	100.00

(5) 本年无实际核销的其他应收款情况。

6. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	4,898.00	15,537.00	4,898.00	15,537.00
办公用品及设备	4,898.00	15,537.00	4,898.00	15,537.00
二、累计折旧合计	698.16	502.36	698.16	502.36
办公用品及设备	698.16	502.36	698.16	502.36
三、固定资产减值准备合计				
办公用品及设备				
四、固定资产账面价值合计	4,199.84			15,034.64
办公用品及设备	4,199.84			15,034.64

(2) 期末无固定资产所有权受限及用于担保的情况。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

7. 在建工程

(1) 在建工程分项

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额

建设车间等 9 项（联机自动化柔性版印刷线高档防伪印刷品生产基地）	109,674,000.89		109,674,000.89	22,355,363.86		22,355,363.86
合计	109,674,000.89		109,674,000.89	22,355,363.86		22,355,363.86

(2) 在建工程项目基本情况及增减变动

工程名称	年初金额		本年增加额	
	金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
建设车间等 9 项（联机自动化柔性版印刷线高档防伪印刷品生产基地）	22,355,363.86		87,825,997.29	
合计	22,355,363.86		87,825,997.29	

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末金额	
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化
建设车间等 9 项（联机自动化柔性版印刷线高档防伪印刷品生产基地）	507,360.26		109,674,000.89	
合计	507,360.26		109,674,000.89	

8. 无形资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、原价合计	55,608,773.00			55,608,773.00
土地使用权	55,608,773.00			55,608,773.00
二、累计摊销额合计	1,112,175.36	1,112,175.36		2,224,350.72
土地使用权	1,112,175.36	1,112,175.36		2,224,350.72
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	54,496,597.64			53,384,422.28
土地使用权	54,496,597.64			53,384,422.28

期末无形资产无用于抵押担保的情况。

9. 短期借款

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
质押借款	9,000.00		保证金质押

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
合计	9,000.00		

期末无已到期未偿还的短期借款。

10. 应付账款

(1) 账龄明细

账 龄	期末数	年初数
1 年以内	4,552,173.22	70,000.00
合计	4,552,173.22	70,000.00

(2) 应付账款期末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项。

11. 应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴		418,800.00	418,800.00	
职工福利费		22,547.40	22,547.40	
社会保险费				
其中：基本医疗保险费				
补充医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费				
合 计		441,347.40	441,347.40	

12. 应交税费

类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
营业税	301,588.55		
城市维护建设税	21,111.20		
教育费附加	9,047.66		
地方教育费附加	6,031.77		
个人所得税	30.00	30.00	
合 计	337,809.18	30.00	

13. 其他应付款

(1) 账龄明细

账 龄	期末数	年初数
1 年以内	84,353,404.18	46,135,000.00
1—2 年 (含)	31,000,000.00	39,000,000.00

账 龄	期末数	年初数
2—3 年（含）	35,900,000.00	
合计	151,253,404.18	85,135,000.00

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款款

单位名称	期末账面余额	账龄	未结算的原因
北京金田恒业置业有限公司	27,000,000.00	1-2 年	资金欠缺
北京金田恒业置业有限公司	29,900,000.00	2-3 年	资金欠缺
金福沈	4,000,000.00	1-2 年	资金欠缺
金道玉	3,000,000.00	2-3 年	资金欠缺
小 计	63,900,000.00		

(3) 单项金额较大的其他应付款

债权单位名称	与本公司关系	所欠金额	款项性质或内容
北京金田恒业置业有限公司	关联方	64,300,000.00	借款
吉林鹏程投资有限公司	非关联方	20,000,000.00	借款
金道陆	关联方	15,000,000.00	借款
金福沈	关联方	12,023,208.00	借款
山西中亚包装印务有限公司	非关联方	10,000,000.00	借款
蔡俊龙	关联方	8,500,000.00	借款
刘红	关联方	8,000,000.00	借款
合 计		137,823,208.00	

(4) 其他应付款余额中含有应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

14. 实收资本

股东名称	年初账面余额		本期增 加额	本期减 少额	年末账面余额	
	金额	比例%			金额	比例%
金长华	5,000,000.00	50.00			5,000,000.00	50.00
金福沈	5,000,000.00	50.00			5,000,000.00	50.00
合 计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

15. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	-2,303,250.06	-1,276,554.76
加：会计政策变更		
前期差错更正		857721.2
其他		
本年年初未分配利润	-2,303,250.06	-418,833.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,748,665.24	-1,884,416.50

项目	本年数	上年数
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	445,415.18	-2,303,250.06

16. 营业收入、营业成本

(1) 按业务类别分项

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务	6,031,771.06	820,586.85		
2、其他业务				
合计	6,031,771.06	820,586.85		

(2) 按主营业务产品分项

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房租	5,581,177.04	507,360.26		
物业费	226,735.32	89,367.89		
水费	6,878.30	6,878.30		
电费	216,980.40	216,980.40		
合计	6,031,771.06	820,586.85		

(3) 向前五位客户销售情况及占全部销售收入的比例

序号	客户名称	本期营业收入	占全部营业收入收入比例 (%)
1	北京中科彩技术有限公司	6,031,771.06	100.00
	合计	6,031,771.06	100.00

17. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	283,200.00	283,200.00
业务招待费		896.00
差旅费		759.00
车辆使用费	3,450.00	165.00
合计	286,650.00	285,020.00

18. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	158,147.40	136,150.00

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	13,342.20	698.16
办公费	70,666.30	6,490.00
差旅费	3,421.20	
业务招待费	10,629.00	18,479.00
印花税	5,000.00	
土地使用税	147,243.00	
聘请中介机构费	3,000.00	1,000.00
残疾人就业保障金	7,032.00	6,861.00
会议费	319,606.00	200,000.00
无形资产摊销	1,112,175.36	1,112,175.36
其他	24,100.00	
合计	1,874,362.46	1,481,853.52

19. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	316.92	
减：利息收入	105,316.45	19,623.24
利息净支出	-104,999.53	-19,623.24
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	2,516.02	2,193.47
其他		
合计	-102,483.51	-17,429.77

20. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	66,210.84	
合计	66,210.84	-

21. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
罚款、滞纳金支出		134,972.75
合计		134,972.75

22. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	2,748,665.24	-1,884,416.50
加：资产减值准备	66,210.84	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,342.20	698.16
无形资产摊销	1,112,175.36	1,112,175.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,207,027.87	1,800,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,886,366.64	17,532,221.00
其他	507,360.26	
经营活动产生的现金流量净额	57,127,092.67	18,560,678.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	277,581.00	6,627,618.60
减：现金的年初余额	6,627,618.60	82,403.24
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,350,037.60	6,545,215.36

注：经营活动现金流量中其他 507,360.26 元为补计已达预定可使用状态的折旧摊销。

（2）现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	277,581.00	6,627,618.60
其中：库存现金	4,719.71	62,993.50
可随时用于支付的银行存款	272,861.29	6,564,625.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	277,581.00	6,627,618.60

八、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 出资人

出资人名称	住址	注册资本	持股比例%	表决权比例%
金长华	北京经济技术开发区经海二路 28 号	5,000,000.00	50.00	50.00
金福沈	北京经济技术开发区经海二路 28 号	5,000,000.00	50.00	50.00

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

出资人名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末数
金长华	5,000,000.00			5,000,000.00
金福沈	5,000,000.00			5,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

出资人名称	期初数		本期增加 金额	本期减少 金额	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
金长华	5,000,000.00	50.00			5,000,000.00	50.00
金福沈	5,000,000.00	50.00			5,000,000.00	50.00

4. 其他不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
北京金田恒业置业有限公司	高管人员关联
北京金田恒业印刷有限公司	出资人关联
北京中科彩技术有限公司	高管人员关联
刘红	高管人员关联
金道陆	出资人近亲属
蔡俊龙	出资人近亲属
金道玉	出资人近亲属
金道清	出资人近亲属
金福芽	出资人近亲属
蔡秋芬	出资人近亲属

(二) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末未结算金额	年初未结算金额
北京金田恒业置业有限公司	其他应付款	64,300,000.00	60,000,000.00

关联方名称	科目名称	年末未结算金额	年初未结算金额
金道陆	其他应付款	15,000,000.00	
金福沈	其他应付款	12,023,208.00	4,000,000.00
蔡俊龙	其他应付款	8,500,000.00	1,000,000.00
刘红	其他应付款	8,000,000.00	1,000,000.00
金道玉	其他应付款	4,000,000.00	3,000,000.00
金道清	其他应付款	4,000,000.00	1,000,000.00
金福芽	其他应付款	1,500,000.00	
蔡秋芬	其他应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
北京中科彩技术有限公司	其他应付款	930,196.18	
北京金田恒业印刷有限公司	其他应付款		7,000,000.00

九、 重大承诺事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项的非调整事项

截止财务报告日，本公司无应披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十一、 其他重要事项

本公司本年度无需披露的其他重大事项。