

(上接 B46 版)

单位名称:北京华夏创富投资管理有限公司	单位:元		
补充资料	2003年度	2004年度	2005年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	40,623,471.67	43,332,408.47	48,601,548.44
加:计提的资产减值准备			
固定资产折旧	88,496.11	1,351,001.44	211,293.65
无形资产摊销	0.00	0.00	
长期待摊费用摊销	0.00	0.00	
待摊费用减少(减:增加)	0.00	0.00	
预提费用增加(减:减少)	819,975.81	835,298.00	(7,656,273.81)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			
固定资产报废损失			
财务费用	321,318.60	117,315.69	5,583,915.36
投资损失(减:收益)	(9,675,765.54)	(5,201,112.53)	(4,825,722.40)
递延税款贷项(借项)			
存货的减少(减:增加)	1,652,464.92	(11,504,363.92)	(20,068,101.00)
经营性应收项目的减少(减:增加)	(9,805,143.51)	(9,178,532.35)	27,304,031.99
经营性应付项目的增加(减:减少)	26,586,564.24	(6,170,224.45)	22,416,339.79
其他	16,103,100.02	16,103,100.02	
经营活动产生的现金流量净额	66,714,481.32	29,684,890.37	71,568,032.02
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务资本			
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增加情况			
现金的期末余额	50,884,101.36	51,304,285.65	97,331,373.38
减:现金的期初余额	45,034,724.80	50,884,101.36	51,304,285.65
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	5,849,376.56	420,184.29	46,027,087.73

4. 华夏创富 2005 年度审计意见
中实会计师事务所有限责任公司对华夏创富 2005 年度的财务报表进行了审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

中实会审字(2006)第 0262 号

北京华夏创富投资管理有限公司:
我们审计了后附的北京华夏创富投资管理有限公司 2005 年 12 月 31 日的资产负债表和 2005 年度的损益表及 2005 现金流量表。这些会计报表的编制是北京华夏创富投资管理有限公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允地反映了北京华夏创富投资管理有限公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果。

- 附注:
1.北京华夏创富投资管理有限公司 2005 年 12 月 31 日资产负债表
2.北京华夏创富投资管理有限公司 2005 年度损益表
3.北京华夏创富投资管理有限公司 2005 年度现金流量表
4.北京华夏创富投资管理有限公司 2005 年度会计报表附注
附件:
中实会计师事务所有限责任公司营业执照复印件
中实会计师事务所有限公司 中国注册会计师:朱祥珍
中国·北京 中国注册会计师:石朝刚
2006 年 3 月 12 日

会计报表附注

一、基本情况:
北京华夏创富投资管理有限公司是于 2002 年 5 月 29 日经北京市工商行政管理局依法登记成立的有限责任公司,主要从事高新技术产业、新型建筑材料、节能环保产业等实业投资与管理,公司注册资金为 5000 万元人民币。
截止 2005 年 12 月 31 日,公司资产总额 48766 万元。负债总额 17182 万元,净资产 31584 万元。

二、公司主要会计政策、会计制度和会计报表的编制方法
1.会计制度
公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。
2.会计年度
采用公历年度,即从 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3.记账基础
会计核算以权责发生制为基础,以历史成本为计价原则。
4.记账本位币和外币业务核算方法
以人民币为记账本位币。发生外币业务时,采用固定的市场汇价折合为人民币记账,年末对货币性项目外币余额按年末市场汇价进行调整,由此产生的折算差额,计入当期损益。

5.坏账核算方法
采用备抵法核算。按年末应收账款余额的 5%计提。
6.存货核算方法
存货分为库存商品、低值易耗品两大类,各类存货按取得时的实际成本计价,发出按加权平均法计价。

7.固定资产计价及其折旧方法
固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋建筑物、机械设 备、运输设备及其他与生产经营有关的设备、器具和工具,以及不属于生产经营的设备,但单位价值在 2,000 元以上,并且使用期限超过两年的实物资产。
各类固定资产按取得时的实际成本计价,固定资产折旧采用平均年限法计算,按各类固定资产原值扣除残值(原值的 10%)和估计的使用年限,制定折旧率如下:

资产类别	使用年限	折旧率
房屋建筑物	50 年	2%
电子设备	10 年	12%
运输设备	10 年	12%
其他设备	10 年	12%

8. 收入确认原则
公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,公司不再对该商品实施继续管理权和控制权,相关的收入已经收到或取得了收款 的证据,并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	4%
服务业营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
企业所得税	应纳税所得额	33%

四、会计报表主要项目注释			
1.货币资金			
项目	币种	期末余额	
现金	人民币	1,648,356.83	
银行存款	人民币	95,683,016.55	
合计		97,331,373.38	

2.应收账款			
帐龄	期末余额	占总额比例	
1 年以内	36,073,016.23	89 %	
1-3 年	4,970,458.07	12%	

大额列示如下:			
名称	经济内容	期末余额	帐龄
北京佳程房地产开发有限公司	工程款	8,950,000.00	1 年
北京城锋房地产开发有限公司	工程款	5,300,000.00	1 年
北京紫竹房地产开发有限公司	工程款	4,360,000.00	1 年
上海世茂房地产开发有限公司	工程款	12,872,600.00	1 年
北京教育考试院	工程款	2,960,000.00	1 年
北京新荣房地产公司	工程款	2,670,000.00	1-3 年
北京西汉技术公司	货款	2,130,000.00	1-3 年

3.预付账款			
帐龄	期末余额	占总额比例	
1 年以内	29,512,369.26	80%	
1-2 年	7,533,063.05	20%	

大额列示如下:			
名称	经济内容	期末余额	帐龄
深圳捷克公司	设备款	1,250,000.00	1 年以内
北京西门迅达公司	工程款	2,460,000.00	1 年以内
北京东方达博置业公司	设备款	1,054,000.00	1 年以内
北京诚信视讯公司	设备款	4,331,000.00	1 年以内
南通三建公司	工程款	1,640,000.00	1 年以内
上海希普工程公司	施工费	980,000.00	1 年以内
上海名扬数码公司	设备款	850,000.00	1 年以内
上海裕源公司	设备款	5,600,000.00	1 年以内
北京万采科技公司	设备款	3,820,000.00	1 年以内
世界汇金科技公司	设备款	4,970,000.00	1 年以内
北京中电兴发科技公司	设备款	2,160,000.00	1 年以内
北京信和诺有限公司	设备款	6,800,000.00	1-2 年

4.其他应收款			
帐龄	期末余额	占总额比例	
1 年以内	42,016,743.65	77%	
1-3 年	12,916,600.17	23%	

大额列示如下:			
名称	经济内容	期末余额	帐龄
北京卫捷通电子公司	往来款	8,950,000.00	1 年以内
深圳安得电子公司	往来款	9,320,000.00	1 年以内
泰亚国际控股公司	往来款	7,000,000.00	1 年以内
北京文通信息技术有限公司	往来款	5,500,000.00	1 年以内
中国节能投资公司	往来款	11,000,000.00	1 年以内
深圳中技实业公司	往来款	3,000,000.00	1-3 年
深圳中柏电脑公司	往来款	4,600,000.00	1-3 年
车安科技公司	往来款	5,000,000.00	1-3 年

5.存货			
项目	期末余额		
库存商品	66,456,731.30		
低值易耗品	13,511,283.19		
其他材料	7,023,517.51		
合计	86,991,532.00		

损益表			
单位名称:北京华夏新时代科技发展有限公司	单位:元		
项目	2003年度	2004年度	2005年度
一、主营业务收入	72,628,997.42	80,968,562.85	90,893,621.42
减:营业成本	52,740,824.86	59,948,520.09	68,375,614.84
销售费用			
管理费用	3,815,610.58	3,752,592.62	3,925,105.47
财务费用	256,943.34	195,734.98	159,263.48
汇兑损失			
销售费用			
营业税金及附加	2,905,159.90	3,238,343.71	3,635,744.86
二、主营业务利润	12,911,458.74	13,823,401.45	14,796,892.77
加:其他业务利润			
三、营业利润	12,911,458.74	13,823,401.45	14,796,892.77
加:投资收益	2,649,214.28	2,842,158.51	3,149,463.39
营业外收入			
减:营业外支出			
加:以前年度损益调整			
四、利润总额	15,560,673.02	16,665,560.96	17,946,356.16
减:所得税	5,136,022.30	5,499,634.79	5,922,297.53
五、净利润	10,425,651.33	11,165,925.17	12,024,058.63
减:少数所有者分利			
六、本企业净利润	10,425,651.33	11,165,925.17	12,024,058.63

3.华夏新时代现金流量表			
单位名称:北京华夏新时代科技发展有限公司	单位:元		
项目	2003年度	2004年度	2005年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售产品、提供劳务收到的现金	78,541,891.87	73,750,291.19	85,446,150.47
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	2,583,892.42	5,892,182.55	6,018,775.80
现金流入小计	81,125,784.29	79,642,473.74	91,464,926.27
购买商品、接受劳务支付的现金	51,739,000.06	53,204,864.88	68,067,109.75
支付给职工以及为职工支付的现金	801,635.61	2,389,648.88	2,389,648.88
支付的各项税费	8,737,978.50	8,737,978.50	9,558,042.39
支付的其他与经营活动有关的现金	6,415,039.11	581,087.87	6,706,018.35
现金流出小计	67,693,653.28	64,913,578.13	86,720,817.37
经营活动产生的现金流量净额	13,442,121.01	14,728,895.61	4,744,108.90
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			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计	0.00	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计	0.00	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00
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			
收到的其他与筹资活动有关现金			
现金流入小计	0.00	0.00	0.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计	12,166,463.01	16,562,320.21	3,248,238.17
筹资活动产生的现金流量净额	(12,166,463.01)	(16,562,320.21)	(3,248,238.17)
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	1,275,658.00	(1,833,424.60)	1,495,870.73

7.固定资产及累计折旧				
固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值	90,849,248.37	0	0	90,849,248.37
房屋建筑物	65,046,937.52	0	0	65,046,937.52
电子设备	12,087,641.34	0	0	12,087,641.34
运输设备	6,169,530.16	0	0	6,169,530.16
其他	7,545,139.35	0	0	7,545,139.35
二、累计折旧合计	2,586,817.95	211,293.65	0	2,798,111.60
三、净值	88,262,430.42	0	211,293.65	88,051,136.77

8.短期借款			
项目	期初余额	期末余额	
华夏银行灯市口支行	0	74,500,000.00	

9.应付帐款			
主要债权人	欠款时间	期末余额	
上海敦通宽带公司	1 年以内	2,301,000.00	
北京典雅房地产开发有限公司	1 年以内	4,620,000.00	
上海惠丰公司	1 年以内	1,500,000.00	
北京广泰电子公司	1-2 年	1,000,000.00	
深圳立信科技有限公司	2-3 年	334,390.11	

10.预收帐款			
主要债权人	经济内容	期末余额	
中建三局	工程款	3,743,000.00	
上海一建	工程款	2,620,000.00	
上海创联置业公司	工程款	1,596,000.00	
北京万友投资公司	工程款	2,168,000.00	
北京瑞联实业公司	工程款	3,413,000.00	

11.其他应付款			
债权人	欠款时间	期末余额	
北京中房联合新材料有限公司	1 年以内	1,641,000.00	
上海贤信信息技术有限公司	1 年以内	1,269,000.00	
深圳中经四通电脑技术公司	1 年以内	3,100,000.00	
北京中恒数码科技有限公司	1-2 年	2,711,000.00	

12.长期应付款			
项目	期初余额	期末余额	
融华实业公司	0	18,290,000.00	
中人投资公司	0	10,000,000.00	
中冶世纪投资公司	0	18,000,000.00	

13.实收资本				
股东名称	应缴出资额	比例	实际出资额	比例
北京中经信息网络有限公司	40,000,000.00	80%	40,000,000.00	80%
北京华夏创新广告有限公司	10,000,000.00	20%	10,000,000.00	20%
合计	50,000,000.00	100%	50,000,000.00	100%

14.资本公积				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	24,837,291.47	0	0	24,837,291.47

15.盈余公积			
项目	期初余额		