

黑龙江华冠科技股份有限公司

资产出售、收购备查

秦皇岛正源会计师事务所有限责任公司

审 计 报 告

秦正源审字〔2003〕第01140号

秦皇岛吉林龙鼎电气有限公司全体股东：

我们审计了后附的秦皇岛吉林龙鼎电气有限公司（以下简称龙鼎公司）2003年10月31日的《资产负债表》及2003年4-10月份的《利润及利润分配表》和《现金流量表》。这些会计报表的编制是龙鼎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作出的重大会计估计，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反映了龙鼎公司2003年10月31日的财务状况及2003年4-10月份的经营成果和现金流量情况。

中国注册会计师：李华

秦皇岛正源会计师事务所有限责任公司

中国 · 秦皇岛

中国注册会计师：李秀茹

二 三年十一月八日

附送：

- | | |
|--------------|-----|
| 1、《资产负债表》 | 1 纸 |
| 2、《利润及利润分配表》 | 1 纸 |
| 3、《现金流量表》 | 1 纸 |
| 4、 会计报表附注 | 7 纸 |

秦皇岛吉林龙鼎电气有限公司

会 计 报 表 附 注

一、公司简介

秦皇岛吉林龙鼎电气有限公司（以下简称本公司或公司）由钱国清、田凤杰、李雪梅、孔令涛、吉林龙鼎电气股份有限公司共同出资组建，于 2003 年 4 月 10 日取得秦皇岛市工商行政管理局核发的 1303252000866 号《企业法人营业执照》，原注册资本（人民币）12,000,000.00 元。根据公司 2003 年 10 月 18 日股东会决议和修改后章程的规定，增加注册资本（人民币）33,000,000.00 元，由孔令涛、唐敏、张发、王有、秦皇岛开发区永恒装饰工程有限公司、秦皇岛市美城新型建筑材料工程有限公司认缴，变更后的注册资本为（人民币）45,000,000.00 元。合营期 55 年。

本公司主要的经营范围包括：母线槽、电缆桥架、高低压开关柜、箱式变电站、自动化仪表盘、自动化控制盘、电站用成套设备的研制、开发、生产、销售。

至 2003 年 10 月 31 日，本公司尚处于筹建期间，未发生期间损益。

二、主要会计政策

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则，以实际成本为计价基础。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、存货核算方法

存货采用实际成本核算，发出材料和产品采用加权平均法计价。

6、固定资产及其折旧

固定资产以历史成本计价。从其投入使用之次月起，采用直线法，按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率。

三、会计报表有关项目注释

(一)《资产负债表》有关项目注释

1、货币资金期末余额 20,146,890.50 元，其中：

库存现金 16,415.28

银行存款 20,130,475.22

2、预付账款期末余额 18,815,849.44 元，账龄全部为 1 年以内，主要包括：

河北保定东晨铜业有限公司 3,948,232.00

吉林市园林艺林装饰装潢处 3,160,000.00

北京大恒新纪元科技有限公司 2,406,400.00

济南捷迈锻压机械工程有限公司 932,000.00

北京实洁京润建筑装饰中心 601,800.00

3、存货期末余额 5,200,040.10 元，其中：

原 材 料 5,172,451.40

低值易耗品 27,588.70

4、固定资产原价期末余额 13,224,470.00 元，其中：

运输设备 1,414,100.00

办公设备 1,697,779.00

生产设备 10,112,591.00

5、在建工程期末余额 41,948,544.88 元，其中：

办公楼工程 6,810,766.00

厂房工程 26,028,857.30

生活楼工程 3,819,767.51

园林工程 4,975,872.53

其他 313,281.54

6、无形资产期末余额 4,570,000.00 元，其中：

技术使用权 1,000,000.00

土地使用权 3,570,000.00

7、递延资产期末余额 1,869,994.15 元，为开办费用，其中：

培训人员工资 787,430.00

培训人员餐费 217,560.00

交通费 29,201.50

住宿补助、出差补助 500,000.00

办公费 118,048.17

印花税 60,000.00

保险费 41,486.59

试验费 32,600.00

物品购置费 59,670.00

利息 -8,186.81

其他费用 32,184.70

8、短期借款期末余额 10,000,000.00 元

贷款银行：商业银行开发区支行

借入日期：2003.7.29.

利率：5.7525‰

借款期限：12 月

借款方式：保证

担保人：吉林龙鼎电气股份有限公司。

9、应付账款期末余额 16,376,015.82 元，账龄全部为 1 年以内，主要

包括：

秦皇岛三信建筑安装有限公司	12,275,634.00
哈尔滨东方空调机厂	240,000.00
顺德南天家具有限公司	180,000.00
江苏金方圆数控机床有限公司	153,350.00
武汉国测科技有限公司	147,000.00

10、预收账款期末余额 16,000,000.00 元，账龄全部为 1 年以内，其

中：

秦皇岛发茂电气安装有限公司	12,000,000.00
秦皇岛华源电力实业有限公司	4,000,000.00

11、应缴税金期末余额 -882,590.35 元，为增值税进项税。

12、长期借款期末余额 15,000,000.00 元

贷款银行：中国银行开发区支行

借入日期：2003.8.26

利率：6.238%

借款期限：48 月

借款方式：保证

担保人：吉林龙鼎电气股份有限公司、秦皇岛开发区供用电公司

13、实收资本期末余额 45,000,000.00 元，其中：

钱国清 3,000,000.00 元，占 6.67%；

田凤杰 2,090,000.00 元，占 4.64%；

李雪梅 2,000,000.00 元，占 4.44%；

孔令涛 12,910,000.00 元，占 28.69%；

唐敏 8,000,000.00 元，占 17.78%；

张发 4,000,000.00 元，占 8.89%；

王有 1,000,000.00 元，占 2.22%；

吉林龙鼎电气股份有限公司 1,000,000.00 元，占 2.22%；
秦皇岛开发区永恒装饰工程有限公司 6,000,000.00 元，占 13.33%；
秦皇岛市美城新型建筑材料工程有限公司 5,000,000.00 元，占 11.11%。

14、资本公积期末余额 4,406,432.80 元，为资本溢价。

（二）《利润及利润分配表》有关项目注释

目前公司正处于筹建期间，生产线及厂房等建筑物自 2003 年 6 月初正式动工自今正处于结算及调试阶段，公司未试生产及正式投产。按照《企业会计制度》的规定，筹建期的企业发生的费用暂不计入期间费用，在开办费中归集，待正式投产的当月起一次性计入损益。

本期预收客户订购产品款项 16,000,000.00 元，因公司尚未组织生产因此未确认产品销售收入。

由于存在以上因素，故本表各项目金额为零。

（三）《现金流量表》有关项目注释

1、销售商品、提供劳务收到的现金 16,000,000.00 元，为本期收到客户订购下年度生产产品，按双方签定的购销合同预先支付我公司的货款，其中：

秦皇岛发茂电气安装有限公司 12,000,000.00

秦皇岛华源电力实业有限公司 4,000,000.00

2、支付的各项税费 60,000.00 元，为印花税。

3、支付的与其他与经营活动有关的现金 1,022,564.15 元，其中：

培训人员餐费 217,560.00

交通费 29,201.50

住宿补助、出差补助 500,000.00

办公费 118,048.17

保险费 41,486.59

试验费 32,600.00

4、购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 41,206,576.23 元，其中：

购置固定资产 37,636,576.23

购置无形资产（土地使用权） 3,570,000.00

5、吸收投资所收到的现金 29,000,000.00 元，其中：

钱国清 3,000,000.00

田凤杰 2,090,000.00

李雪梅 2,000,000.00

孔令涛 12,910,000.00

唐敏 8,000,000.00

王有 1,000,000.00

6、借款所收到的现金 35,000,000.00 元，其中：

商业银行秦皇岛开发区支行 10,000,000.00

中国银行秦皇岛开发区支行 15,000,000.00

秦皇岛开发区供用电公司 10,000,000.00

7、偿还债务所支付的现金 10,000,000.00 元，为偿还秦皇岛开发区供用电公司借款。

四、重要事项揭示

公司于 2003 年 7 月 30 日与秦皇岛经济技术开发区规划管理局签定了一份《国有土地使用权出让合同》，约定土地使用权出让面积为 111.961 亩，出让金为 50,000 元/亩，总价款 5,598,070.50 元，已付 3,570,000.00 元；经秦皇岛开发区有关部门批准，公司筹建厂房及办公楼 26,538.5 平方米，现正处于收尾状态。上述土地使用权和房屋所有权证书正在办理之中。

(本页无正文)

秦皇岛吉林龙鼎电气有限公司

秦皇岛吉林龙鼎电气有限公司法定代表人：徐柏玉

秦皇岛吉林龙鼎电气有限公司财务主管：于华波

秦皇岛正源会计师事务所有限责任公司法定代表人：张贵江

二 三年十月三十一日

资 产 负 债 表

会年企 01 表

编制单位：秦皇岛吉林龙鼎电气有限公司

2003 年 10 月 31 日

金额单位：元

项 目	行次	年 初 数	年 末 数	项 目	行次	年 初 数	年 末 数
货币资金	1		20,146,890.50	短期借款	45		10,000,000.00
短期投资	2			应付票据	46		
应收票据	3			应付账款	47		16,376,015.82
应收股利	4			预收账款	48		16,000,000.00
应收利息	5			应付工资	49		
应收账款	6			应付福利费	50		
其他应收款	7		124,069.20	应付利润(股利)	51		
预付账款	8		18,815,849.44	应交税金	52		-882,590.35
期货保证金	9			其他应交款	53		
应收补贴款	10			其他应付款	54		
应收出口退税款	11			预提费用	55		
存货	12		5,200,040.10	预计负债	56		
其中：原材料	13		5,172,451.40	一年内到期的长期负债	57		
产成品(库存商品)	14			其他流动负债	58		
待摊费用	15			流动负债合计	59		41,493,425.47
待处理流动资产净损失	16			长期借款	60		15,000,000.00
一年内到期的长期债权投资	17			应付债券	61		
其他流动资产	18			长期应付款	62		
流动资产合计	19		44,286,849.24	专项应付款	63		
长期投资	20			其他长期负债	64		
其中：长期股权投资	21			其中：特准储备资金	65		
长期债权投资	22			长期负债合计	66		15,000,000.00
* 合并价差	23			递延税款贷项	67		
长期投资合计	24			负债合计	68		56,493,425.47
固定资产原价	25		13,224,470.00	* 少数股东权益	69		
减：累计折旧	26			实收资本(股本)	70		45,000,000.00
固定资产净值	27		13,224,470.00	国家资本	71		
减：固定资产减值准备	28			集体资本	72		
固定资产净额	29		13,224,470.00	法人资本	73		
固定资产清理	30			其中：国有法人资本	74		
工程物资	31			集体法人资本	75		
在建工程	32		41,948,544.88	个人资本	76		
待处理固定资产净损失	33			外商资本	77		
固定资产合计	34		55,173,014.88	资本公积	78		4,406,432.80
无形资产	35		4,570,000.00	盈余公积	79		
其中：土地使用权	36		3,570,000.00	其中：法定盈余公积	80		
递延资产(长期待摊费用)	37		1,869,994.15	公益金	81		
其中：固定资产修理	38			补充流动资本	82		
固定资产改良支出	39			* 未确认的投资损失(以“-”号填列)	83		
其他长期资产	40			未分配利润	84		
其中：特准储备物资	41			* 外币折算差额	85		
无形及其他资产合计	42		6,439,994.15	所有者权益合计	86		49,406,432.80
递延税款借项	43				87		
资 产 总 计	44		105,899,858.27	负债及所有者权益合计	88		105,899,858.27

法定代表人(签字盖章)：徐柏玉

主管会计工作负责人：于华波

会计机构负责人：郭滢

利 润 及 利 润 分 配 表

会年企 02 表

编制单位：秦皇岛吉林龙鼎电气有限公司

2003 年4-10月

金额单位：元

项 目	行次	上年实际数	本年实际数	项 目	行次	上年实际数	本年实际数
一、主营业务收入	1		0.00	其中：处置固定资产净损失	33		
其中：出口产品（商品）销售收入	2			债务重组损失	34		
进口产品（商品）销售收入	3			罚款支出	35		
减：折扣与折让	4			捐赠支出	36		
二、主营业务收入净额	5		0.00	（二）其他支出	37		
减：（一）主营业务成本	6		0.00	其中：结转的含量工资包干结余	38		
其中：出口产品（商品）销售成本	7			五、利润总额	39		0.00
（二）主营业务税金及附加	8		0.00	减：所得税	40		
（三）经营费用	9		0.00	* 少数股东损益	41		
（四）其他	10		0.00	加：* 未确认的投资损失（以“+”号填列）	42		
加：（一）递延收益	11			六、净利润	43		0.00
（二）代购代销收入	12			加：（一）年初未分配利润	44		
（三）其他	13			（二）盈余公积补亏	45		
三、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	14		0.00	（三）其他调整因素	46		
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	15		0.00	七、当年可供分配的利润	47		0.00
减：（一）营业费用	16		0.00	减：（一）单项留用的利润	48		
（二）管理费用	17		0.00	（二）补充流动资金	49		
（三）财务费用	18		0.00	（三）提取法定盈余公积	50		
（四）其他	19		0.00	（四）提取法定公益金	51		
四、营业利润（亏损以“-”号填列）	20		0.00	（五）提取职工奖励及福利基金	52		
加：（一）投资收益（亏损以“-”号填列）	21			（六）提取储备基金	53		
（二）期货收益	22			（七）提取企业发展基金	54		
（三）补贴收入	23		0.00	（八）利润归还投资	55		
其中：补贴前亏损企业补贴收入	24			（九）其他	56		
（四）营业外收入	25		0.00	八、可供投资者分配的利润	57		0.00
其中：处置固定资产净收益	26			减：（一）应付优先股股利	58		
非货币性交易收益	27			（二）提取任意盈余公积	59		
出售无形资产收益	28			（三）应付普通股股利	60		
罚款净收入	29			（四）转作资本（股本）的普通股股利	61		
（五）其他	30			（五）其他	62		
其中：用以前年度含量工资结余弥补利润	31			九、未分配利润	63		0.00
减：（一）营业外支出	32		0.00	其中：应由以后年度税前利润弥补的亏损（以“+”号填列）	64		

法定代表人（签字盖章）：徐柏玉

主管会计工作负责人：于华波

会计机构负责人：郭滢

现 金 流 量 表

会年企 03 表

编制单位：秦皇岛吉林龙鼎电气有限公司

2003 年 4-10 月份

金额单位：元

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	三、筹资活动产生的现金流量：	23	—	固定资产报废损失	45	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	16,000,000.00	吸收投资所收到的现金	24	29,000,000.00	财务费用	46	
收到的税费返还	3		借款所收到的现金	25	35,000,000.00	投资损失（减：收益）	47	
收到的其他与经营活动有关的现金	4		收到的其他与筹资活动有关的现金	26		递延税款贷项（减：借项）	48	
现金流入小计	5	16,000,000.00	现金流入小计	27	64,000,000.00	存货的减少（减：增加）	49	-5,200,040.10
购买商品、接受劳务支付的现金	6	6,776,539.12	偿还债务所支付的现金	28	10,000,000.00	经营性应收项目的减少（减：增加）	50	-18,939,918.64
支付给职工以及为职工支付的现金	7	787,430.00	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	29		经营性应付项目的增加（减：减少）	51	31,493,425.47
支付的各项税费	8	60,000.00	支付的其他与筹资活动有关的现金	30		其他	52	
支付的其他与经营活动有关的现金	9	1,022,564.15	现金流出小计	31	10,000,000.00	经营活动产生的现金流量净额	53	7,353,466.73
现金流出小计	10	8,646,533.27	筹资活动产生的现金流量净额	32	54,000,000.00	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	54	—
经营活动产生的现金流量净额	11	7,353,466.73	四、汇率变动对现金的影响额	33		债务转为资本	55	
二、投资活动产生的现金流量：	12	—	五、现金及现金等价物净增加额	34	20,146,890.50	一年内到期的可转换公司债券	56	
收回投资所收到的现金	13		补充资料：	35	—	融资租赁固定资产	57	
取得投资收益所收到的现金	14		1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	36	—	其他	58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	15		净 利 润	37		3、现金及现金等价物净增加情况：	59	—
收到的其他与投资活动有关的现金	16		加：计提的坏账准备或转销的坏账	38		货币资金的期末余额	60	20,146,890.50
现金流入小计	17		固定资产折旧	39		减：货币资金的期初余额	61	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	41,206,576.23	无形资产摊销	40		加：现金等价物的期末余额	62	
投资所支付的现金	19		长期待摊费用摊销	41		减：现金等价物的期初余额	63	
支付的其他与投资活动有关的现金	20		待摊费用减少（减：增加）	42		现金及现金等价物净增加额	64	20,146,890.50
现金流出小计	21	41,206,576.23	预提费用增加（减：减少）	43			65	
投资活动产生的现金流量净额	22	-41,206,576.23	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	44			66	

法定代表人（签字盖章）：徐柏玉

主管会计工作负责人：于华波

会计机构负责人：郭滢