

上海鸿图建筑设计股份有限公司
2013 年度财务报表审计报告

目 录

内 容	页 次
审计报告	1
资产负债表	2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
财务报表附注	6-34

审计报告

众会字(2014)第 3688 号

上海鸿图建筑设计股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海鸿图建筑设计股份有限公司(以下简称上海鸿图公司)财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表、2013年度的利润表、现金流量表和股东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上海鸿图公司管理层的责任，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，上海鸿图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，公允反映了上海鸿图公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果及现金流量。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海

二〇一四年五月二十一日

中国注册会计师



中国注册会计师





资产负债表

编制单位：上海鸿图建筑设计股份有限公司

2013年12月31日

单位：元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5.1	4,091,928.74	4,574,009.52	短期借款		-	-
交易性金融资产	5.2	7,000,000.00	3,000,000.00	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	5.3	12,040,630.00	9,632,303.14	应付账款	5.10	0.50	2,088,000.50
预付款项	5.4	2,430,433.43	2,281,365.67	预收款项	5.11	3,301,297.74	2,623,940.00
应收利息		-	-	应付职工薪酬	5.12	562,592.38	771,030.68
应收股利		-	-	应交税费	5.13	1,730,400.12	1,143,718.03
其他应收款	5.5	158,837.73	853,730.98	应付利息		-	-
存货		-	-	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	5.14	5,783,329.75	29,205,311.14
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		25,721,829.90	20,341,409.31	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		11,377,620.49	35,832,000.35
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：		-	-
持有到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产	5.6	22,815,610.84	23,785,404.71	预计负债		-	-
在建工程		-	-	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		-	-
生产性生物资产		-	-	负债合计		11,377,620.49	35,832,000.35
油气资产		-	-	所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		-	-	实收资本（或股本）	5.15	33,000,000.00	6,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积	5.16	1,153,700.00	0.00
商誉		-	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用	5.7	1,032,945.45	1,842,253.59	专项储备		-	-
递延所得税资产	5.8	178,838.67	172,108.61	盈余公积	5.17	1,312,098.76	621,225.91
其他非流动资产		-	-	一般风险准备		-	-
非流动资产合计		24,027,394.96	25,799,766.91	未分配利润	5.18	2,905,805.61	3,687,949.96
				外币报表折算差额		-	-
				所有者权益（或股东权益）合计		38,371,604.37	10,309,175.87
资产合计		49,749,224.86	46,141,176.22	负债和所有者权益（或股东权益）合计		49,749,224.86	46,141,176.22

法定代表人：姚玉麟

主管会计工作负责人：戴泽强

会计机构负责人：王敏

利润表

编制单位：上海鸿图建筑设计股份有限公司

2013年度

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	5.19	56,837,064.67	45,378,921.91
减：营业成本	5.19	29,401,441.72	25,677,881.14
营业税金及附加	5.20	1,070,289.69	1,034,147.52
销售费用	5.21	3,467,294.05	1,574,909.19
管理费用	5.22	15,248,976.29	13,417,714.80
财务费用	5.23	-48,942.24	-24,179.41
资产减值损失	5.24	26,920.25	349,782.98
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）	5.25	254,871.23	120,407.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,925,956.14	3,469,072.80
加：营业外收入	5.26	713,852.41	541,792.28
减：营业外支出	5.27	49,819.71	1,600.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,589,988.84	4,009,265.08
减：所得税费用	5.28	1,681,260.34	992,236.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,908,728.50	3,017,028.72
归属于母公司所有者的净利润		6,908,728.50	3,017,028.72
少数股东损益		-	-
五、每股收益			
（一）基本每股收益	5.30	0.4926	0.5028
（二）稀释每股收益	5.30	0.4926	0.5028
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		6,908,728.50	3,017,028.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,908,728.50	3,017,028.72
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：姚玉麟

主管会计工作负责人：戴泽强

会计机构负责人：王敏



现金流量表

编制单位：上海鸿图建筑设计股份有限公司

2013年度

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,541,484.07	42,104,159.73
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.29	1,267,539.98	825,847.12
经营活动现金流入小计		58,809,024.05	42,930,006.85
购买商品、接受劳务支付的现金		24,773,463.14	16,425,749.62
支付给职工以及为职工支付的现金		14,603,412.52	10,783,149.83
支付的各项税费		4,525,455.36	3,480,253.63
支付其他与经营活动有关的现金	5.29	14,077,230.31	10,571,679.90
经营活动现金流出小计		57,979,561.33	41,260,832.98
经营活动产生的现金流量净额		829,462.72	1,669,173.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		254,871.23	120,407.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		269,230.77	97,826.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		524,102.00	218,234.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		989,345.50	1,418,619.34
投资支付的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,989,345.50	4,418,619.34
投资活动产生的现金流量净额		-4,465,243.50	-4,200,385.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		22,553,700.00	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		22,553,700.00	-
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,400,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		19,400,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		3,153,700.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-482,080.78	-2,531,211.44
加：期初现金及现金等价物余额		4,574,009.52	7,105,220.96
六、期末现金及现金等价物余额		4,091,928.74	4,574,009.52

法定代表人：姚玉麟

主管会计工作负责人：戴泽强

会计机构负责人：王敏

所有者权益变动表

单位：元

2013年度

本期金额

上年同期金额

项目	本期金额										上年同期金额									
	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	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	所有者权益合计		
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	621,225.91	-	3,687,949.96	-	10,309,175.87	6,000,000.00	-	-	-	319,523.04	-	972,624.11	-	7,292,147.15		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年初余额	6,000,000.00	-	-	-	621,225.91	-	3,687,949.96	-	10,309,175.87	6,000,000.00	-	-	-	319,523.04	-	972,624.11	-	7,292,147.15		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,000,000.00	1,153,700.00	-	-	690,872.85	-	-782,144.35	-	28,062,428.50	-	-	-	-	301,702.87	-	2,715,325.85	-	3,017,028.72		
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	6,908,728.50	-	6,908,728.50	-	-	-	-	-	-	3,017,028.72	-	3,017,028.72		
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-	6,908,728.50	-	-	-	-	-	-	3,017,028.72	-	3,017,028.72		
(三)所有者投入和减少资本	21,400,000.00	1,153,700.00	-	-	-	-	-	-	22,553,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.所有者投入资本	21,400,000.00	1,153,700.00	-	-	-	-	-	-	22,553,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四)利润分配	5,600,000.00	-	-	-	690,872.85	-	-7,690,872.85	-	-1,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-301,702.87	-	-		
1.提取盈余公积	-	-	-	-	690,872.85	-	-690,872.85	-	-	-	-	-	-	-	-	-301,702.87	-	-		
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.对所有者(或股东)的分配	5,600,000.00	-	-	-	-	-	-7,000,000.00	-	-1,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五)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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本期期末余额	33,000,000.00	1,153,700.00	-	-	1,312,098.76	-	2,905,805.61	-	38,371,604.37	6,000,000.00	-	-	-	621,225.91	-	3,687,949.96	-	10,309,175.87		

法定代表人： 姚玉麟

主管会计工作负责人： 戴泽强

会计机构负责人： 王敏

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海鸿图建筑设计股份有限公司前身为 2004 年 3 月成立的上海鸿图建筑师事务所, 2009 年 9 月上海鸿图建筑师事务所注销。2009 年 9 月 28 日由姚玉麟、任飞、赵起航、王义林和杨国豪五位发起人出资 600 万元设立上海鸿图建筑设计股份有限公司(以下简称“本公司或公司”), 根据 2012 年 1 月 19 日股东大会决议及修改后的公司章程, 原股东任飞将持有本公司 13% 的股份转让给姚玉麟, 转让后股东变更为姚玉麟、赵起航、王义林和杨国豪。2013 年 9 月增资 2,700 万元, 其中货币出资 2,140 万元, 未分配利润转增股本 560 万, 增资后实收资本为 3,300 万。法定代表人: 姚玉麟。住所: 上海市徐汇区桂平路 333 号 3 栋 B 座 204 室。

经营范围: 建筑工程设计、园林设计、室内外装饰工程设计及建筑领域的技术开发、技术服务、技术咨询与技术转让。

企业法人营业执照: 31000000097047

税务登记号: 国地沪字 310104695789246

组织机构代码证: 69578924-6

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息, 本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

2.2 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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.3 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.4 外币业务和外币报表折算

3.4.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.4.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在所有者权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3.5 金融工具

3.5.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- (2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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。

3.5.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 金融工具 (续)

3.5.2 金融资产的分类 (续)

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.5.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.5.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 金融工具 (续)

3.5.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.5.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.5.7 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.6 应收款项

3.6.1 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 单项金额重大的应收款项, 包括应收款项期末余额超过 200 万元以上 (含 200 万元) 的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

3.6.2 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:

信用风险特征按可回收性极高的组合确定依据 履约保证金: 本公司在商业经营活动中对外签署合同 (或协议) 时, 为确保合同的正常履行, 在合同条款中约定履约保证金事项, 并实际支付了履约保证金, 形成了应收款项。合同如约执行时该笔履约保证金不存在信用风险, 因此对应收履约保证金不计提坏账准备; 按照合同约定到期应收回而未收回的履约保证金转为一般应收款项, 从转为一般应收款项之日起, 按信用特征账龄组合计提坏账准备。

信用风险特征按账龄组合的确定依据 单项金额非重大的应收款项按账龄作为信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况以账龄分析法计提组合的坏账准备及确定计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。

3.6.3 采用账龄分析法计提坏账准备的:

<u>应收款项账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内	5%	0.5%
1-2 年	10%	5%
2-3 年	20%	15%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.7 存货

3.7.1 存货的分类

存货包括原材料、在产品、低值易耗品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.7.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

3.7.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.7.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.7.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

3.8 长期股权投资

3.8.1 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 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, 按照下述方法确认其初始投资成本:

- 1) 以支付现金方式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。
- 2) 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。
- 3) 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。
- 4) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 5) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.8 长期股权投资 (续)

3.8.2 后续计量及损益确认方法

本公司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, 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。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。

采用成本法核算的长期股权投资, 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, 投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额包含在初始投资成本中; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额且经复核两者差额仍存在时, 该差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以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, 但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销, 惟该交易所转让的资产发生减值的, 则相应的未实现损益不予抵销。

3.8.3 确定对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, 则视为对被投资单位施加重大影响。

3.8.4 减值测试方法及减值准备计提方法

采用成本法核算的、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, 其账面价值高于按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值, 确认该项投资存在减值。采用权益法核算的联营企业和合营企业以及采用成本法核算的子公司的长期股权投资, 当长期股权投资的账面价值高于可收回金额时, 确认该项投资存在减值。长期股权投资存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 固定资产

3.9.1 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。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 与该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。

3.9.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。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。

3.9.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
运输工具	4	5%	23.75%
计算机及电子设备	3	5%	31.67%
办公设备	3-5	5%	19.00- 31.67%

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.9.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时, 确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。

3.10 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量

土地使用权按使用年限 30 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 X 年平均摊销。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.10 无形资产 (续)

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时, 确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的, 其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.11 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- (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)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。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。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.12 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.13 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 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。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 资产组

资产组的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉, 不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时, 将归属于少数股东权益的商誉包括在内, 调整资产组的账面价值, 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的, 该损失按比例扣除少数股东权益份额后, 确认归属于母公司的商誉减值损失。

固定资产、无形资产及长期股权投资等, 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。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.15 职工薪酬

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

3.16 收入确认

公司所从事的建筑工程设计业务属于专业技术服务业的范畴, 该行业收入确认遵循《企业会计准则第 14 号——收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定, 按完工百分比法确认收入, 公司建筑设计业务收入确认的具体标准如下:

3.16.1 收入确认的一般原则

提供设计业务的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

3.16.2 提供劳务

公司为客户提供建筑工程设计服务, 一般定期就工程进度同客户沟通, 为客户提供设计概念方案、初步设计方案、施工图设计和后续服务, 在完工程度得到客户确认且客户同意根据已完工进度付款后确认营业收入的实现; 同时将劳务项目的已发生成本全部结转计入当期损益。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按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; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.16 收入确认 (续)

3.16.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

3.17 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

3.18 政府补助

政府补助, 是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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, 按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。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; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

3.19 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 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。

3.20 主要会计政策、会计估计的变更

本公司本年度无主要会计政策、会计估计的变更。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.21 前期会计差错更正

本公司本年度无前期会计差错更正。

4 税项

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	计税基数
增值税	6%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	5%	应纳税营业额
城市维护建设税	7%	应纳营业税(增值税)
企业所得税	15%、25%	应纳税所得额

本公司 2013 年 11 月取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地税局颁发的高新技术企业证书, 从 2013 年起所得税税率适用高新技术企业的 15% 优惠税率, 本公司的长沙分公司仍适用 25% 的所得税率。

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金分类

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	744,803.07	939,612.78
银行存款	3,347,125.67	3,634,396.74
	<u>4,091,928.74</u>	<u>4,574,009.52</u>

5.2 交易性金融资产

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
短期理财产品	7,000,000.00	3,000,000.00

交易性金融资产 2013 年 12 月 31 日比 2012 年 12 月 31 日增加 4,000,000.00 元, 增加比例为 133.33%, 增加原因主要为: 2013 年 12 月 31 日银行短期理财产品未到期。

上海鸿图建筑设计股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按类别分析如下:

类别	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例%	坏账准备	计提 比例%	金额	占总额 比例%	坏账准备	计提 比例%
单项金额重大	-	-	-	-	-	-	-	-
信用风险特征按可回收性极高组合	-	-	-	-	-	-	-	-
信用风险特征按账龄组合	12,748,868.93	100.00	708,238.93	5.56	10,283,648.67	100.00	651,345.53	6.33
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>12,748,868.93</u>	<u>100.00</u>	<u>708,238.93</u>	<u>5.56</u>	<u>10,283,648.67</u>	<u>100.00</u>	<u>651,345.53</u>	<u>6.33</u>

5.3.2 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	12,096,832.40	94.89	604,841.62	8,284,712.14	80.56	425,451.88
1-2 年(含 2 年)	270,100.00	2.12	27,010.00	1,738,936.53	16.91	173,893.65
2-3 年(含 3 年)	381,936.53	2.99	76,387.31	260,000.00	2.53	52,000.00
	<u>12,748,868.93</u>	<u>100.00</u>	<u>708,238.93</u>	<u>10,283,648.67</u>	<u>100.00</u>	<u>651,345.53</u>

5.3.3 期末应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

5.3.4 应收账款 2013 年 12 月 31 日余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	总额比例
南丰镇永联村民委员会	非关联	2,846,936.53	1 年内	22.33%
安徽荣港置业有限公司	非关联	2,224,000.00	1 年内	17.44%
瑞安市上望街道新桥头村经济合作社	非关联	2,000,000.00	1 年内	15.69%
娄底剑成置业有限公司	非关联	1,260,000.00	1 年内	9.88%
湖南中基房地产开发有限公司	非关联	630,000.00	1 年内	4.94%
		<u>8,960,936.53</u>		<u>70.28%</u>

5.3.5 期末无应收关联方的款项。

上海鸿图建筑设计股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.4 预付款项

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,430,433.43	100.00	281,365.67	12.33
1-2 年(含 2 年)	-	-	2,000,000.00	87.67
	<u>2,430,433.43</u>	<u>100.00</u>	<u>2,281,365.67</u>	<u>100.00</u>

5.4.2 期末预付款项中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

5.4.3 预付款项 2013 年 12 月 31 日余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
长沙市芙蓉区科印图文设计工作室	非关联方	1,242,820.00	1 年以内	未结算
长沙市天心区松珏图文设计制作部	非关联方	268,800.00	1 年以内	未结算
长沙市芙蓉区旺婧图文制作部	非关联方	269,200.00	1 年以内	未结算
长沙市芙蓉区金展图文设计制作部	非关联方	266,400.00	1 年以内	未结算
长沙市雨花区松伟图文制作部	非关联方	179,600.00	1 年以内	未结算
		<u>2,226,820.00</u>		

5.4.4 期末无预付关联方的款项。

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款按种类分析如下:

类别	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例%	坏账准备	计提 比例%	金额	占总额 比例%	坏账准备	计提 比例%
单项金额重大	-	-	-	-	-	-	-	-
信用风险特征按可回收性极高组合	-	-	-	-	-	-	-	-
信用风险特征按账龄组合	165,953.50	100.00	7,115.77	4.29	890,819.90	100.00	37,088.92	4.16
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>165,953.50</u>	<u>100.00</u>	<u>7,115.77</u>	<u>4.29</u>	<u>890,819.90</u>	<u>100.00</u>	<u>37,088.92</u>	<u>4.16</u>

5 财务报表项目附注 (续)

5.5 其他应收款 (续)

5.5.2 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	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(含 1 年)	117,153.50	70.59	585.77	255,299.90	28.66	1,276.50
1-2 年(含 2 年)	7,900.00	4.76	395.00	632,400.00	70.99	35,344.42
2-3 年(含 3 年)	40,900.00	24.65	6,135.00	3,120.00	0.35	468.00
	<u>165,953.50</u>	<u>100.00</u>	<u>7,115.77</u>	<u>890,819.90</u>	<u>100.00</u>	<u>37,088.92</u>

5.5.3 期末其他应收款中持有公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况如下:

关联方名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
姚玉麟	20,000.00	20,000.00
赵起航	5,000.00	105,000.00
	<u>25,000.00</u>	<u>125,000.00</u>

5.5.4 期末其他应收款关联方的款项情况如下:

关联方名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
陈钦河	-	3,120.00
姚玉麟	20,000.00	20,000.00
杨国豪	-	5,000.00
王义林	5,000.00	5,000.00
赵起航	5,000.00	105,000.00
	<u>30,000.00</u>	<u>138,120.00</u>

5.5.5 其他应收款余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
上海华桂物业管理有限公司	非关联方	36,900.00	2-3 年	物业费押金
保险公司	非关联方	25,000.00	1 年以内	预付修车款
姚玉麟	关联方	20,000.00	1 年以内	备用金
黔东南州公共资源交易中心	非关联方	18,000.00	1 年以内	投标保证金
黄翠妮	非关联方	10,000.00	1 年以内	备用金
		<u>109,900.00</u>		

上海鸿图建筑设计股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.6 固定资产

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	26,431,378.40	553,146.83	521,331.00	26,463,194.23
其中：房屋建筑物	23,400,695.00	-	-	23,400,695.00
运输工具	1,419,490.00	329,359.83	354,750.00	1,394,099.83
电子设备	1,016,363.23	173,812.65	98,450.00	1,091,725.88
办公设备	594,830.17	49,974.35	68,131.00	576,673.52
二、累计折旧合计	2,645,973.69	1,450,233.84	448,624.14	3,647,583.39
其中：房屋建筑物	1,049,781.18	741,022.01	-	1,790,803.19
运输工具	970,928.88	266,533.84	314,260.00	923,202.72
电子设备	469,320.16	324,405.23	95,031.38	698,694.01
办公设备	155,943.47	118,272.76	39,332.76	234,883.47
三、固定资产账面净值合计	23,785,404.71	-897,087.01	72,706.86	22,815,610.84
其中：房屋建筑物	22,350,913.82	-741,022.01	-	21,609,891.81
运输工具	448,561.12	62,825.99	40,490.00	470,897.11
电子设备	547,043.07	-150,592.58	3,418.62	393,031.87
办公设备	438,886.70	-68,298.41	28,798.24	341,790.05
四、固定资产账面价值合计	23,785,404.71	-897,087.01	72,706.86	22,815,610.84
其中：房屋建筑物	22,350,913.82	-741,022.01	-	21,609,891.81
运输工具	448,561.12	62,825.99	40,490.00	470,897.11
电子设备	547,043.07	-150,592.58	3,418.62	393,031.87
办公设备	438,886.70	-68,298.41	28,798.24	341,790.05

5.7 长期待摊费用

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	3,603,507.18	436,198.67	-	4,039,705.85
其中：装修费	3,603,507.18	436,198.67	-	4,039,705.85
二、累计摊销合计	1,761,253.59	1,245,506.81	-	3,006,760.40
其中：装修费	1,761,253.59	1,245,506.81	-	3,006,760.40
三、账面净值合计	1,842,253.59	-809,308.14	-	1,032,945.45
其中：装修费	1,842,253.59	-809,308.14	-	1,032,945.45
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：装修费	-	-	-	-
五、账面价值合计	1,842,253.59	-809,308.14	-	1,032,945.45
其中：装修费	1,842,253.59	-809,308.14	-	1,032,945.45

5 财务报表项目附注 (续)

5.8 递延所得税资产

5.8.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产减值准备	178,838.67	172,108.61

5.8.2 可抵扣差异项目

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产减值准备	715,354.70	688,434.45

5.9 资产减值准备明细

项目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	688,434.45	26,920.25	-	-	715,354.70

5.10 应付账款

5.10.1 应付账款

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付账款	0.50	2,088,000.50

5.10.2 本报告期应付帐款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.10.3 期末应付账款中无关联方的款项。

5.11 预收款项

5.11.1 预收款项分类

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收款项	3,301,297.74	2,623,940.00

5.11.2 公司预收款项为根据设计合同约定预收的设计费定金。

5.11.3 期末预收款项中无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.11.4 期末预收款项中无预收关联方款项。

上海鸿图建筑设计股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.12 应付职工薪酬

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	617,259.00	11,275,494.04	11,500,733.04	392,020.00
二、职工福利费	-	445,299.40	445,299.40	-
三、社会保险费	151,566.68	2,281,750.19	2,265,215.49	168,101.38
其中: 1.医疗保险费	48,997.48	675,043.78	675,137.48	48,903.78
2.基本养老保险费	90,221.10	1,326,108.76	1,321,261.86	95,068.00
3.年金缴费	-	-	-	-
4.失业保险费	6,981.50	104,984.85	105,314.35	6,652.00
5.工伤保险费	2,053.20	125,570.56	114,534.76	13,089.00
6.生育保险费	3,313.40	50,042.24	48,967.04	4,388.60
四、住房公积金	2,205.00	410,529.00	410,263.00	2,471.00
五、工会经费和职工教育经费	-	15,151.53	15,151.53	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
	<u>771,030.68</u>	<u>14,428,224.16</u>	<u>14,636,662.46</u>	<u>562,592.38</u>

应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

5.13 应交税费

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
企业所得税	1,081,479.16	708,457.19
增值税	274,874.37	214,245.45
营业税	-3,350.00	75,956.00
城市维护建设税	32,783.91	20,448.72
教育费附加	43,599.03	34,788.19
代扣个人所得税	277,605.42	83,020.16
河道管理费	2158.08	2,158.18
印花税	21,250.15	4,644.14
	<u>1,730,400.12</u>	<u>1,143,718.03</u>

应交税费 2013 年 12 月 31 日数比 2012 年 12 月 31 日数增加 586,682.09 元, 增加比例为 51.29%, 主要原因为: 2013 年 12 月 31 日企业所得税和个人所得税已计提尚未缴纳。

5.14 其他应付款

5.14.1 其他应付款

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	5,745,145.71	1,961,259.20
1-2 年	8,925.00	27,242,108.64
2-3 年	29,259.04	1,943.30
	<u>5,783,329.75</u>	<u>29,205,311.14</u>

上海鸿图建筑设计股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.14 其他应付款 (续)

5.14.2 期末其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

5.14.3 期末其他应付款余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
上海桂林实业有限公司	非关联方	5,400,695.00	1 年以内	购房款
范理民	非关联方	26,095.80	1 年以内	房租
金国永	非关联方	21,599.40	1 年以内	房租
上海仁爱医院	非关联方	21,070.00	1 年以内	体检费
上海灿业制冷设备工程有限公司	非关联方	15,500.00	2-3 年	购空调款项
		<u>5,484,960.20</u>		

5.14.4 期末其他应付款中无关联方的款项。

5.15 股本

股东	2012 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)			2013 年 12 月 31 日
		发行新股	转股	其他	
姚玉麟	4,920,000.00	3,537,000.00	4,872,000.00	300,000.00	13,629,000.00
赵起航	480,000.00	92,000.00	448,000.00	-	1,848,000.00
王义林	300,000.00	575,000.00	280,000.00	-	1,155,000.00
杨国豪	300,000.00	-	-	-300,000.00	-
戴泽强	-	825,000.00	-	-	825,000.00
汪海津	-	495,000.00	-	-	495,000.00
许高怀	-	495,000.00	-	-	495,000.00
孙超	-	247,500.00	-	-	247,500.00
丁超	-	247,500.00	-	-	247,500.00
何东胜	-	247,500.00	-	-	247,500.00
孙红哲	-	66,000.00	-	-	66,000.00
王凤玲	-	66,000.00	-	-	66,000.00
罗金茂	-	66,000.00	-	-	66,000.00
徐菁	-	66,000.00	-	-	66,000.00
刘爱军	-	66,000.00	-	-	66,000.00
刘宗平	-	66,000.00	-	-	66,000.00
王淑娜	-	66,000.00	-	-	66,000.00
李鹏	-	66,000.00	-	-	66,000.00
陈钦河	-	495,000.00	-	-	495,000.00
吴贤忠	-	247,500.00	-	-	247,500.00
郑鹏	-	247,500.00	-	-	247,500.00
王敏	-	24,750.00	-	-	24,750.00
冯义谌	-	24,750.00	-	-	24,750.00
张继东	-	495,000.00	-	-	495,000.00
上海朗程投资管理有限公司	-	495,000.00	-	-	495,000.00
上海鸿烈投资合伙企业	-	11,253,000.00	-	-	11,253,000.00
	<u>6,000,000.00</u>	<u>21,400,000.00</u>	<u>5,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>33,000,000.00</u>

上海鸿图建筑设计股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.15 股本 (续)

2013 年 9 月公司通过股东大会决议和修改后公司章程的规定, 新增注册资本 2,700 万元, 其中货币出资 2,140 万元, 未分配利润转增股本 560 万元, 变更后注册资本为 3,300 万元。本次增资业经上海瑞通会计师事务所沪瑞通会验字 (2013) 第 090004 号验证。

5.16 资本公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	-	1,153,700.00	-	1,153,700.00

5.17 盈余公积

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	621,225.91	690,872.85	-	1,312,098.76

5.18 未分配利润

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
年初未分配利润	3,687,949.96	972,624.11
加: 本年净利润	6,908,728.50	3,017,028.72
减: 提取法定盈余公积	690,872.85	301,702.87
应付普通股股利	7,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	2,905,805.61	3,687,949.96

5.19 营业收入及营业成本

项目	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设计收入	56,837,064.67	29,401,441.72	45,378,921.91	25,677,881.14

5.19.1 行业说明: 公司行业为建筑设计服务业, 营业收入为建筑设计费收入。

5.19.2 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例(%)
安徽荣港置业有限公司	3,622,641.51	6.37
鄂尔多斯市博源置业有限责任公司	3,238,644.35	5.70
娄底市三泰房地产开发有限公司	3,220,000.00	5.67
合肥海恒发展股份有限公司	2,641,509.43	4.65
娄底市剑成置业有限公司	2,520,000.00	4.43
	15,242,795.29	26.82

上海鸿图建筑设计股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.20 营业税金及附加

项目	2013 年度	2012 年度
营业税	700,273.43	745,889.10
城市维护建设税	199,166.18	159,234.27
教育费附加	142,261.55	113,738.79
河道费	28,588.53	15,285.36
	<u>1,070,289.69</u>	<u>1,034,147.52</u>

5.21 销售费用

项目	2013 年度	2012 年度
人力成本	443,203.10	-
会务宣传及推广费	863,419.28	702,968.89
设计责任险	-	31,200.00
通讯费	7,150.92	12,978.80
差旅费	421,549.31	278,661.50
咨询服务费	741,055.53	549,100.00
信息调研费	792,445.71	-
其他费用	198,470.20	-
	<u>3,467,294.05</u>	<u>1,574,909.19</u>

5.22 管理费用

项目	2013 年度	2012 年度
项目费用	3,065,924.89	4,113,625.70
人员支出	3,583,853.21	3,123,080.48
折旧及摊销	2,636,941.76	2,743,599.13
办公费用	3,311,590.31	1,051,413.75
房租物业及维修	813,633.78	844,510.07
差旅费	469,897.80	265,518.10
交际招待费	395,124.80	203,338.19
咨询服务费	763,468.81	837,131.49
税金	73,873.03	118,530.17
其他管理费用	134,667.90	116,967.72
	<u>15,248,976.29</u>	<u>13,417,714.80</u>

上海鸿图建筑设计股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.23 财务费用

项目	2013 年度	2012 年度
利息支出	-	-
减: 利息收入	57,561.94	29,369.99
利息净支出/(净收入)	-57,561.94	-29,369.99
金融机构手续费	8,619.70	5,190.58
	<u>-48,942.24</u>	<u>-24,179.41</u>

5.24 资产减值损失

项目	2013 年度	2012 年度
坏账损失	<u>26,920.25</u>	<u>349,782.98</u>

5.25 投资收益

项目	2013 年度	2012 年度
交易理财产品收益	<u>254,871.23</u>	<u>120,407.11</u>

5.26 营业外收入

项目	2013 年度	2012 年度	当期非经常损益金额
非流动资产处置利得合计	228,740.77	81,876.92	228,740.77
其中: 固定资产处理利得	228,740.77	81,876.92	228,740.77
政府补助	461,400.00	442,243.86	461,400.00
其他	23,711.64	17,671.50	23,711.64
	<u>713,852.41</u>	<u>541,792.28</u>	<u>713,852.41</u>

5.26.2 营业外收入本年发生数比上年发生数增加 17.21 万元, 增加比例为 31.76%, 主要原因为本年处置固定资产产生的营业外收入较上年增加。

5.26.3 政府补助明细

项目	2013 年	2012 年	当期非经常损益金额
企业发展扶持资金	450,000.00	400,000.00	450,000.00
地方附加税费返还	11,400.00	42,243.86	11,400.00
合计	<u>461,400.00</u>	<u>442,243.86</u>	<u>461,400.00</u>

5.27 营业外支出

项目	2013 年度	2012 年度	当期非经常损益金额
非流动资产处置损失	32,216.87	-	32,216.87
罚款滞纳金	10,702.84	-	10,702.84
其它	6,900.00	1,600.00	6,900.00
	<u>49,819.71</u>	<u>1,600.00</u>	<u>49,819.71</u>

上海鸿图建筑设计股份有限公司
 2013 年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.28 所得税

项目	2013 年度	2012 年度
当期所得税	1,687,990.4	1,079,682.10
递延所得税	-6,730.06	-87,445.74
	<u>1,681,260.34</u>	<u>992,236.36</u>

5.29 现金流量表附注

5.29.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
收到政府补助款	461,400.00	442,243.86
收到的利息收入	57,561.94	29,369.99
收到往来及其它款项	748,578.04	354,233.27
合计	<u>1,267,539.98</u>	<u>825,847.12</u>

5.29.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年度	2012 年度
支付的银行手续费	8,619.70	5,190.58
销售费用	3,467,294.05	1,574,909.19
管理费用	10,583,713.72	8,010,498.72
往来		981,081.41
其他支出	17,602.84	-
合计	<u>14,077,230.31</u>	<u>10,571,679.90</u>

上海鸿图建筑设计股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 财务报表项目附注 (续)

5.29 现金流量表附注 (续)

5.29.3 现金流量表补充资料

项目	2013 年度	2012 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,908,728.50	3,017,028.72
加: 资产减值准备	26,920.25	349,782.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,450,233.84	1,569,430.07
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	1,245,506.81	1,174,169.06
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)	-196,523.90	-81,876.92
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)	-254,871.23	-120,407.11
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-6,730.06	-87,445.74
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)	-1,889,421.62	-3,799,668.08
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-6,454,379.87	-351,839.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	829,462.72	1,669,173.87
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,091,928.74	4,574,009.52
减: 现金的期初余额	4,574,009.52	7,105,220.96
现金及现金等价物净增加额	-482,080.78	-2,531,211.44

5 财务报表项目附注 (续)

5.30 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.30.1 2013 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.4926	0.4926
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4571	0.4571

5.30.2 2012 年度每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.5028	0.5028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4353	0.4353

上述数据采用以下计算公式计算而得:

基本每股收益 = $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下, 稀释每股收益可参照如下公式计算:

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

上海鸿图建筑设计股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 补充资料

6.1 当期非经常性损益明细表

项目	2013 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	196,523.90	固定资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	461,400.00	企业发展扶持资金等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,108.80	其它
.....		
所得税影响额	-166,008.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	498,024.52	

6 补充资料 (续)

6.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.3321	0.4926	0.4926
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.3119	0.4571	0.4571

加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

7 关联方及关联交易

7.1 存在控制关系的关联方情况

股东名称	持股数量	持股比例	表决权比例
姚玉麟	13,629,000.00	41.30%	41.30%

7.2 不存在控制关系但有关联交易的关联方

关联方名称	与本公司关系
姚玉麟	持股 5% 以上股东
赵起航	持股 5% 以上股东
王义林	原持股 5% 以上股东, 期末持股 3.6%
杨国豪	原持股 5% 以上股东, 期末持股为 0
任飞	原持股 5% 以上股东, 期末持股为 0
陈钦河	股东及长沙分公司负责人
杨阿悦	股东亲属
张岩军	股东亲属
赵芳	股东亲属
上海徽德图文设计服务社	2013 年 1 月-8 月的控股股东为公司实际控制人亲属。

上海鸿图建筑设计股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 关联方及关联交易 (续)

7.3 关联方往来

7.3.1 其他应收款中的关联方款项:

关联方名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
陈钦河	-	3,120.00
姚玉麟	20,000.00	20,000.00
杨国豪	-	5,000.00
王义林	5,000.00	5,000.00
赵起航	5,000.00	105,000.00
	<u>30,000.00</u>	<u>138,120.00</u>

7.3.2 其他应付款中的关联方款项:

关联方	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
姚玉麟	-	12,131,250.00
赵起航	-	1,150,000.00
王义林	-	718,750.00
	<u>-</u>	<u>14,000,000.00</u>

7.3.3 应付账款中的关联方款项

关联方	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上海徽德图文设计服务社	-	917,000.00

7.4 关联方交易

7.4.1 关联方提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	金额	占同类交易金额的比例
2013 年度				
上海徽德图文设计服务社	制图、打印	市场价为基础合同约定	1,741,500.00	14.18%
2012 年度				
上海徽德图文设计服务社	制图、打印	市场价为基础合同约定	2,279,000.00	13.91%

7.4.2 2013 年 3-12 月公司承租情况

出租方	租赁资产	租赁起始日	租赁终止日	定价依据	确认的租金
杨阿悦	办公用房	2013 年 3 月 1 日	2018 年 2 月 28 日	参考市场价	33,218.87
张岩军	办公用房	2013 年 3 月 1 日	2018 年 2 月 28 日	参考市场价	15,126.60
赵芳	办公用房	2013 年 3 月 1 日	2018 年 2 月 28 日	参考市场价	21,188.09
					<u>69,533.56</u>

承租情况说明: 根据 2013 年 2 月 28 日房屋租赁合同, 公司承租上述出租人的办公楼用房用于长沙分公司办公, 面积 384.75 平方米, 每平方米每月租金 18.07 元 (税金公司承担)。

8 或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

9 承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

10 资产负债表日后事项

本公司已于 2014 年 5 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股份代码:430722, 股份名称:鸿图建筑, 除上述事项外未发生影响本财务报表阅读和理解的其它重大资产负债表日后事项。

11 其他重要事项

根据 2009 年 5 月 28 日与桂林实业公司签订的意向协议书、2011 年 3 月 21 日本公司与桂林实业公司签订的备忘录和 2013 年 11 月 26 日的房地产购买合同, 公司购买桂林实业公司位于上海市桂平路 333 号 1 号 9-10 层的房屋, 房产原值为 23,400,695.00 元, 截止 2013 年 12 月 31 日累计折旧为 1,790,803.19 元, 净值为 21,609,891.81 元, 截至 2014 年 5 月 21 日, 所购房屋正在办理相关交易手续, 房屋过户手续在桂林实业公司的上级管理部门批复中, 本公司尚未获得房屋所有权证。

12 财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2014 年 5 月 21 日经公司董事会批准报出。

上海鸿图建筑设计股份有限公司

法定代表人: 姚玉麟

主管会计工作的负责人: 戴泽强

会计机构负责人: 王敏

日期: 2014 年 5 月 21 日

名称 众华会计师事务所(特 殊普通合伙) 注册号 310114002625508

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

执行事务合伙人 孙勇

合伙企业类型 特殊的普通合伙企业

经营范围 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。
【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】

证照编号 14000000201312020278
企业标识 140000032013120200670

执照有效期: 2013年12月2日 至 2043年12月1日 二〇一三年十二月二日

合伙期限: 自 二〇一三年十二月二日 至 二〇四三年十二月一日

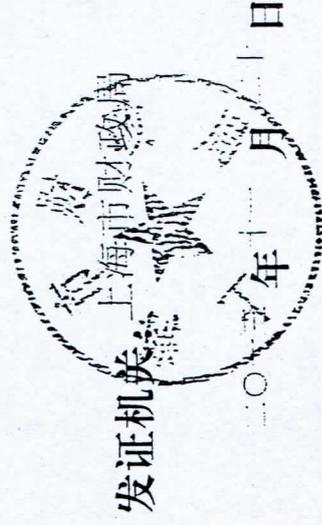


20131203

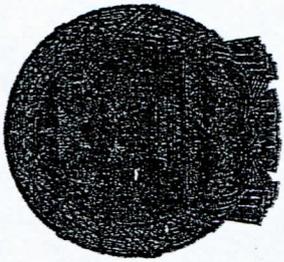
证书序号: NO. 017227

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 孙勇

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 特殊普通合伙制

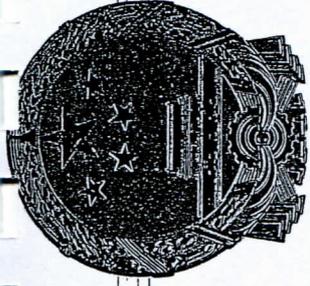
会计师事务所编号: 31000003

注册资本(出资额): 人民币 5000 万元整

批准设立文号: 沪财会 (98) 153 号 (转制批文 沪财会 (2013) 68 号)

批准设立日期: 1998 年 12 月 23 日 (转制日期 2013 年 11 月 20 日)



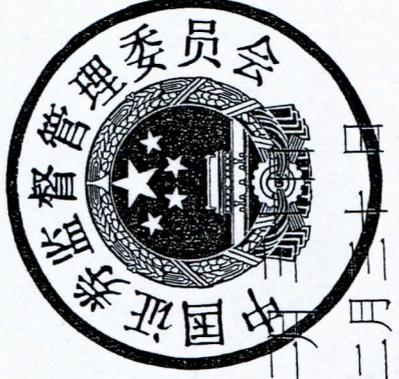
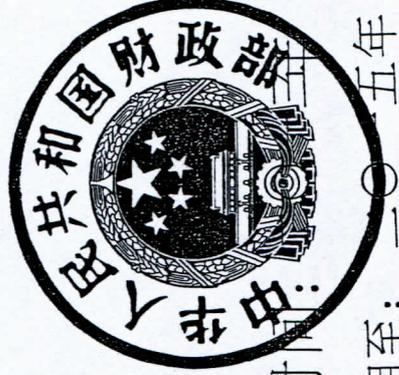


证书序号: 000157

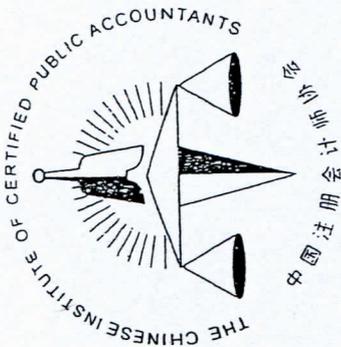
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

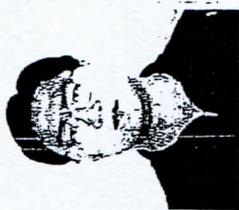
首席合伙人: 孙夏
众华会计师事务所 (特殊普通合伙)
证书号: 000157



证书有效期至: 二〇一五年十二月三十一日

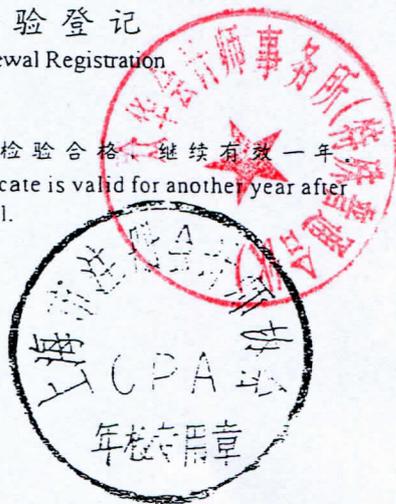


姓名 楼光华
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1962-07-18
 Date of birth
 工作单位 深圳市鹏城会计师事务所
 Working unit 有限公司上海分所
 身份证号码 310109620718521
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 310000060254
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年7月18日
 Date of Issuance: July 18, 2007

2007年7月18日

2007年7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

同意调出 深圳市鹏城会计师事务所
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

2012年 10月 08日
同意调入 上海众华会计师事务所
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 10月 08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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

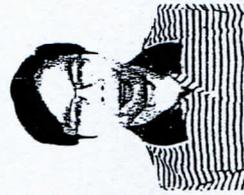
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d





姓名 Full name 谭玉次
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1968-05-29
 工作单位 Working unit 深圳市万隆众天会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 432425196805290016



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440300401045
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 07 月 28 日
 Date of Issuance

2015年 4月 3日

日
/d

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

深圳百隆众大会计师 事务所
有限公司 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达会计师事务所
有限责任公司 CPAs

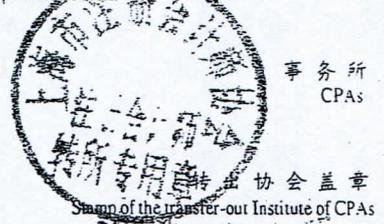
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年 10 月 26 日
ly /m /d

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

利安达深圳分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海众华永铭



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

2012年 ... 月 ... 日
ly /m /d

