

安徽盛运环保（集团）股份有限公司
拟出售的与输送机械业务相关的资产
2012年度、2013年度、2014年1-9月
模拟汇总财务报表
审计报告

CHW 证专字【2014】0139 号

审计机构：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审模拟汇总财务报表	
1、模拟汇总资产负债表	3-4
2、模拟汇总利润表	5
三、模拟汇总财务报表附注	6-17
四、审计机构营业执照及执业许可证复印件	



CHW

机密

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559045
电子信箱: chw@chwcpsllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
Http://www.chwcpsllp.com

审计报告

CHW 证专字[2014]0139 号

安徽盛运环保(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的安徽盛运环保(集团)股份有限公司(以下简称贵公司)拟出售的与输送机械业务相关的资产而按本财务报表附注三披露的编制基础编制的模拟汇总财务报表,包括截至2014年9月30日止的模拟汇总资产负债表,2012年度、2013年度、2014年1-9月模拟汇总利润表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟汇总财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定和本财务报表附注三披露的编制基础编制模拟汇总财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使模拟汇总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模拟汇总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模拟汇总财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

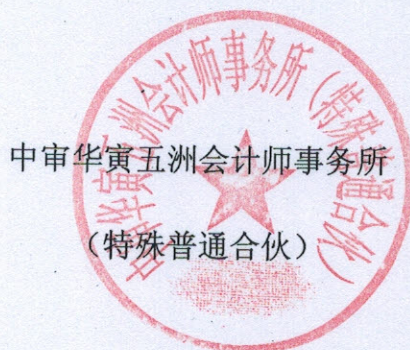
审计工作涉及实施审计程序,以获取有关模拟汇总财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的模拟汇总财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并

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，以及评价模拟汇总财务报表的总体列报。

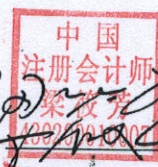
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司编制的模拟汇总财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和本财务报表附注三披露的编制基础及假设编制。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国 天津

2014年11月19日

模拟汇总资产负债表

编制单位：安徽盛运环保（集团）股份有限公司



资产	附注四	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款				
预付款项				
应收利息				
应收股利				
其他应收款				
存货	1	147,167,781.08		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		147,167,781.08	-	-
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	2	90,240,369.75		
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	3	12,652,448.18		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		102,892,817.93	-	-
资产总计		250,060,599.01	-	-

（所附附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：
 主管会计工作负责人：
 会计机构负责人：

模拟汇总资产负债表（续）

编制单位：安徽盛运环保（集团）股份有限公司



负债和所有者权益	附注四	2014年9月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费				
应付利息				
应付股利				
其他应付款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		-	-	-
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		-	-	-
所有者权益：				
所有者权益合计		250,060,599.01	-	-
负债和所有者权益总计		250,060,599.01	-	-

（所附附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟汇总利润表

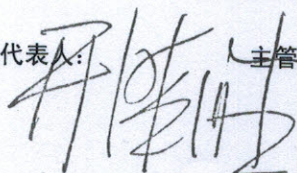
编制单位：安徽盛运环保（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

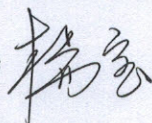
项 目	附注四	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、营业收入	4	285,576,259.08	610,401,861.66	492,922,158.53
减：营业成本	4	221,613,539.07	461,265,828.93	396,761,149.97
营业税金及附加	5	1,171,594.67	3,092,075.41	1,996,558.35
销售费用	6	24,981,103.52	43,279,926.33	32,931,601.57
管理费用	7	24,139,091.91	41,406,692.45	21,406,645.64
财务费用	8	3,587,858.91	27,874,660.73	10,514,093.19
资产减值损失				
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,083,071.00	33,482,677.81	29,312,109.81
加：营业外收入	9	30,937.08	2,424,907.42	7,981,102.13
减：营业外支出	10		93,108.10	
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,114,008.08	35,814,477.13	37,293,211.94
减：所得税费用	11	1,490,691.00	6,151,664.84	7,097,635.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,623,317.08	29,662,812.29	30,195,576.62
归属于母公司所有者的净利润		8,623,317.08	29,662,812.29	30,195,576.62
少数股东损益				
五、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额				
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额			-	-

（所附附注系本财务报表的组成部分）

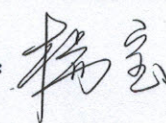
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



安徽盛运环保（集团）股份有限公司

拟出售的与输送机械业务相关的资产

2012年度、2013年度、2014年1-9月模拟汇总财务报表附注

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

1、公司历史沿革

安徽盛运环保（集团）股份有限公司(以下简称“盛运股份”或“本公司”)成立于2004年6月7日，法定代表人为开晓胜；注册地址：安徽省桐城市区快活岭。

2、行业性质和经营范围：

本公司属于装备制造行业。主要经营范围：制造、销售干法脱硫除尘器、生活及医疗垃圾焚烧处理设备，带式、螺旋、链式、刮板输送机、斗式提升机、矿用皮带机、给料机；货物进行户

口、技术进出口及代理进出口（国家禁止、限制类除外）；自有房屋租赁。

3、主要产品：本公司输送机械产品主要有：带式输送机、螺旋输送机、刮板输送机、斗式提升机系列产品等；环保机械产品主要有干法脱硫除尘一体化尾气净化处理设备。

根据附注二中所述的重大资产出售方案，盛运股份拟将母公司及其下属子公司安徽盛运科技工程有限公司拥有的输送机械业务所涉及的固定资产、无形资产及部分存货，对安徽盛运重工机械有限公司进行增资；增资完成后，盛运股份拟将安徽盛运重工机械有限公司70%股权协议转让给安徽润达机械工程有限公司。

附注二、输送机械业务相关资产的出售方案

根据盛运股份确立的《安徽盛运环保（集团）股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书》（以下简称“重大资产出售方案”），重大资产出售方案主要内容如下：

以2014年9月30日作为基准日，盛运股份母公司将其拥有的输送机械业务所涉及的固定资产、无形资产及部分存货，对安徽盛运重工机械有限公司进行增资；

以2014年9月30日作为基准日，下属子公司安徽盛运科技工程有限公司（以下简称“盛运科技”）将其拥有的输送机械业务所涉及的固定资产及部分存货，对安徽盛运重工机械有限公司进行增资；

以2014年9月30日为基准，本公司母公司及子公司盛运科技在2014年9月30日前承接的未完成的输送机械业务订单由母公司及科技公司继续完成，在此基准日前形成的与输送机械业务相关的债权债务

务由母公司及科技公司承担。

上述增资完成后,盛运股份拟将安徽盛运重工机械有限公司70%股权协议转让给安徽润达机械工程有限公司。

附注三、主要会计政策及会计估计(与输送机械业务相关)

(一) 财务报表的编制基础及假设

模拟汇总财务报表以本公司母公司及子公司盛运科技输送机械业务的历史财务记录为基础汇总,并将内部交易予以抵销编制。

根据本公司《重大资产出售方案》,以2014年9月30日为基准,拟出售的与输送机械业务相关的资产包括:土地、厂房、设备及存货等,不涉及基准日前相关的的债权和债务,因此,本模拟汇总财务报表的编制是假设与输送机械业务相关的资产各组成部分在报表期间均单独管理,独立核算,相关实物资产均独立使用,并独立进行所得税计缴及年度汇算清缴,由于本模拟汇总财务报表的报告主体并非真实的独立法人实体,因此该报表所附财务信息并不能反映与输送机业务相关的资产如作为真实的独立法人实体时,在报表期间或未来期间真实的财务状况及经营成果。

(二) 会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

(三) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(四) 存货的核算方法

1、存货的分类:存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、包装物和低值易耗品等。

2、存货的计量:取得存货按照实际成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。但因债务重组债务人用以抵债取得的存货按公允价值计量,非货币性交易换入的存货按其公允价值计量;原材料发出按加权平均法计价,库存商品的发出按个别计价法计价。

3、存货的盘存制度为永续盘存制。

4、资产负债表日,以成本与可变现净值孰低法确定存货期末价值,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益。存货跌价准备通常按单个存货项目计提,对于数量繁多、单价较低的存货,可以按照存货类别计提。

5、存货可变现净值的确定依据:存货的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础,并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素,具体方法如下:

(1) 为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按成本

计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。

(2) 为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值按合同价格为基础计算，如果持有的数量超出销售合同订购的数量，超出部分的存货的可变现净值则以一般销售价格为基础计算。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次摊销。

(五) 固定资产

1、固定资产的确认条件

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入；

(2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

2、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	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	10-20	5	9.5-4.75
办公及电子设备	5	5	19

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。计提的减值准备，在以后会计期间不予转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

购买价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按借款费用准则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

5、固定资产后续支出

(1) 资本化的后续支出

固定资产发生可资本化的后续支出时，将该固定资产的账面价值转入在建工程并停止计提折旧。发生的后续支出通过在建工程核算，后续支出完工并达到预定可使用状态时，从在建工程转为固定资产，并重新确定使用寿命、预计净残值和折旧方法计提折旧。

发生的一些固定资产后续支出可能涉及到替换原固定资产的某组成部分，当发生的后续支出符合固定资产确认条件时，应将其计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

(2) 费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出,不符合固定资产确认条件的,应当根据不同情况分别在发生时计入当期管理费用或销售费用。

(六) 无形资产计价和摊销方法

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产,其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销;

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产主要为土地使用权和专利权,具体摊销年限如下:

项目	摊销年限
土地使用权	按土地使用证规定年限摊销
专利权	在专利证规定年限内摊销

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产,进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产,如存在减值迹象,估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

4. 研究与开发费用的核算方法

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:

(1) 从技术上来讲,完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生未来经济利益的方式,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时,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计量。

(七) 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (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；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据输送设备销售的特点，确定销售收入确认的条件及依据如下：

输送设备属于非标专用设备，产品价值大、生产周期较长，结合产品生产特点及销售模式，根据销售合同约定的条款确定产品销售收入的确认条件及时点，具体如下：

i、合同条款规定发行人不承担安装义务的，在购货方收到发出商品并验收签字后，发行人按合同金额确认产品销售收入；

ii、合同条款规定需由发行人安装、调试的，在购货方收到商品，并安装、调试结束，购货方验收合格后，发行人按合同金额确认产品销售收入；

iii、对于备品备件销售，一般价值相对较小，在产品发出，购货方收到并签收后，确认产品销售收入；

iv、对于出口商品，在出口产品通关手续完毕，发行人取得海关出具的货运回单后确认产品销售收入。

(八) 政府补助

政府补助，是指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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助是指取得的、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取得的除与资产相关的政府补助以外的政府补助。以获得补助的性质及政府批文作为区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助的主要判断依据。

2、对取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自该资产达到预定可使用状态起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入各期营业外收入。相关资产在使用寿命期结束前被出售、转让、报废或毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入；

对取得的与收益相关的政府补助，用于补偿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营业外收入,用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期营业外收入。

3、政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。按照固定的定额标准取得的政府补助,应当按照应收金额计量,确认为营业外收入,否则应当按照实际收到的金额计量。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。

获得的政府补助以实际收到补助资金或资产时作为确认时点。

(九) 借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时,借款费用予以资本化:

- (1) 资产支出已经发生;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款,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,计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断,且时间连续超过3个月,则暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止其借款费用的资本化,以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

附注三、税项

主要税种和税率如下:

税项	计税基础	税率
增值税	销售商品和让售原材料收入	17%
城市维护建设税	应交增值税及营业税额	7%
教育费附加	应交增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税及营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

安徽盛运环保(集团)股份有限公司为高新技术企业,按15%计缴企业所得税。

子公司安徽盛运科技工程有限公司企业所得税率为25%。

附注四、模拟汇总财务报表附注

1. 存货

项目	2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	141,448,379.55		141,448,379.55
在产品	5,719,401.53		5,719,401.53
合计	147,167,781.08		147,167,781.08

注:因报告期内不存在存货成本高于可变现净值的情况,故无需计提存货跌价准备。

2. 固定资产及累计折旧

项目	2013-12-31
一、账面原值合计:	132,108,558.13
其中:房屋及建筑物	51,584,654.10
机器设备	79,826,543.82
其他设备	697,360.21
二、累计折旧合计:	41,868,188.38
其中:房屋及建筑物	9,797,392.37
机器设备	31,703,902.19
其他设备	366,893.82
三、固定资产账面净值合计	90,240,369.75
其中:房屋及建筑物	41,787,261.73
机器设备	48,122,641.63
其他设备	330,466.39

四、减值准备合计	
其中：房屋及建筑物	
机器设备	
其他设备	
五、固定资产账面价值合计	90,240,369.75
其中：房屋及建筑物	41,787,261.73
机器设备	48,122,641.63
其他设备	330,466.39

注：资产负债表日对拟出售的固定资产逐项进行检查，未发现账面价值高于可收回金额情形，故未计提固定资产减值准备。

3. 无形资产

项目	2013-12-31
一、账面原值合计	15,384,812.41
土地使用权	15,384,812.41
二、累计摊销合计	2,732,364.23
土地使用权	2,732,364.23
三、无形资产账面净值合计	12,652,448.18
土地使用权	12,652,448.18
四、减值准备合计	
土地使用权	
五、无形资产账面价值合计	12,652,448.18
土地使用权	12,652,448.18

注：资产负债表日对拟出售的无形资产逐项进行检查，未发现账面价值高于可收回金额情形，故未计提无形资产减值准备；

4. 营业收入和成本

(1) 营业收入和成本

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
营业收入	285,576,259.08	610,401,861.66	492,922,158.53
主营业务收入	265,356,185.12	560,130,460.78	474,104,794.63
其他业务收入	20,220,073.96	50,271,400.88	18,817,363.90
营业成本	221,613,539.07	461,265,828.93	396,761,149.97
营业毛利	63,962,720.01	149,136,032.73	96,161,008.56

(2) 主营业务

行业名称	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
专用设备—输送设备制造	265,356,185.12	201,917,244.83	560,130,460.78	420,102,794.71	474,104,794.63	379,459,617.38
合计	265,356,185.12	201,917,244.83	560,130,460.78	420,102,794.71	474,104,794.63	379,459,617.38

(3) 报告期内公司前五名客户的营业收入情况(按同一实际控制人汇总)

客户名称	2014年1-9月	2013年度	2012年度
中国重型机械总公司			12,362,712.82
河北联合五金制品有限公司			12,153,446.15
酒钢集团筑诚工程管理咨询有限责任公司			9,347,008.55
上海欧锐实业有限公司			7,307,692.31
重庆正阳新材料有限公司			6,068,376.07
中煤集团山西金海洋能源有限公司		45,299,145.29	
中煤西安设计工程有限责任公司		37,586,837.61	
新疆宝明矿业有限公司		28,018,606.12	
华能莱芜发电有限公司	12,288,760.45	21,542,743.43	
鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司		12,191,202.56	
华电重工股份有限公司	18,481,111.09		
合肥水泥研究院	16,786,964.64		
安徽海螺水泥股份有限公司	16,683,760.68		
浦项建设(中国)有限公司	12,564,102.55		
合计	76,804,699.41	144,638,535.01	47,239,235.90

5. 营业税金及附加

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
营业税	10,346.68	21,927.23	800.15
城市维护建设税	677,388.52	1,790,910.34	1,277,553.50
教育费附加	483,853.74	1,279,237.84	718,204.70
其他	5.73		
合计	1,171,594.67	3,092,075.41	1,996,558.35

说明：营业税金及附加按照合并范围内各单体公司输送机械业务销售收入占其全部营业收入比例予以分配。

6. 销售费用

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
工资及福利费	4,489,071.87	4,704,223.90	970,123.51

运输费	5,664,265.44	13,432,569.25	12,499,920.27
销售业务费	7,398,176.63	14,972,500.24	15,850,388.44
招投标费	477,730.49	1,478,358.34	1,043,687.26
差旅费	1,219,284.12	2,081,711.45	422,696.12
业务招待费	557,821.98	473,722.36	209,932.98
安装费	4,851,422.40	4,445,860.07	905,362.08
广告宣传费	107,051.90	1,000,214.86	781,429.31
其他	216,278.69	690,765.85	248,061.60
合计	24,981,103.52	43,279,926.33	32,931,601.57

说明：销售费用按照合并范围内各单体公司输送机械业务销售收入占其全部营业收入比例予以分配。

7. 管理费用

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
工资及福利费	4,390,459.19	7,715,850.94	4,856,323.23
差旅费	270,794.27	663,744.17	1,510,202.42
业务招待费	1,096,687.66	743,563.75	410,931.39
办公费	395,481.93	729,925.52	131,479.98
中介服务费	1,147,525.72	557,164.87	2,092,069.52
折旧及摊销	3,011,637.57	4,072,005.87	2,958,104.89
税金	1,099,618.19	2,213,086.36	1,511,885.70
研发费	10,768,633.77	23,260,755.62	6,283,031.13
其他	1,958,253.60	1,450,595.35	1,652,617.37
合计	24,139,091.91	41,406,692.45	21,406,645.64

管理费用分配说明：(1) 工资及福利费按本次拟随业务剥离的相关人员实际发放工资进行归集；

(2) 折旧及摊销、税金与研发费用按实际归属予以分配；

(3) 其余各项费用按照合并范围内各单体公司输送机械业务销售收入占其全部营业收入比例予以分配。

8. 财务费用

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
利息支出	3,407,359.77	27,372,647.24	9,102,934.95
减：利息收入	93,426.66	1,081,944.72	231,813.94
汇兑损失		11,038.42	3,177.76
减：汇兑收益			
手续费及其他	273,925.81	1,572,919.79	1,639,794.42
合计	3,587,858.91	27,874,660.73	10,514,093.19

财务费用分配说明：(1)对生产经营占用的贷款利息支出，按照输送机械业务收入比例分配贷款利息支出；

(2)以输送机械业务应负担的贷款利息支出占总体利息支出的比值，来计算输送机械业务应负担的手续费、汇兑损益、零星账户利息收入及其他项目的金额；

(3)输送机械业务不承担除上述财务费用分配金额以外的财务费用收支。

9. 营业外收入

(1)营业外收入类别：

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
1、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			
2、债务重组利得			
3、政府补助	30,937.08	2,424,907.42	7,981,102.13
4、其他			
合计	30,937.08	2,424,907.42	7,981,102.13

说明：上述营业外收入仅指与输送机械业务直接相关的政府补助。

10. 营业外支出

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
1、非流动资产处置损失			
其中：固定资产处置损失		93,108.10	
2、捐赠支出			
3、罚款支出			
4、其他			
合计		93,108.10	

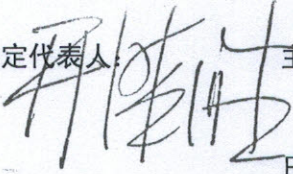
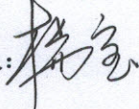
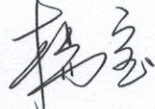
说明：指与输送机械业务直接相关的固定资产处置损失。

11. 所得税费用

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,489,011.68	5,981,961.92	7,398,245.72
递延所得税调整	1,679.32	169,702.92	-300,610.40
合计	1,490,691.00	6,151,664.84	7,097,635.32

说明：按照合并范围内各单体公司模拟利润表予以重新计算。

（此页无正文）

公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：
日期： 日期： 日期：

BH 1402662



营业执照

(副本)

注册号 120000000002929 (10-1)

名称 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

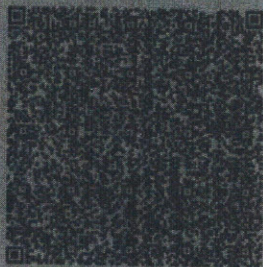
主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

执行事务合伙人 方文森; 黄庆林; 龙晖; 王建国; 高绮云; 尹琳; 王勤; 成志城

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至

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, 出具有关的报告; 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、法规规定的其它业务(以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理)



登记机关



2014年03月28日

企业信用信息公示系统网址:

<http://www.tjajtc.gov.cn/>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019196

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》。



发证机关: 天津市财政局

二〇〇七年十二月二十二日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 中审华寅五洲会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 方文森

办公场所: 天津开发区广场东路 20 号
滨海金融街 E7106 室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010011

注册资本(出资额): 壹仟零柒拾万元

批准设立文号: 津财会 (2007) 27 号

批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日



证书序号: 000138

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
中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇一五年十二月四日

证书有效期至: 二〇一五年十二月四日

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.



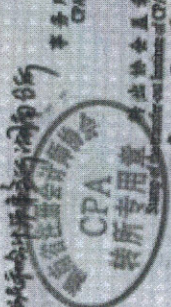
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from
湖南分所
Hunan Branch



同意调入
Agree the holder to be transferred to
湖南分所
Hunan Branch



姓名 梁筱芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1964-01-04
Date of birth
工作单位 深圳南方民和会计师事务所
Working unit
湖南分所
身份证号码 510103640104342
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: 430200010007
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010年7月1日
Date of Issuance

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

湖南注册会计师协会
湖南注册会计师协会
转所专用章
CPA
2010年1月15日

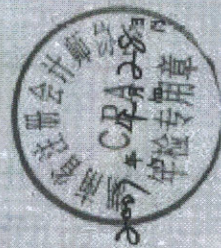
转出协会盖章
Sum of the transfer-out Institute of CPAs
2010年1月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所
转所专用章
CPA
2010年1月15日

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.

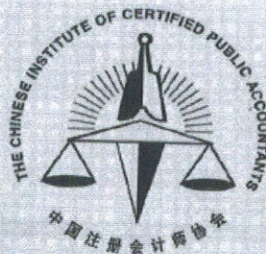


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 金益平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-12-09
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司湖南分所
Working unit
身份证号码 430104651209301
Identity card No.



NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspapers.

天职国际会计师事务所
湖南分所
2010.1.15

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：430200010005
No. of Certificate

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997年12月1日
Date of issuance