

安徽盛运重工机械有限责任公司
2013年度、2014年1-9月
审计报告

CHW 证审字【2014】0110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、已审财务报表	
1、资产负债表	3-4
2、利润表	5
3、现金流量表	6
4、所有者权益变动表	7-8
三、财务报表附注	9-23
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 Cenrte Plaza, No. 188Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post:300042
Tel:022-23193866
Fax:022-23559045
Http://www.chwcpsllp.com

审计报告

CHW 证审字[2014]第 0110 号

安徽盛运重工机械有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的安徽盛运重工机械有限责任公司财务报表, 包括 2013 年 12 月 31 日及 2014 年 9 月 30 日的资产负债表, 2013 年度、2014 年 1-9 月的利润表、现金流量表、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安徽盛运重工机械有限责任公司管理层的责任, 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

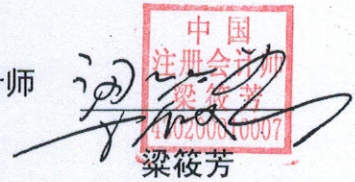
我们认为，安徽盛运重工机械有限责任公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了安徽盛运重工机械有限责任公司 2013 年 12 月 31 日及 2014 年 9 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所
(特殊普通合伙)



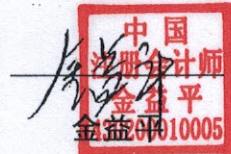
中国 天津

中国注册会计师


梁筱芳



中国注册会计师


金益平



2014 年 11 月 19 日

资产负债表

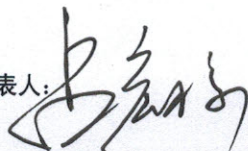
编制单位：安徽盛运重工机械有限责任公司

单位：元 币种：人民币

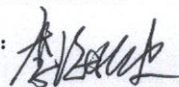
资产	附注四	2014年9月30日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	186,761.49	400,046.67
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	2	8,360,905.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存 货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3	102,205.75	102,000.00
流动资产合计		8,649,872.24	502,046.67
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	4	546,129.87	600,000.00
在建工程	5	353,065.00	
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	6	7,186,337.38	
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		8,085,532.25	600,000.00
资产总计		16,735,404.49	1,102,046.67

(所附附注系本财务报表的组成部分)

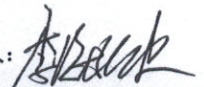
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

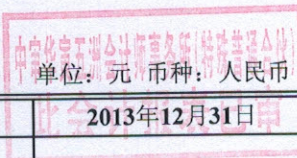


会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：安徽盛运重工机械有限责任公司



负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	2014年9月30日	2013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	7	15,961,725.77	868.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	-
流动负债合计		15,961,725.77	868.00
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		15,961,725.77	868.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	8	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	9	102,000.00	102,000.00
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积			
未分配利润	10	-328,321.28	-821.33
所有者权益合计		773,678.72	1,101,178.67
负债和所有者权益总计		16,735,404.49	1,102,046.67

（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：

利润表



编制单位：安徽盛运重工机械有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注四	2014年1-9月	2013年度
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		327,843.37	468.00
财务费用		-343.42	353.33
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）		-327,499.95	-821.33
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-327,499.95	-821.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-327,499.95	-821.33
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		-327,499.95	-821.33

（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：

现金流量表

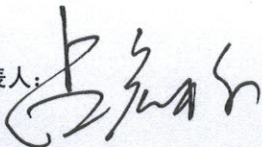
编制单位：安徽盛运重工机械有限责任公司

单位：元 币种：人民币

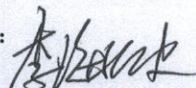
项 目	附注四	2014年1-9月	2013年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		15,219,154.01	914.67
经营活动现金流入小计		15,219,154.01	914.67
购买商品、接受劳务支付的现金		291,005.75	
支付给职工以及为职工支付的现金		-	
支付的各项税费		194,422.85	
支付其他与经营活动有关的现金		100,492.05	868.00
经营活动现金流出小计		585,920.65	868.00
经营活动产生的现金流量净额		14,633,233.36	46.67
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			-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		14,846,518.54	
投资所支付的现金			-
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		14,846,518.54	-
投资活动产生的现金流量净额		-14,846,518.54	-
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			400,000.00
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		-	400,000.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(213,285.18)	400,046.67
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		400,046.67	
六、期末现金及现金等价物余额		186,761.49	

(所附附注系本财务报表的组成部分)

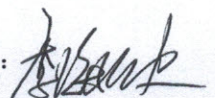
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

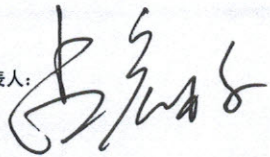
2014年1-9月

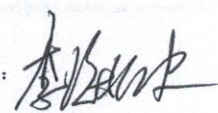
编制单位：安徽盛运重工机械有限责任公司

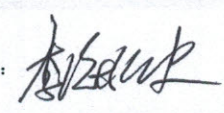
单位：元 币种：人民币
 中华华五洲会计师事务所（普通合伙）
 审计报告

项 目	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	1,000,000.00	102,000.00	-	-	-	-821.33	1,101,178.67
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其它							-
二、本年年初余额	1,000,000.00	102,000.00	-	-	-	-821.33	1,101,178.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）					-	-327,499.95	-327,499.95
（一）净利润						-327,499.95	-327,499.95
（二）其它综合收益							-
上述（一）和（二）小计							-327,499.95
（三）所有者投入和减少的资本							-
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							-
（四）利润分配							-
1、提取盈余公积							-
2、对所有者的分配							-
3、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							-
四、本年年末余额	1,000,000.00	102,000.00	-	-	-	-328,321.28	773,678.72

（所附附注系本财务报表的组成部分）

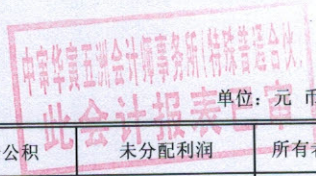
公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2013年度



编制单位: 安徽盛运重工机械有限责任公司

项 目	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额:		-	-				-
加: 会计政策变更							-
前期差错更正							-
其它							-
二、本年年初余额	-	-	-		-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	1,000,000.00	102,000.00				-821.33	1,101,178.67
(一)净利润						-821.33	821.33
(二)其它综合收益							-
上述(一)和(二)小计							821.33
(三)所有者投入和减少的资本	1,000,000.00	102,000.00					1,102,000.00
1、所有者投入资本	1,000,000.00	102,000.00					1,102,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
(四)利润分配							-
1、提取盈余公积							-
2、对所有者的分配							-
3、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							-
四、本年年末余额	1,000,000.00	102,000.00	-			-821.33	1,101,178.67

(所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:

安徽盛运重工机械有限责任公司

2013 年度、2014 年 1-9 月财务报表附注

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

1、公司历史沿革

安徽盛运重工机械有限责任公司成立于2013年12月12日，取得桐城市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。注册号：340881000085840；公司注册地址：安徽省桐城经济开发区东环路东侧；法定代表人：占宏标；注册资本：壹佰万元整。

2、经营范围：带式、螺式、链式、刮板输送机，斗式提升机、矿用皮带机、给料机、袋式除尘器、电除尘器设计、制造、销售、安装及其工程设备总包；货物及技术进出口及代理进出口（国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；自有房屋租赁。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 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，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释、及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

（二） 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财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

（四） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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） 金融工具

1、金融资产的分类：

(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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 应收款项；

(4) 可供出售金融资产。

2、金融负债的分类

(1) 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；

(2) 其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债：按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。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，将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置时，将所取得的价款与该金融资产的账面价值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) 持有至到期投资：按照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，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认的利息收入，计入投资收益。处置时，将所取得的价款与该持有至到期投资的账面价值的差额计入当期损益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。处置或收回时，将所收回的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照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。在持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。在资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，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，计入当期损益。

4、金融资产转移的确认和计量

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值。

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

5、金融资产减值

(1) 金融资产减值损失的确认

金融资产发生减值的客观依据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观依据。

(2) 金融资产减值损失的计量（不含应收款项）

①持有至到期投资，资产负债表日，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的差额计算确认减值损失，计提减值准备。

上述持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该资产价值已恢复，且客观上与确认该损失发生后的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但该转回的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产，当其发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

6、金融资产和金融负债公允价值确定的方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(七) 应收款项

包括应收账款和其他应收款。

1、应收款项坏账确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回；债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

2、本公司将应收款项划分为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项、按组合计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项。坏账准备确认标准及计提方法具体如下：

(1) 单项金额重大并单独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	单笔余额 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款和 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计入当期损益，单独测试未发生减值的，按账龄组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	15	15
3—4 年	25	25
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项或有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

对关联公司及公司内部的应收款项一般不提取坏账准备。

(八) 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转销。

(九) 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企业；
- (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	40	5	2.375
机器设备	10	5	9.5
运输设备	10	5	9.5
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，公司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。

(十) 在建工程

1、在建工程是指兴建中的厂房及设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账。其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

2、在建工程减值准备：期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：一是长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；二是在建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；三是其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。计提的减值准备，在以后会计期间不予转回。

(十一) 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，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，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

公司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。

企业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。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(十三) 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，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与

获得职工提供的服务相关支出。

1、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

2、其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

（十四）收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司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。

2. 提供劳务，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。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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；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。

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。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. 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- (4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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。

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。

(十五) 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。本公司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。

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。

与资产相关的政府补助，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，用于补偿企业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，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十六) 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。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。

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。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。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账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回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。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(十八) 主要会计政策、会计估计的变更及会计差错更正

本报告期内无会计政策、会计估计的变更及会计差错更正。

附注三、税项

(一)、本公司适用的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%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

附注四、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2014-9-30			2013-12-31		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金:						
人民币	10,000.00		10,000.00			
银行存款:						
人民币	176,761.49		176,761.49	400,046.67		400,046.67
其他货币资金:						
人民币						
合计	186,761.49		186,761.49	400,046.67		400,046.67

2. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2014-9-30		2013-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,360,905.00	100.00		
1至2年				
2至3年				
合计	8,360,905.00	100.00		

注1: 预付款项 2014 年 9 月 30 日余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

注2、预付关联方款项情况见附注五

3. 其他流动资产

项目	2014-9-30	2013-12-31
待抵扣增值税进项税金	102,205.75	102,000.00
合计	102,205.75	102,000.00

4. 固定资产及累计折旧

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-9-30
一、账面原值合计：	600,000.00			600,000.00
其中：机器设备	600,000.00			600,000.00
二、累计折旧合计：		53,870.13		53,870.13
其中：机器设备		53,870.13		53,870.13
三、固定资产账面净值合计	600,000.00			546,129.87
其中：机器设备	600,000.00			546,129.87
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
五、固定资产账面价值合计	600,000.00			546,129.87
其中：机器设备	600,000.00			546,129.87

5. 在建工程

项目	2014-9-30			2013-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂房建设工程	353,065.00		353,065.00			
合计	353,065.00		353,065.00			

(1) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
新厂房建设工程			353,065.00		
合计			353,065.00		

接上表

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源	期末数
新厂房建设工程						自筹	
合计							

6. 无形资产

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-9-30
一、账面原值合计		7,246,726.77		7,246,726.77
土地使用权		7,246,726.77		7,246,726.77
二、累计摊销合计		60,389.39		60,389.39

土地使用权		60,389.39		60,389.39
三、无形资产账面净值合计				7,186,337.38
土地使用权				7,186,337.38
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计				7,186,337.38
土地使用权				7,186,337.38

本期摊销额 60,389.39 元。

注 1：本公司土地均已取得土地使用权证；

注 2：本公司报告期内无形资产均不存在可能减值的迹象，故未计提减值准备。

7. 其他应付款

项目	2014-9-30	2013-12-31
其他应付款	15,961,725.77	868.00
合计	15,961,725.77	868.00

注：其他应付款 2014 年 9 月 30 日余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东安徽盛运环保（集团）股份有限公司款项 8,195,179.00 元。

注 2：其他应付款 2014 年 9 月 30 日余额中应付关联方款项见附注五。

8. 实收资本

股东名称	2013-12-31	本期增减变动		2014-9-30
		本期增加	本期减少	
安徽盛运环保（集团）股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

注：本公司于 2013 年 12 月 12 日由安徽盛运环保（集团）股份有限公司以货币 40 万元，以及实物 60 万元投入成立，注册资本已由桐城中星会计师事务所 2013 年 12 月 20 日验资报告【桐中星验字（2013）236 号】验证。

9. 资本公积

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-9-30
股本溢价	102,000.00			102,000.00
其他资本公积				
合计	102,000.00			102,000.00

10. 未分配利润

项目	2014 年度	2013 年度
年初未分配利润	-821.33	
加：本期净利润	-327,499.95	-821.33
减：利润分配		
其中：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-328,321.28	-821.33

附注五、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司或实际控制人

(1) 母公司的基本信息

名称	注册地址	法定代表人	主营业务
安徽盛运环保（集团）股份有限公司	安徽省桐城市区快活岭	开晓胜	机械装备制造

(2) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

名称	持股比例（%）		表决权比例（%）	
	2014-9-30	2013-12-31	2014-9-30	2013-12-31
安徽盛运环保（集团）股份有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00

2. 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末余额	
		2014-9-30	2013-12-31
其他应付款	安徽盛运环保（集团）股份有限公司	8,195,179.00	868.00
其他应付款	安徽盛运科技工程有限公司	7,246,726.77	

附注六、或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

附注七、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的承诺事项。

附注八、资产负债表日后事项

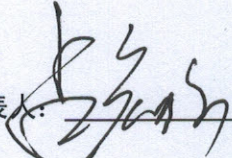
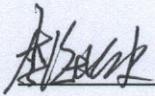
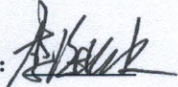
2014年11月17日，本公司的母公司安徽盛运环保（集团）股份有限公司与安徽润达机械工程有限
公司签订《安徽盛运环保（集团）股份有限公司、安徽盛运科技工程有限公司出售输送业务资产的

意向协议》，协议约定：安徽润达机械工程有限公司将以现金方式购买安徽盛运环保（集团）股份有限公司、安徽盛运科技工程有限公司所拥有的与输送机械业务相关的资产。

安徽盛运环保（集团）股份有限公司、安徽盛运科技工程有限公司拟将以拥有的与输送机械业务相关的资产对本公司进行增资；增资完成后，将本公司70%股权转让给安徽润达机械工程有限公司。

附注九、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

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

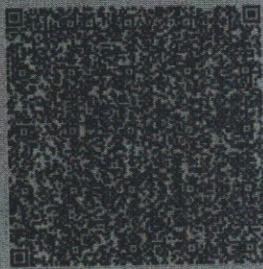
主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

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

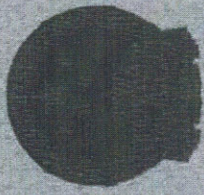
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局

二〇一三年十二月二十二日

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

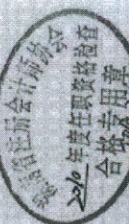
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



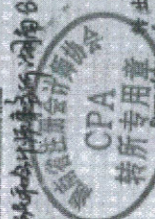
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from
深圳和信会计师事务所(普通合伙)
CPAs
2010年1月15日
同意调出
Agree the holder to be transferred to
中国注册会计师协会
CPAs
2010年1月15日



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: 湖南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010年1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
湖南利德会计师事务所
湖南利德会计师事务所
2010年1月15日
转出协会盖章
Stamp 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
2010年1月15日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年1月15日

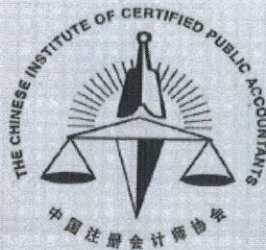
天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所
2010年1月15日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年1月15日

中国注册会计师协会
加入：华联会计师事务所
2015年12月11日
一、注册会计师变更工作单位，应填写《注册会计师变更工作单位申请表》。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业或注销时，应将本证书缴还至主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, 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 rescission after making an announcement of loss on the newspaper.

华联会计师事务所
天职国际会计师事务所
2010.1.10
湖南分所



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.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，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
批准注册会计师协会：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