

新疆煤矿机械有限责任公司
2012 年度、2013 年度、2014 年 1-9 月
审计报告

CHW 证审字[2014]0111 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	7-9
三、财务报表附注	10-35
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 Center 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 证审字[2014]第 0111 号

新疆煤矿机械有限责任公司全体股东:

我们审计了后附的新疆煤矿机械有限责任公司财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 9 月 30 日的资产负债表,2012 年度、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新疆煤矿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，新疆煤矿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新疆煤矿机械有限责任公司 2012 年 12 月 31 日，2013 年 12 月 31 日及 2014 年 9 月 30 日的财务状况以及 2012 年度、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

梁筱芳

中国注册会计师


金益平

金益平

2014 年 11 月 19 日

资产负债表

编制单位：新疆煤矿机械有限责任公司

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	1	66,476,792.59	48,718,506.31	2,143,150.81
交易性金融资产				
应收票据	2	63,040.00	-	2,175,929.40
应收账款	3	41,636,168.32	32,120,527.07	22,250,193.32
预付款项	4	109,741,475.59	10,661,660.00	8,906,911.06
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	10,103,953.06	8,910,700.31	6,947,577.39
存 货	6	90,737,851.74	81,217,970.14	59,439,759.27
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	7	413,523.38	2,146,818.45	991,600.18
流动资产合计		319,172,804.68	183,776,182.28	102,855,121.43
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	8	135,955,481.05	87,951,468.74	82,143,637.66
在建工程	9		49,593,713.85	41,303,344.98
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	10	13,719,860.96	13,990,788.85	14,367,343.85
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	11	1,653,243.25	743,096.00	871,848.00
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		151,328,585.26	152,279,067.44	138,686,174.49
资产总计		470,501,389.94	336,055,249.72	241,541,295.92

(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：新疆煤矿机械有限责任公司

单位：元 币种：人民币

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	13	60,000,000.00	80,000,000.00	
交易性金融负债				
应付票据	14	167,400,000.00	70,972,300.10	
应付账款	15	28,384,166.61	25,185,705.60	85,773,413.15
预收款项	16	562,304.80	1,531,836.50	16,711,488.42
应付职工薪酬	17	1,921,614.22	1,046,500.17	979,421.40
应交税费	18	176,873.36	-175,619.22	-2,273,506.92
应付利息		137,811.66	184,559.91	
应付股利				
其他应付款	19	86,107,457.68	53,354,005.53	43,623,266.14
一年内到期的非流动负债	20	8,000,000.00	9,402,899.00	
其他流动负债				
流动负债合计		352,690,228.33	241,502,187.59	144,814,082.19
非流动负债：				
长期借款	21	6,800,000.00	11,300,000.00	
应付债券				
长期应付款	22	27,044,958.73		13,545,958.33
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		33,844,958.73	11,300,000.00	13,545,958.33
负债合计		386,535,187.06	252,802,187.59	158,360,040.52
所有者权益：				
实收资本	23	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积		156,746.00	156,746.00	156,746.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积				
一般风险准备				
未分配利润	24	-16,190,543.12	-16,903,683.87	-16,975,490.60
归属于母公司所有者权益合计		83,966,202.88	83,253,062.13	83,181,255.40
少数股东权益				
所有者权益合计		83,966,202.88	83,253,062.13	83,181,255.40
负债和所有者权益总计		470,501,389.94	336,055,249.72	241,541,295.92

（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：新疆煤矿机械有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注四	2014年1-9月	2013年度	2012年度
一、营业收入	25	48,550,755.07	119,465,556.92	126,550,639.98
减：营业成本	25	37,975,747.93	97,179,640.68	108,696,197.95
营业税金及附加	26	45,420.52	102,668.36	92,874.50
销售费用		1,315,993.43	4,826,824.54	2,821,697.16
管理费用		9,551,130.11	11,640,844.96	11,788,748.62
财务费用		1,337,761.59	4,864,272.63	91,703.30
资产减值损失	27	-446,414.59	1,734,366.11	157,812.52
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）		-1,228,883.92	-883,060.36	2,901,605.93
加：营业外收入	28	2,210,497.76	993,650.31	1,855,205.76
减：营业外支出	29	99,059.03	38,783.22	11,690.73
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		882,554.81	71,806.73	4,745,120.96
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		882,554.81	71,806.73	4,745,120.96
五、其他综合收益				
六、综合收益总额		882,554.81	71,806.73	4,745,120.96

（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

单位：元 币种：人民币

编制单位：新疆煤矿机械有限责任公司

项 目	附注四	2014年1-9月	2013年度	2012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		46,523,792.79	115,384,138.19	122,203,110.12
收到的税费返还		-		-
收到其他与经营活动有关的现金		37,353,465.57	8,813,111.95	1,871,676.71
经营活动现金流入小计		83,877,258.36	124,197,250.14	124,074,786.83
购买商品、接受劳务支付的现金		45,166,687.47	56,222,790.40	104,147,506.27
支付给职工以及为职工支付的现金		12,550,101.57	13,433,786.26	17,040,576.97
支付的各项税费		863,803.94	1,810,369.95	1,436,203.96
支付其他与经营活动有关的现金		3,161,167.03	34,332,298.31	17,137,651.87
经营活动现金流出小计		61,741,760.01	105,799,244.92	139,761,939.07
经营活动产生的现金流量净额		22,135,498.35	18,398,005.22	-15,687,152.24
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			412,810.43	
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		-	412,810.43	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,354,443.57	80,875,179.13	33,920,919.20
投资支付的现金				
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		1,354,443.57	80,875,179.13	33,920,919.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,354,443.57	-80,462,368.70	-33,920,919.20
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		54,097,101.00	93,900,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		27,044,958.73		150,961,660.54
筹资活动现金流入小计		81,142,059.73	93,900,000.00	150,961,660.54
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	7,538,624.00	18,987,184.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,164,828.24	6,110,577.06	2,227,487.75
支付其他与筹资活动有关的现金				82,721,082.49
筹资活动现金流出小计		84,164,828.24	13,649,201.06	103,935,754.24
筹资活动产生的现金流量净额		-3,022,768.51	80,250,798.94	47,025,906.30
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		17,758,286.27	18,186,435.46	-2,582,165.14
加：期初现金及现金等价物余额		20,329,586.27	2,143,150.81	4,725,315.95
六、期末现金及现金等价物余额		38,087,872.54	20,329,586.27	2,143,150.81

(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：

所有者权益变动表

2014年1-9月

单位：元 币种：人民币

编制单位：新疆煤矿机械有限责任公司

项 目	实收资本	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	100,000,000.00	156,746.00	-	-	-	-	-16,903,683.87	-	83,253,062.13
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	100,000,000.00	156,746.00	-	-	-	-	-16,903,683.87	-	83,253,062.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	713,140.75	-	713,140.75
（一）净利润							713,140.75		713,140.75
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	713,140.75	-	713,140.75
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-			
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、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
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									
四、本期期末余额	100,000,000.00	156,746.00	-	-	-	-	-16,190,543.12	-	83,966,202.88

会计机构负责人：

公司法定代表人：

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2013年度

编制单位：新疆煤矿机械有限责任公司

项 目	实收资本	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	100,000,000.00	156,746.00	-	-	-	-	-16,975,490.60	-	83,181,255.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	100,000,000.00	156,746.00	-	-	-	-	-16,975,490.60	-	83,181,255.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	71,806.73	-	71,806.73
（一）净利润							71,806.73		71,806.73
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	71,806.73	-	71,806.73
（三）所有者投入和减少资本									
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、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
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									
四、本期末余额	100,000,000.00	156,746.00	-	-	-	-	-16,903,683.87	-	83,253,062.13

会计机构负责人：

公司法定代表人：

所有者权益变动表

编制单位：新疆煤矿机械有限责任公司

2012年度

单位：元 币种：人民币

项 目	实收资本	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	100,000,000.00	156,746.00	-	-	-	-	-21,720,611.56	-	78,436,134.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	100,000,000.00	156,746.00	-	-	-	-	-21,720,611.56	-	78,436,134.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	4,745,120.96	-	4,745,120.96
（一）净利润							4,745,120.96		4,745,120.96
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	4,745,120.96	-	4,745,120.96
（三）所有者投入和减少资本									
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、提取一般风险准备									
3、对所有者（或股东）的分配									
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									
四、本期末余额	100,000,000.00	156,746.00	-	-	-	-	-16,975,490.60	-	83,181,255.40

公司法定代表人：

会计机构负责人：

新疆煤矿机械有限责任公司

2012 年度、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

新疆煤矿机械有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2007 年 7 月 10 日，成立时注册资本为人民币 5,000 万元，2010 年 3 月增资至 10,000 万元。公司住所：乌鲁木齐高新区北区 27 号；法定代表人：赵万利；经营范围：机械设备的制造、维修、租赁、销售。

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项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项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与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。

本公司商品所有权上的主要风险和报酬转移确认的具体时点如下： 本公司在货物已发出并安装调试经对方签收时确认所有权上的主要风险和报酬已经转移。

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%
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%
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				17.02		17.02
银行存款：						
人民币	1,216,792.59		1,216,792.59	20,329,569.25		20,329,569.25
其他货币资金：						
人民币	65,260,000.00		65,260,000.00	28,388,920.04		28,388,920.04
合计	66,476,792.59		66,476,792.59	48,718,506.31		48,718,506.31

注：其他货币资金明细情况：

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
银行承兑保证金	65,260,000.00		65,260,000.00	28,388,920.04		28,388,920.04
合计	65,260,000.00		65,260,000.00	28,388,920.04		28,388,920.04

2. 应收票据

(1) 分类

种类	2014-9-30	2013-12-31
银行承兑汇票	63,040.00	
合计	63,040.00	

注：2014年9月30日背书给他方未到期的银行承兑汇票12,338,120.00元。

3. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2014-9-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	39,876,860.42	91.71	1,558,863.92	3.91
账龄组合	3,503,316.43	8.06	185,144.61	5.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	98,494.00	0.23	98,494.00	100.00
合计	43,478,670.85	100.00	1,842,502.53	4.24

种类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,290,991.12	85.33	1,690,841.67	5.77
账龄组合	4,879,755.11	14.21	359,377.49	7.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	156,964.00	0.46	156,964.00	100.00
合计	34,327,710.23	100.00	2,207,183.16	6.43

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014-9-30			2013-12-31		
	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	1,365,786.80	38.99	13,657.87	1,430,638.80	29.32	14,306.39
1-2 年	1,491,427.03	42.57	74,571.35	1,932,963.43	39.61	96,648.17
2-3 年	646,102.60	18.44	96,915.39	1,306,152.88	26.77	195,922.93
3-4 年				210,000.00	4.30	52,500.00
合计	3,503,316.43	100.00	185,144.61	4,879,755.11	100.00	359,377.49

(3) 2014 年 9 月 30 日应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
塔什库尔干县赞坎铁矿有限公司	客户	7,494,000.00	1 年以内	17.24
新疆三新煤业有限责任公司	客户	5,060,731.00	1 年以内	11.64
神华宁夏煤业集团有限责任公司	客户	4,045,865.00	1 年以内	9.31
神华新疆能源有限责任公司	客户	3,242,704.90	2-3 年	7.46
温宿县博孜墩煤矿西井	客户	2,860,365.00	1 年以内	6.58
合计		22,703,665.90		52.23

注 1: 应收账款 2014 年 9 月 30 日余额中应收关联方款项见附注五。

4. 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	108,370,131.59	98.75	9,190,476.00	86.20
1 至 2 年	1,253,400.00	1.14	1,387,440.00	13.01
2 至 3 年	117,944.00	0.11	83,744.00	0.79
合计	109,741,475.59	100.00	10,661,660.00	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。

5. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2014-9-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,065,582.94	68.03	172,727.02	2.44
账龄组合	3,305,948.03	31.83	94,850.89	2.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,000.00	0.14	14,000.00	100.00
合计	10,385,530.97	100.00	281,577.91	2.71

种类	2013-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,578,202.58	70.93	251,076.59	1.49
账龄组合	2,681,809.60	28.92	98,235.28	9.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,000.00	0.15	14,000.00	100.00
合计	9,274,012.18	100.00	363,311.87	3.92

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014-9-30			2013-12-31		
	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	2,668,751.35	80.73	26,687.51	1,891,298.70	70.52	18,912.99
1至2年	274,161.20	8.29	13,708.06	392,543.44	14.64	19,627.17
2至3年	363,035.48	10.98	54,455.32	397,967.46	14.84	59,695.12
3至4年						
合计	3,305,948.03	100.00	94,850.89	2,681,809.60	100.00	98,235.28

(3) 2014年9月30其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
安徽兴泰融资租赁有限责任公司	5,850,000.00	保证金	1年以内	56.33
乌鲁木齐高新技术产业开发区建设管理站	669,251.51	统筹费	2-3年	6.44
陈自力	546,331.43	员工借款	1-2年	5.26
刘石文	406,000.00	员工借款	1年以内	3.91
乌鲁木齐国经融资担保有限责任公司	400,000.00	保证金	1年以内	3.85
合计	7,871,582.94			75.79

注1: 其他应收款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: 其他应收款2014年9月30日余额中无应收关联方款项。

6. 存货

项目	2014-9-30			2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,847,041.36		51,847,041.36	42,966,748.64		42,966,748.64
在产品	10,178,244.94		10,178,244.94	13,630,479.65		13,630,479.65
库存商品	27,977,558.08		27,977,558.08	22,327,164.29		22,327,164.29
在途物资	735,007.36		735,007.36	2,293,577.56		2,293,577.56
合计	90,737,851.74		90,737,851.74	81,217,970.14		81,217,970.14

注: 本公司报告期内不存在存货成本高于可变现净值的情形, 故未计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

待摊费用	2014-9-30	2013-12-31
待摊费用	103,481.55	53,189.48
待抵扣进项税金	310,041.83	2,093,628.97
合计	413,523.38	2,146,818.45

8. 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:	106,640,551.95	53,164,242.42	198,754.57	159,606,039.80
其中: 房屋及建筑物	72,607,664.36	44,706,461.05		117,314,125.41
机器设备	29,824,120.32	8,220,099.55	14,025.00	38,030,194.87
运输工具	2,392,205.39		184,729.57	2,207,475.82
办公设备	1,816,561.88	237,681.82		2,054,243.70
二、累计折旧合计:	18,689,083.21	5,067,242.55	105,767.01	23,650,558.75
其中: 房屋及建筑物	8,862,019.93	2,099,717.44		10,961,737.37
机器设备	8,392,533.96	2,684,261.99	5,543.47	11,071,252.48
运输工具	598,093.98	123,977.33	100,223.54	621,847.77
办公设备	836,435.34	159,285.79		995,721.13
三、固定资产账面净值合计	87,951,468.74			135,955,481.05
其中: 房屋及建筑物	63,745,644.43			106,352,388.04
机器设备	21,431,586.36			26,958,942.39
运输工具	1,794,111.41			1,585,628.05
办公设备	980,126.54			1,058,522.57

四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	87,951,468.74			135,955,481.05
其中：房屋及建筑物	63,745,644.43			106,352,388.04
机器设备	21,431,586.36			26,958,942.39
运输工具	1,794,111.41			1,585,628.05
办公设备	980,126.54			1,058,522.57

本期折旧额 5,067,242.55 元。

注 1：截至 2014 年 9 月 30 日各项房产均已办好产权证

注 2：截至 2014 年 9 月 30 日本公司被抵押的固定资产情况见附注七；

9. 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				49,593,713.85		49,593,713.85
合计				49,593,713.85		49,593,713.85

(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		49,593,713.85	3,070,105.95	52,663,819.80	
合计		49,593,713.85	3,070,105.95	52,663,819.80	

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		100.00	3,087,927.87	93,864.27		自筹	
合计		100.00	3,087,927.87	93,864.27			

10. 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	16,214,008.45	9,829.06		16,223,837.51
土地使用权	15,745,367.46			15,745,367.46
用友财务软件	43,000.00			43,000.00
PRO/ENGINEERII 软件	425,640.99			425,640.99
CAD 设计软件		9,829.06		9,829.06

二、累计摊销合计	2,223,219.60	280,756.95		2,503,976.55
土地使用权	2,041,746.07	245,335.86		2,287,081.93
用友财务软件	21,858.21	3,225.00		25,083.21
PRO/ENGINEERII 软件	159,615.32	31,923.06		191,538.38
CAD 设计软件		273.03		273.03
三、无形资产账面净值合计	13,990,788.85			13,719,860.96
土地使用权	13,703,621.39			13,458,285.53
用友财务软件	21,141.79			17,916.79
PRO/ENGINEERII 软件	266,025.67			234,102.61
CAD 设计软件				9,556.03
四、减值准备合计				
土地使用权				
用友财务软件				
PRO/ENGINEERII 软件				
CAD 设计软件				
五、无形资产账面价值合计	13,990,788.85			13,719,860.96
土地使用权	13,703,621.39			13,458,285.53
用友财务软件	21,141.79			17,916.79
PRO/ENGINEERII 软件	266,025.67			234,102.61
CAD 设计软件				9,556.03

本期摊销额 280,756.95 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。

11. 长期待摊费用

项目	2013-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014-9-30	其他减少的原因
咨询费	534,348.00		253,125.00		281,223.00	
担保费	208,748.00		78,280.50		130,467.50	
样机		1,284,364.91	42,812.16		1,241,552.75	
合计	743,096.00	1,284,364.91	374,217.66		1,653,243.25	

12. 资产减值准备

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少		2014-9-30
			转回	转销	
坏账准备	2,570,495.03	-446,414.59			2,124,080.44
合计	2,570,495.03	-446,414.59			2,124,080.44

13. 短期借款

项目	2014-9-30	2013-12-31
抵押借款	60,000,000.00	80,000,000.00
合计	60,000,000.00	80,000,000.00

注 1: 短期借款及抵押担保情况详见附注七;

注 2: 截至 2014 年 9 月 30 日止无逾期短期借款。

14. 应付票据

种类	2014-9-30	2013-12-31
银行承兑汇票	167,400,000.00	70,972,300.10
合计	167,400,000.00	70,972,300.10

15. 应付账款

项目	2014-9-30	2013-12-31
应付账款	28,384,166.61	25,185,705.60
合计	28,384,166.61	25,185,705.60

注 1: 2014 年 9 月 30 日应付账款余额中欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况见附注五。

16. 预收款项

项目	2014-9-30	2013-12-31
1 年以内	358,819.00	892,477.00
1-2 年	3,485.80	439,359.50
2-3 年	200,000.00	200,000.00
合计	562,304.80	1,531,836.50

注: 预收款项 2014 年 9 月 30 日余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

17. 应付职工薪酬

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-9-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	960,199.77	11,321,051.02	10,712,173.74	1,569,077.05
二、职工福利费		77,950.00	77,950.00	
三、社会保险		1,742,184.87	1,742,184.87	
其中: 1、医疗保险		488,523.64	488,523.64	
2、基本养老保险		1,067,033.10	1,067,033.10	
3、失业保险		106,644.44	106,644.44	
4、工伤保险		37,324.19	37,324.19	
5、生育保险		42,659.50	42,659.50	

四、住房公积金		94,510.00	94,510.00	
五、工会经费和职工教育经费	86,300.40	483,273.50	217,036.73	352,537.17
六、辞退福利				
合计	1,046,500.17	13,718,969.39	12,843,855.34	1,921,614.22

18. 应交税费

项目	2014-9-30	2013-12-31
增值税	8,971.33	
教育费附加	269.14	921.70
地方教育费附加	179.43	
土地使用税	74,964.12	
房产税	81,114.76	-37,887.41
城市维护建设税	627.99	1,290.38
企业所得税		-169,414.06
个人所得税	10,746.59	29,470.17
合计	176,873.36	-175,619.22

19. 其他应付款

项目	2014-9-30	2013-12-31
其他应付款	86,107,457.68	53,354,005.53
合计	86,107,457.68	53,354,005.53

注 1: 其他应付款 2014 年 9 月 30 日余额中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况见附注五。

注 2: 其他应付款 2014 年 9 月 30 日余额中无应付关联方款项。

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2014-9-30	2013-12-31
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	6,100,000.00
一年内到期的长期应付款		3,302,899.00
合计	8,000,000.00	9,402,899.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2014-9-30	2013-12-31
抵押借款	8,000,000.00	6,100,000.00
保证借款		
合计	8,000,000.00	6,100,000.00

注：一年内到期的长期借款无逾期借款获得展期的金额。

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	2014-9-30	2013-12-31
应付安徽兴泰融资租赁有限责任公司借款		3,302,899.00
合计		3,302,899.00

详细情况见附注七。

21. 长期借款

项目	2014-9-30	2013-12-31
抵押借款	6,800,000.00	11,300,000.00
保证借款		
合计	6,800,000.00	11,300,000.00

注 1：长期借款抵押担保情况详见附注七；

注 2：截止 2014 年 9 月 30 日无逾期长期借款。

22. 长期应付款

项目	2014-9-30	2013-12-31
应付融资租赁款—安徽兴泰融资租赁有限责任公司（本金）（附注七、2）	30,418,406.28	
未确认的融资租赁费用—安徽兴泰融资租赁有限责任公司（利息）（附注七、2）	-3,373,447.55	
合计	27,044,958.73	

23. 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	60,000,000.00			60,000,000.00
新疆神新发展有限责任公司				
新疆同力矿山设备有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

24. 未分配利润

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度
调整前 上年末未分配利润	-16,903,683.87	-16,975,490.60
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	-16,903,683.87	-16,975,490.60
加：本期净利润	713,140.75	71,806.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,190,543.12	-16,903,683.87

25. 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	48,550,755.07	119,465,556.92	126,550,639.98
主营业务收入	46,655,488.82	115,190,701.52	119,651,592.75
其他业务收入	1,895,266.25	4,274,855.40	6,899,047.23
营业成本	37,975,747.93	97,179,640.68	108,696,197.95
主营业务成本	37,233,292.45	93,325,072.79	103,847,507.88
其他业务成本	742,455.48	3,854,567.89	4,848,690.07
营业毛利	10,575,007.14	22,285,916.24	17,854,442.03
主营业务毛利	9,422,196.37	21,865,628.73	15,804,084.87
其他业务毛利	1,152,810.77	420,287.51	2,050,357.16

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	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
皮带机类	37,518,875.01	30,026,171.91	79,665,286.26	60,546,809.45	81,956,136.17	70,934,505.83
备品备件	9,136,613.81	7,207,120.54	3,687,883.60	2,736,747.95	5,271,510.43	4,553,837.89
维修			31,837,531.66	30,041,515.39	32,423,946.15	28,359,164.16
合计	46,655,488.82	37,233,292.45	115,190,701.52	93,325,072.79	119,651,592.75	103,847,507.88

26. 营业税金及附加

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
城市维护建设税	26,495.30	59,889.87	54,176.80
教育费附加	18,925.22	42,778.49	38,697.70
合计	45,420.52	102,668.36	92,874.50

27. 资产减值损失

项目	2014年1-9月	2013年度	2012年度
坏账损失	-446,414.59	1,734,366.11	157,812.52
合计	-446,414.59	1,734,366.11	157,812.52

28. 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、处置非流动资产利得小计		67,000.00	
其中：处置固定资产利得		67,000.00	
2、债务重组利得	160,690.06	177,106.92	742,838.50
3、捐赠利得			
4、政府补助	900,000.00	500,000.00	1,100,000.00
5、其他	1,149,807.70	249,543.39	12,367.26
合计	2,210,497.76	993,650.31	1,855,205.76

(2)2014 年 1-9 月政府补助明细：

项目	金额	政府补助依据文号或来源
资金扶持	900,000.00	乌经信技术【2014】217 号
合计	900,000.00	

29. 营业外支出

项目	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
1、处置非流动资产损失小计		930.59	
其中：处置固定资产损失		930.59	
2、债务重组损失	56,079.13	9,513.50	
3、盘亏损失		28,339.12	
4、其他	42,979.90	0.01	11,690.73
合计	99,059.03	38,783.22	11,690.73

30. 其他综合收益

本公司报告期内无其他综合收益。

31. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年 1-9 月	2013 年度	2012 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	713,140.75	71,806.73	4,745,120.96
加：资产减值准备	-446,414.59	1,734,366.11	157,812.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,067,242.55	4,604,525.64	3,974,815.26
无形资产摊销	280,756.95	376,555.00	375,412.10
长期待摊费用摊销	42,812.16	441,874.00	337,527.00
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）		75,300.18	
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）	1,337,761.59	6,797,494.64	297,765.66
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
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）	-9,519,881.60	-21,778,210.87	-20,165,913.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,532,956.83	-15,128,894.98	-17,477,711.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	95,321,957.41	41,203,188.77	12,068,019.34
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-14,735,581.61	18,398,005.22	-15,687,152.24
二、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,216,792.58	20,329,586.27	2,143,150.81
减：现金的期初余额	20,329,586.27	2,143,150.81	4,725,315.95
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-19,112,793.69	18,186,435.46	-2,582,165.14

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	60.00	60.00	60.00	60.00

2. 本公司的其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本企业的关系
新疆同力矿山设备有限公司	69780291-8	持有本公司40%股权
安徽盛运环保工程有限公司	79358403-3	同受母公司控制
安徽盛运科技工程有限公司	68084455-6	同受母公司控制

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014年1-9月		2013年度		2012年度	
				金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
安徽盛运环保(集团)股份有限公司	销售商品	输送设备	市场价	31,899,912.86	67.21	53,872,336.40	46.77	67,635,351.48	56.53
安徽盛运环保(集团)股份有限公司	销售商品	原材料	市场价	541,405.99	28.57	1,290,086.49	30.18		
安徽盛运环保工程有限公司	销售商品	原材料	市场价			2,564,102.58	59.98	4,102,564.10	59.47
安徽盛运科技工程有限公司	销售商品	备品备件	市场价	2,991,465.27	6.41				
新疆同力矿山设备有限公司	销售商品	皮带机	市场价	502,541.08	1.08	4,244,881.19	3.69		
新疆同力矿山设备有限公司	销售商品	原材料	市场价	1,080,000.00	56.98				
安徽盛运环保(集团)股份有限公司	购买商品	输送设备	市场价	503,029.07	0.67			5,190,941.83	0.77
安徽盛运环保(集团)股份有限公司	购买商品	原材料	市场价	98,290.60	0.13	13,302,212.42	16.22	2,396,726.56	4.07
安徽盛运环保工程有限公司	购买商品	原材料	市场价	37,606.84	0.05	2,692,321.19	3.28		

4. 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	2012-12-31
应收账款	安徽盛运环保工程有限公司			3,360.38
应收账款	新疆同力矿山设备有限公司	1,300,712.30		
预付账款	安徽盛运科技工程有限公司	107,056,676.69	8,151,987.10	
应付账款	安徽盛运环保(集团)股份有限公司		14,356.91	41,792,931.97
应付账款	安徽盛运环保工程有限公司	190,709.42	146,709.42	
预收款项	安徽盛运环保(集团)股份有限公司			11,892,498.62
预收款项	新疆同力矿山设备有限公司		285,569.70	
其他应付款	安徽盛运环保(集团)股份有限公司	85,402,778.86	52,023,064.36	21,330,949.00
其他应付款	安徽盛运科技工程有限公司			11,794,000.00

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、抵押担保事项

1、从金融机构借款

被担保单位	抵押人	抵押/质押	抵押权人	借款期限	借款金额	期末借款余额	合同号
新疆煤矿机械有限责任公司	新疆煤矿机械有限责任公司	抵押/厂房：乌房权证高新区字第 2012354307、491、691 号；土地使用权：乌国用（2012）第 0038938、0038940 号	交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	2014 年 4 月 25 日至 2015 年 4 月 25 日	60,000,000.00	60,000,000.00	交通银行新疆自治区分行流动资金借款合同《A1425000376》、交通银行最高额抵押合同《1425000376》、乌鲁木齐市房产抵押合同、具有强制执行效力的债权文书公证书《（2014）新乌证内经字第 010965 号》
新疆煤矿机械有限责任公司	新疆煤矿机械有限责任公司	抵押/厂房：乌房权证高新区字第 2012354307、491、691 号；土地使用权：乌国用（2012）第 0038938、0038940 号	交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	2014 年 4 月 29 日至 2015 年 4 月 29 日	30,000,000.00	30,000,000.00	交通银行新疆自治区分行承兑协议《C1425000437》、交通银行最高额抵押合同《1425000376》、乌鲁木齐市房产抵押合同、具有强制执行效力的债权文书公证书《（2014）新乌证内经字第 010965 号》
新疆煤矿机械有限责任公司	开晓胜 安徽盛运环保（集团）股份有限公司 新疆煤矿机械有限责任公司	连带责任保证	昆仑银行乌鲁木齐分行	2014 年 6 月 12 日至 2014 年 12 月 12 日	17,000,000.00	17,000,000.00	昆仑银行承兑协议： 88109911406120006 昆仑银行保证合同： 88109911402210002201
新疆煤矿机械有限责任公司	新疆煤矿机械有限责任公司	乌国用（2012）第 0038936 号、乌房权证高新区字第 2012354129 号、乌房权证高新区字第 2012354495 号、建字 650104201190035	招商银行股份有限公司乌鲁木齐中山路支行	2014 年 8 月 22 日至 2015 年 2 月 22 日	66,600,000.00	66,600,000.00	招行中山路支行抵押合同 2014 信抵字第 0709 号、授信协议 2014 年信字第 709 号、承兑协议 2014 年信承字第 0709 号
新疆煤矿	开晓胜	连带责任保证	招商银行	2014 年 7 月	20,000,000.00	20,000,000.00	招行中山路支行抵押

机械有限 责任公司	安徽盛运环 保（集团） 股份有限公 司		股份有限 公司乌鲁 木齐中山 路支行	11 日至 2015 年 1 月 11 日			合同 2014 年信保字第 0612 号、授信协议 2014 年信字第 0612 号、承兑协议 2014 年 信承字第 0612 号
	新疆煤矿机 械有限责任 公司						

2、从非金融机构借款

(1) 本公司于 2012 年 6 月与长城国兴金融租赁有限公司签订（2014）兴租合字第 0035 号融资租赁租赁合同，以账面原价 4371.82 万元的设备销售给长城国兴金融租赁有限公司，租赁物销售价格 3,000.00 万元，租期 36 个月，分 12 期偿付租金本息，每一期为 3 个月，租金 3,344.78 万元，留购金额 1,000.00 元。2014 年 6 月确认长期应付款—应付融资租赁款 33,448,843.78 元，确认长期应付款—未确认融资费用-3,448,843.78 元，本期转回 75,396.23 元，期末长期应付款—未确认的融资费用-3,373,447.55 元。安徽盛运环保（集团）股份有限公司及开晓胜先生为上述租赁合同提供保证担保。

实际执行中，本公司并未将上述合同所列设备转让，上述租赁合同实质上为一项以设备为抵押的借款合同，故本公司将其作为借款核算，并按实际利率法计算各期偿还的借款本息额。

(2) 本公司于 2013 年 1 月 30 日取得乌鲁木齐国经投资有限公司委托招商银行乌鲁木齐中山路支行贷款 2000 万元，借款利率为 6.765%，期限为 2013 年 1 月 30 日至 2015 年 12 月 21 日，截止 2014 年 9 月 30 日已归还 520 万元，借款余额 1480 万元。本公司将在建工程抵押于乌鲁木齐国经融资担保有限责任公司，由乌鲁木齐国经融资担保有限公司为该笔借款提供连带责任担保。

附注八、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的承诺事项。

附注九、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）股份有限公司拟将其持有的本公司 60% 股权转让予安徽润达机械工程有限公司。

2013 年 10 月 23 日，本公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订编号为《88109911410230007》的银行承兑协议，票面金额 4000 万元，起止日期：2014 年 10 月 23 日至 2015 年 1 月 23 日；本公司的母公司安徽盛运环保（集团）股份有限公司与昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订编号为《88109911410230007201》的最高额保证合同，为上述承兑协议提供连带责任担保。

附注十、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：