

黄石东贝冷机实业有限公司

审计报告

大信审字[2016]第 2-00492 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330568
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2016]第 2-00492 号

黄石东贝冷机实业有限公司全体股东：

我们审计了后附的黄石东贝冷机实业有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2014 年度、2013 年度的利润表、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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年度、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年三月二十三日

资产负债表

编制单位：黄石东贝冷机实业有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	24,603.64	47,659.04	32,264.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
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	五、（二）	2,000,000.00		
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		2,024,603.64	47,659.04	32,264.36
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、（三）	26,972,259.00	26,972,259.00	26,972,259.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	五、（四）	6,629,598.81	7,591,201.50	8,552,804.19
固定资产				
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（五）	645,005.58	660,644.94	676,284.30
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		34,246,863.39	35,224,105.44	36,201,347.49
资产总计		36,271,467.03	35,271,764.48	36,233,611.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

昌楊印百

印江涛

印新

印品



资产负债表（续）

编制单位：黄石市冷水机实业有限公司

单位：人民币

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费	五、（六）	7,616.70	7,616.70	7,616.
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、（七）	4,039,185.76	3,026,336.87	3,926,336.
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		4,046,802.46	3,033,953.57	3,933,953.
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
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		4,046,802.46	3,033,953.57	3,933,953.
所有者权益：				
实收资本	五、（八）	33,278,714.93	33,278,714.93	33,278,714.
其他权益工具				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、（九）	-1,054,050.36	-1,040,904.02	-979,054.
所有者权益合计		32,224,664.57	32,237,810.91	32,299,659.
负债和所有者权益总计		36,271,467.03	35,271,764.48	36,233,612.

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：黄石东贝冷机实业有限公司

单位：人民币元

项	附注	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、(十)	1,212,500.00	1,154,800.00	1,099,800.00
减：营业成本	五、(十一)	961,602.69	961,602.69	961,602.69
营业税金及附加	五、(十二)	69,874.73	65,823.60	62,688.60
销售费用				
管理费用		195,738.66	188,756.96	-159,642.47
财务费用	五、(十三)	-1,569.74	484.12	165.18
资产减值损失				
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		-13,146.34	-61,867.37	234,986.00
加：营业外收入	五、(十四)		20.00	1,800.63
其中：非流动资产处置利得			20.00	1,800.63
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额		-13,146.34	-61,847.37	236,786.63
减：所得税费用				
四、净利润		-13,146.34	-61,847.37	236,786.63
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		-13,146.34	-61,847.37	236,786.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨昌印

江涛

温志



现金流量表

编制单位：黄石东贝冷机实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度	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		1,212,500.00	1,154,800.00	1,099,800.00
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		14,759.63	203.88	280.82
经营活动现金流入小计		1,227,259.63	1,155,003.88	1,100,080.82
购买商品、接受劳务支付的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金				139,173.34
支付的各项税费		247,024.03	235,991.59	226,201.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,003,291.00	903,617.61	754,615.96
经营活动现金流出小计		1,250,315.03	1,139,609.20	1,119,990.50
经营活动产生的现金流量净额		-23,055.40	15,394.68	-19,909.68
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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支付的现金				
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				
投资活动产生的现金流量净额				
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				
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00		
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		8,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		8,000,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额				
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		-23,055.40	15,394.68	-19,909.68
加：期初现金及现金等价物余额		47,659.04	32,264.36	52,174.04
六、期末现金及现金等价物余额		24,603.64	47,659.04	32,264.36

法定代表人：

杨昌印

主管会计工作负责人：

江涛

会计机构负责人：

温志忠



所有者权益变动表

单位：人民币元

	2013年度					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	33,278,714.93					
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	33,278,714.93					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
1. 股本投入和减少资本						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（三）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（四）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	33,278,714.93					
五、所有者权益合计						
六、未分配利润						
七、综合收益总额						
八、净利润						
九、利润总额						
十、营业利润						
十一、营业收入						
十二、营业成本						
十三、营业税金及附加						
十四、销售费用						
十五、管理费用						
十六、财务费用						
十七、资产减值损失						
十八、公允价值变动收益						
十九、投资收益						
二十、营业外收入						
二十一、营业外支出						
二十二、利润总额						
二十三、所得税费用						
二十四、净利润						
二十五、综合收益总额						
二十六、每股收益						
二十七、基本每股收益						
二十八、稀释每股收益						
二十九、归属于母公司所有者的净利润						
三十、归属于少数股东的净利润						
三十一、归属于母公司所有者的综合收益总额						
三十二、归属于少数股东的综合收益总额						
三十三、归属于母公司所有者的所有者权益						
三十四、归属于少数股东的权益						
三十五、归属于母公司所有者权益合计						
三十六、归属于少数股东的权益						
三十七、所有者权益合计						

法定代表人：杨昌印

主管会计工作负责人：江

会计机构负责人：杨昌印

所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年度					
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	33,278,714.93					33,278,714.93
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	33,278,714.93					33,278,714.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						
1. 股东投入和减少资本						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（三）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（四）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（五）其他						
四、本期期末余额	33,278,714.93					33,278,714.93

法定代表人：杨昌印 主管会计工作负责人：江涛 会计机构负责人：江涛

所有者权益变动表

单位：人民币元

	2013年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	33,278,714.93						32,062,871.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	33,278,714.93						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	33,278,714.93						32,299,658.28

法定代表人：杨昌印

主管会计工作负责人：江涛

会计机构负责人：江涛

黄石东贝冷机实业有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和组织形式

黄石东贝冷机实业有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2009年, 系由黄石艾博科技发展有限公司以货币资金购买的2009年经评估确认的黄石东贝冷机实业公司净资产出资。

注册号/统一社会信用代码: 91420200737903677X

法定代表人: 杨百昌

注册资本: 3,328.00万元

注册地址: 黄石市铁山区武黄路5号

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围: 生产和销售制冷压缩机、制冷设备及零部件; 中小型铸件的铸造加工、制冷设备的维修、高新技术的开发、咨询; 房屋租赁。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 公司具有自报告期末起12个月的持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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2015年12月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况, 2015年度、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量等相关信息。



(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；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；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；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。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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，以及与该权益工具挂钩



并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量



化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收款项； 单项金额在 300 万元（含 300 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值损失的，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，计提减值准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项以及单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	2	2
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	60	60
4 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	估计难以收回的应收款项
-------------	-------------



单项计提坏账准备的理由	估计难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值损失的，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，计提减值准备。

(八) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(九) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。



本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4-8	5	23.75-11.88
其他设备	3-5	5	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。



本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十三) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①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；②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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确



认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

报告期内公司无主要会计政策变更及会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
营业税	应税销售收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行存款	24,603.64	47,659.04	32,264.36
合 计	24,603.64	47,659.04	32,264.36

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,000,000.00	100.00		

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015年12月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	2,000,000.00								
合 计	2,000,000.00								



3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
借款	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		

4、截止2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
黄石艾博科技发展有限公司	借款	2,000,000.00	1年以内	100.00	
合 计		2,000,000.00		100.00	

(三)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	2015年12月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	26,972,259.00		26,972,259.00	26,972,259.00		26,972,259.00	26,972,259.00		26,972,259.00
其中：按成本计量的	26,972,259.00		26,972,259.00	26,972,259.00		26,972,259.00	26,972,259.00		26,972,259.00
合 计	26,972,259.00		26,972,259.00	26,972,259.00		26,972,259.00	26,972,259.00		26,972,259.00

2、期末以成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			跌价准备			在被投资单位持股比例(%)
	期初	本期增减变动	期末	期初	本期增减变动	期末	
2015年12月31日							
黄石东贝机电集团有限责任公司	26,972,259.00		26,972,259.00				9.27
2014年12月31日							
黄石东贝机电集团有限责任公司	26,972,259.00		26,972,259.00				9.27
2013年12月31日							
黄石东贝机电集团有限责任公司	26,972,259.00		26,972,259.00				9.27

(四)投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2014年1月1日	12,652,667.00	12,652,667.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2014年12月31日	12,652,667.00	12,652,667.00

项 目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2014年1月1日	4,099,862.81	4,099,862.81
2. 本期增加金额	961,602.69	961,602.69
(1) 计提或摊销	961,602.69	961,602.69
3. 本期减少金额		
4. 2014年12月31日	5,061,465.50	5,061,465.50
三、减值准备		
1. 2014年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2014年12月31日		
四、2014年12月31日账面价值	7,591,201.50	7,591,201.50

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2015年1月1日	12,652,667.00	12,652,667.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日	12,652,667.00	12,652,667.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2015年1月1日	5,061,465.50	5,061,465.50
2. 本期增加金额	961,602.69	961,602.69
(1) 计提或摊销	961,602.69	961,602.69
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日	6,023,068.19	6,023,068.19
三、减值准备		
1. 2015年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日		
四、2015年12月31日账面价值	6,629,598.81	6,629,598.81

(五) 无形资产

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2014年1月1日	781,968.00	781,968.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		



黄石东贝冷机实业有限公司
财务报表附注

2013年1月1日—2015年12月31日

项 目	土地使用权	合计
4. 2014年12月31日	781,968.00	781,968.00
二、累计摊销		
1. 2014年1月1日	105,683.70	105,683.70
2. 本期增加金额	15,639.36	15,639.36
(1) 计提	15,639.36	15,639.36
3. 本期减少金额		
4. 2014年12月31日	121,323.06	121,323.06
三、减值准备		
1. 2014年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2014年12月31日		
四、2014年12月31日账面价值	660,644.94	660,644.94

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2015年1月1日	781,968.00	781,968.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日	781,968.00	781,968.00
二、累计摊销		
1. 2015年1月1日	121,323.06	121,323.06
2. 本期增加金额	15,639.36	15,639.36
(1) 计提	15,639.36	15,639.36
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日	136,962.42	136,962.42
三、减值准备		
1. 2015年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2015年12月31日		
四、2015年12月31日账面价值	645,005.58	645,005.58

(六) 应交税费

税 种	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
印花税	10.00	10.00	10.00
土地使用税	7,606.70	7,606.70	7,606.70
合 计	7,616.70	7,616.70	7,616.70



(七)其他应付款

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
借款	4,039,185.76	3,026,336.87	3,926,336.87
合 计	4,039,185.76	3,026,336.87	3,926,336.87

(八)实收资本

投资者名称	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
黄石艾博科技发展有限公司	33,278,714.93	33,278,714.93	33,278,714.93

(九)未分配利润

项 目	2015年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,040,904.02	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,040,904.02	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-13,146.34	—
期末未分配利润	-1,054,050.36	

项 目	2014年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-979,056.65	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-979,056.65	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-61,847.37	—
期末未分配利润	-1,040,904.02	

项 目	2013年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,215,843.28	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,215,843.28	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	236,786.63	—
期末未分配利润	-979,056.65	



(十) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
租金	1,212,500.00	961,602.69	1,154,800.00	961,602.69	1,099,800.00	961,602.69
合 计	1,212,500.00	961,602.69	1,154,800.00	961,602.69	1,099,800.00	961,602.69

(十一) 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	61,305.56	57,740.00	54,990.00
城市维护建设税	4,291.39	4,041.80	3,849.30
教育费附加	1,839.17	1,732.20	1,649.70
地方教育附加	1,226.11	1,154.80	1,099.80
水利建设专项资金	1,212.50	1,154.80	1,099.80
合 计	69,874.73	65,823.60	62,688.60

(十二) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	12,848.89		
利息收入	14,759.63	203.88	280.82
手续费	341.00	688.00	446.00
合 计	-1,569.74	484.12	165.18

(十三) 营业外收入

项 目	2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			20.00	20.00	1,800.63	1,800.63
其中：固定资产处置利得			20.00	20.00	1,800.63	1,800.63
合 计			20.00	20.00	1,800.63	1,800.63

(十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
-----	---------	---------	---------



2013年1月1日—2015年12月31日

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-13,146.34	-61,847.37	236,786.63
加：资产减值准备			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	961,602.69	961,602.69	961,602.69
无形资产摊销	15,639.36	15,639.36	15,639.36
长期待摊费用摊销			
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）		20.00	1,800.63
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）	12,848.89		
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）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,000,000.00		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	-900,020.00	-1,235,736.99
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-23,055.40	15,394.68	-19,909.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	24,603.64	47,659.04	32,264.36
减：现金的期初余额	47,659.04	32,264.36	52,174.04
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	-23,055.40	15,394.68	-19,909.68

2、现金及现金等价物

项 目	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、现金	24,603.64	47,659.04	32,264.36
其中：			
可随时用于支付的银行存款	24,603.64	47,659.04	32,264.36
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	24,603.64	47,659.04	32,264.36



六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
黄石艾博科技发展有限公司	湖北黄石	制造业	1,000 万元	100	100

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄石市黄石港区东兴小额贷款有限责任公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
黄石东贝机电集团有限责任公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
黄石东贝制冷有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
黄石汇智投资合伙企业(有限合伙)	关键管理人员施加重大影响的其他企业
黄石东贝电器股份有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
芜湖欧宝机电有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
东贝国际贸易有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
东贝机电(江苏)有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
东贝(武汉)科技创新有限公司	关键管理人员施加重大影响的其他企业
杨百昌	董事长
朱金明	董事、总经理
陈保平	董事
王固华	监事
刘传宋	监事

(三) 关联交易情况

1、 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
2015 年度			
拆入:			
黄石东贝机电集团有限责任公司	1,500,000.00	2015/2/15	2016/3/24
黄石市黄石港区东兴小额贷款有限责任公司	2,000,000.00	2015/12/08	2016/3/23
黄石市黄石港区东兴小额贷款有限责任公司	3,000,000.00	2015/11/17	2015/12/10
黄石东贝制冷有限公司	3,000,000.00	2015/11/17	2015/12/10
拆出:			

黄石东贝冷机实业有限公司
财务报表附注

2013年1月1日—2015年12月31日

关联方	拆借金额	起始日	到期日
艾博科技发展有限公司	2,000,000.00	2015/12/10	2016/3/23
2014年度			
拆入:			
黄石东贝机电集团有限责任公司	50,000.00	2014/10/21	2016/3/24
2013年度			
拆入:			
黄石东贝机电集团有限责任公司	1,000,000.00	2013/1/31	2015/10/23
黄石东贝机电集团有限责任公司	1,000,000.00	2013/7/23	2016/3/24

(四)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	艾博科技发展有限公司	2,000,000.00					
合 计		2,000,000.00					

2、应付项目

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其它应付款	黄石东贝机电集团有限责任公司	2,026,336.87	1,526,336.87	2,426,336.87
其它应付款	黄石市黄石港区东兴小额贷款有限责任公司	2,012,848.89		

七、承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无承诺事项及或有事项。

八、其他重要事项

2016年3月，艾博科技发展有限公司将其持有的黄石东贝冷机实业有限公司100%股权转让给黄石汇智投资合伙企业（有限合伙）。截止报告日，相关工商变更已完成。

黄石东贝冷机实业有限公司

二〇一六年三月二十二日



第1页至第17页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

杨石岩

日期：

主管会计工作负责人

签名：

江峰

日期：

会计机构负责人

签名：

温发亮

日期：



编号: 101781340



营业执照

(副本)⁽⁶⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月05日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局





会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡咏华

办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010141

注册资本(出资额)：3130万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0073号

JL 00-37L-1 17 440 0011-00-00

证书序号：NO. 019736

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

证书序号：000418

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
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：

证书有效期至：二〇一八年一月二十五日



黄石汇智投资合伙企业（有限合伙）

审计报告

大信审字[2016]第 2-00514 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.12Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2016]第 2-00514 号

黄石汇智投资合伙企业（有限合伙）全体股东：

我们审计了后附的黄石汇智投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 2 月 29 日的资产负债表，2016 年 1-2 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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司2016年2月29日的财务状况以及2016年1-2月的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年三月二十三日

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;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。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量;持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量;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,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债,按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东权益的因公允价值下



资产负债表

编制单位：黄石汇智投资合伙企业（有限合伙）

2016年2月29日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	51,223,800.21	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
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	五、（二）	9,800,000.00	
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		61,023,800.21	
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			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
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			
资产总计		61,023,800.21	

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：黄石江管投资合伙企业（有限合伙）

2016年2月29日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
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	五、（三）	11,234,113.33	
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,234,113.33	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		11,234,113.33	
所有者权益：			
实收资本	五、（四）	50,000,000.00	
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、（五）	-210,313.12	
所有者权益合计		49,789,686.88	
负债和所有者权益总计		61,023,800.21	

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：黄石汇智投资合伙企业（有限合伙）

2016年1-2月

单位：人民币元

元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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	五、（六）	25,220.00	
财务费用	五、（七）	-14,906.88	
资产减值损失	五、（八）	200,000.00	
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-210,313.12	
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-210,313.12	
减：所得税费用			
四、净利润		-210,313.12	
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-210,313.12	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨昌印

江涛印

夏志



现金流量表

编制单位：黄石汇泰投资合伙企业（有限合伙）

2016年1-2月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,800.21	
经营活动现金流入小计		23,800.21	
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额		23,800.21	
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	
取得借款收到的现金		11,200,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		61,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		61,200,000.00	
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		10,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		51,200,000.00	
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		51,223,800.21	
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		51,223,800.21	

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

2010年1-2月

单位：人民币元

编制单位：黄石市智悦置业有限公司(有限公司)

	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00								
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额	50,000,000.00								
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
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									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	50,000,000.00								

法定代表人：

杨百昌

主管会计工作负责人：

江涛

会计机构负责人：

张杰



黄石汇智投资合伙企业（有限合伙） 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和组织形式

黄石汇智投资合伙企业（有限合伙）成立于2016年1月13日，系由黄石兴贝机电有限公司、湖北兴东投资有限公司及自然人股东以货币方式出资组成。

注册号/统一社会信用代码：91420200MA488HJB22

执行事务合伙人：黄石兴贝机电有限公司（委派代表：杨百昌）

经营地址：黄石市经济技术开发区金山大道东6号

（二）企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：投资管理（仅限于投资东贝集团股权）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司具有自报告期末起12个月的持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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2016年2月29日的财务状况，2016年1-2月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，本期会计期间为1月13日起至12月31日止。

（三）营业周期



本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表。

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被



本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债,或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产;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;可供出售金融资产



降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

（九） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收款项； 单项金额在 300 万元（含 300 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值损失的，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，计提减值准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项以及单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	2	2
1 至 2 年	5	5



账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	60	60
4 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	估计难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值损失的，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，计提减值准备。

(十)长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技



术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	4-8	5	23.75-11.88
其他设备	3-5	5	31.67—19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相



应的调整;使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十三) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照有关设定



提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十四）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①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；②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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期公司未发生重要会计政策和会计估计变更。



四、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
营业税	应税销售收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	23,800.21	
其他货币资金	51,200,000.00	
合 计	51,223,800.21	

(二)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	100.00	200,000.00	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	10,000,000.00	100.00	200,000.00	2.00

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	10,000,000.00	2	200,000.00			
合 计	10,000,000.00		200,000.00			

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	10,000,000.00	



黄石汇智投资合伙企业(有限合伙)
财务报表附注
2016年1月1日—2016年2月29日

款项性质	期末余额	期初余额
合 计	10,000,000.00	

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
黄石东贝机电集团有限责任公司	借款	10,000,000.00	1 年以内	100.00	200,000.00
合 计		10,000,000.00		100.00	200,000.00

(三)其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	11,208,893.33	
借支	25,220.00	
合 计	11,234,113.33	

(四)实收资本

投资者名称	性质	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
		投资金额	比例%			投资金额	比例%
黄石兴贝机电有限公司	普通合伙人			500,000.00		500,000.00	1.0000
杨百昌	有限合伙人			6,979,500.00		6,979,500.00	13.9590
朱金明	有限合伙人			4,539,150.00		4,539,150.00	9.0783
叶苍竹	有限合伙人			3,024,450.00		3,024,450.00	6.0489
王固华	有限合伙人			3,024,450.00		3,024,450.00	6.0489
刘传宋	有限合伙人			3,024,450.00		3,024,450.00	6.0489
陈保平	有限合伙人			3,024,450.00		3,024,450.00	6.0489
廖汉钢	有限合伙人			2,163,150.00		2,163,150.00	4.3263
姜 敏	有限合伙人			2,163,150.00		2,163,150.00	4.3263
林银坤	有限合伙人			2,163,150.00		2,163,150.00	4.3263
邓永武	有限合伙人			1,158,300.00		1,158,300.00	2.3166
刘路坤	有限合伙人			826,650.00		826,650.00	1.6533
陆丽华	有限合伙人			826,650.00		826,650.00	1.6533
朱宇杉	有限合伙人			826,650.00		826,650.00	1.6533
贾作为	有限合伙人			826,650.00		826,650.00	1.6533
鄢建军	有限合伙人			826,650.00		826,650.00	1.6533
张宗文	有限合伙人			826,650.00		826,650.00	1.6533
龚艳雄	有限合伙人			826,650.00		826,650.00	1.6533



黄石汇智投资合伙企业（有限合伙）

财务报表附注

2016年1月1日—2016年2月29日

喻成涛	有限合伙人		826,650.00	826,650.00	1.6533
张文芳	有限合伙人		826,650.00	826,650.00	1.6533
刘绍君	有限合伙人		648,450.00	648,450.00	1.2969
董必权	有限合伙人		648,450.00	648,450.00	1.2969
李小明	有限合伙人		648,450.00	648,450.00	1.2969
王新南	有限合伙人		465,300.00	465,300.00	0.9306
吴其林	有限合伙人		465,300.00	465,300.00	0.9306
何子红	有限合伙人		465,300.00	465,300.00	0.9306
阮茂林	有限合伙人		465,300.00	465,300.00	0.9306
姜涛	有限合伙人		465,300.00	465,300.00	0.9306
张贵发	有限合伙人		465,300.00	465,300.00	0.9306
魏天平	有限合伙人		465,300.00	465,300.00	0.9306
焦昌福	有限合伙人		465,300.00	465,300.00	0.9306
罗长林	有限合伙人		465,300.00	465,300.00	0.9306
林军	有限合伙人		465,300.00	465,300.00	0.9306
汤曙和	有限合伙人		455,400.00	455,400.00	0.9108
江涛	有限合伙人		386,100.00	386,100.00	0.7722
吴远策	有限合伙人		386,100.00	386,100.00	0.7722
傅洪波	有限合伙人		331,650.00	331,650.00	0.6633
袁海喜	有限合伙人		331,650.00	331,650.00	0.6633
彭振林	有限合伙人		331,650.00	331,650.00	0.6633
陈和香	有限合伙人		331,650.00	331,650.00	0.6633
江志安	有限合伙人		331,650.00	331,650.00	0.6633
占世忠	有限合伙人		331,650.00	331,650.00	0.6633
古继明	有限合伙人		331,650.00	331,650.00	0.6633
湖北兴东投资有限公司	有限合伙人		648,450.00	648,450.00	1.2969
合 计			50,000,000.00	50,000,000.00	100.0000

(五)未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	*	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-210,313.12	
期末未分配利润	-210,313.12	



(六)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
税费	25,000.00	
办公费	220.00	
合 计	25,220.00	

(七)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,893.33	
减：利息收入	23,800.21	
合 计	-14,906.88	

(八)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	200,000.00	
合 计	200,000.00	

(九)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-210,313.12	
加：资产减值准备	200,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-	
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	8,893.33	
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,000,000.00	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,025,220.00	
其他		



黄石汇智投资合伙企业（有限合伙）
财务报表附注
2016年1月1日—2016年2月29日

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	23,800.21	
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	51,223,800.21	
减：现金的期初余额		
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	51,223,800.21	

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	51,223,800.21	
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	23,800.21	
可随时用于支付的其他货币资金	51,200,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	51,223,800.21	

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的普通合伙人

名称	统一社会信用代码	注册地	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
黄石兴贝机电有限公司	91420200MA4888875D	湖北黄石	500,000.00	1.00	1.00

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东贝新能源（芜湖）有限公司	主要投资者施加重大影响的其他企业
黄石艾博科技发展有限公司	主要投资者施加重大影响的其他企业
湖北东贝新能源有限公司	主要投资者施加重大影响的其他企业
黄石东贝机电集团有限责任公司	主要投资者施加重大影响的其他企业
黄石东贝冷机实业有限公司	主要投资者施加重大影响的其他企业
黄石东贝电器股份有限公司	主要投资者施加重大影响的其他企业
芜湖欧宝机电有限公司	主要投资者施加重大影响的其他企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东贝国际贸易有限公司	主要投资者施加重大影响的其他企业
东贝机电(江苏)有限公司	主要投资者施加重大影响的其他企业
东贝(武汉)科技创新有限公司	主要投资者施加重大影响的其他企业

(三) 关联交易情况

1、 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日
黄石东贝机电集团有限责任公司	拆出	10,000,000.00	2016/02/29	2016/03/16
东贝新能源(芜湖)有限公司	拆入	1,200,000.00	2016/02/02	2016/03/25
湖北东贝新能源有限公司	拆入	10,000,000.00	2016/02/26	2016/03/25

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄石东贝机电集团有限责任公司	10,000,000.00	200,000.00		
合 计		10,000,000.00	200,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	湖北东贝新能源有限公司	10,004,833.33	
其他应付款	东贝新能源(芜湖)有限公司	1,204,060.00	

七、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无承诺事项及或有事项。

黄石汇智投资合伙企业（有限合伙）

二〇一六年三月二十三日



第1页至第15页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 杨志忠

日期: _____

主管会计工作负责人

签名: 江华

日期: _____

会计机构负责人

签名: 谢发志

日期: _____



编号: 101781340



营业执照

(副本)⁽⁶⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年01月05日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.haic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





会计师事务所
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：胡咏华
办公场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11010141
注册资本(出资额)：3130万元
批准设立文号：京财会许可[2011]0073号
批准设立日期：2011-09-09

证书序号：NO. 019736

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



证书序号: 000418

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
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间:

证书有效期至: 二〇〇八年一月二十五日

