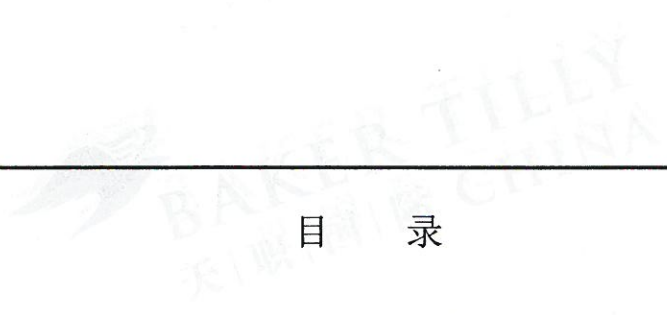


长沙中建中联机械设备租赁服务有限公司

审计报告

天职业字[2016]17655 号



---

目 录

审计报告	1
2016年11月18日-12月21日财务报表	3
2016年11月18日-12月21日财务报表附注	8

## 审计报告



天职业字[2016]17655 号

中联重科股份有限公司：

我们审计了后附的长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司（以下简称“中建中联公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 21 日的资产负债表，2016 年 11 月 18 日-12 月 21 日的利润表、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中建中联公司管理层的责任，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，中建中联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，公允反映了中建中联公司 2016 年 12 月 21 日的财务状况以及 2016 年 11 月 18 日-12 月 21 日的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 资产负债表

编制单位：长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司

2016年12月21日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	附注编号
<b>流动资产：</b>	1		
货币资金	2	144,187,282.45	七、（一）
结算备付金	3		
拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5		
衍生金融资产	6		
应收票据	7		
应收账款	8	3,779,404.20	七、（二）
预付款项	9		
应收保费	10		
应收分保账款	11		
应收分保准备金	12		
应收利息	13		
应收股利	14		
其他应收款	15		
买入返售金融资产	16		
存货	17	17,063,786.15	七、（三）
其中：原材料	18		
库存商品(产成品)	19	17,063,786.15	七、（三）
划分为持有待售的资产	20		
一年内到期的非流动资产	21		
其他流动资产	22	29,151,766.66	七、（四）
<b>流动资产合计</b>	23	194,182,239.46	
<b>非流动资产：</b>	24		
发放贷款及垫款	25		
可供出售金融资产	26		
持有至到期投资	27		
长期应收款	28		
长期股权投资	29		
投资性房地产	30		
固定资产原价	31		
减：累计折旧	32		
固定资产净值	33		
减：固定资产减值准备	34		
固定资产净额	35		
在建工程	36		
工程物资	37		
固定资产清理	38		
生产性生物资产	39		
油气资产	40		
无形资产	41	606,356,746.67	七、（五）
开发支出	42		
商誉	43		
长期待摊费用	44		
递延所得税资产	45	9,543.95	七、（六）
其他非流动资产	46		
其中：特准储备物资	47		
<b>非流动资产合计</b>	48	606,366,290.62	
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
<b>资产总计</b>	70	800,548,530.08	

法定代表人：何建明

主管会计工作负责人：罗伟红

会计机构负责人：罗伟红



## 资产负债表（续）

编制单位：长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司

2016年12月21日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	附注编号
<b>流动负债：</b>	71		
短期借款	72		
向中央银行借款	73		
吸收存款及同业存放	74		
拆入资金	75		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	76		
衍生金融负债	77		
应付票据	78		
应付账款	79		
预收款项	80		
卖出回购金融资产款	81		
应付手续费及佣金	82		
应付职工薪酬	83		
其中：应付工资	84		
应付福利费	85		
其中：职工奖励及福利基金	86		
应交税费	87	132,430.04	七、（七）
其中：应交税金	88	128,723.65	七、（七）
应付利息	89		
应付股利	90		
其他应付款	91		
应付分保账款	92		
保险合同准备金	93		
代理买卖证券款	94		
代理承销证券款	95		
划分为持有待售的负债	96		
一年内到期的非流动负债	97		
其他流动负债	98	74,127.77	七、（八）
<b>流动负债合计</b>	99	206,557.81	
<b>非流动负债：</b>	100		
长期借款	101		
应付债券	102		
长期应付款	103		
长期应付职工薪酬	104		
专项应付款	105		
预计负债	106		
递延收益	107		
递延所得税负债	108		
其他非流动负债	109		
其中：特准储备基金	110		
<b>非流动负债合计</b>	111		
<b>负债合计</b>	112	206,557.81	
<b>所有者权益：</b>	113		
实收资本	114	100,000,000.00	七、（九）
国有资本	115	25,000,000.00	七、（九）
其中：国有法人资本	116	25,000,000.00	七、（九）
集体资本	117		
民营资本	118		
其中：个人资本	119		
外商资本	120		
减：已归还投资	121		
实收资本净额	122	100,000,000.00	七、（九）
其他权益工具	123		
其中：优先股	124		
永续债	125		
资本公积	126	700,000,000.00	七、（十）
减：库存股	127		
其他综合收益	128		
其中：外币报表折算差额	129		
专项储备	130		
盈余公积	131		
其中：法定公积金	132		
任意公积金	133		
储备基金	134		
企业发展基金	135		
利润归还投资	136		
一般风险准备	137		
未分配利润	138	341,972.27	七、（十一）
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	139	800,341,972.27	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	140	800,548,530.08	

法定代表人：何建明

主管会计工作负责人：罗伟红

会计机构负责人：罗伟红



# 利润表

编制单位：长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司

2016年11月18日-12月2

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	附注编号
一、营业总收入	1	3,706,388.35	
其中：营业收入	2	3,706,388.35	七、（十二）
利息收入	3		
已赚保费	4		
手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	3,287,489.20	
其中：营业成本	7	2,937,081.20	七、（十二）
利息支出	8		
手续费及佣金支出	9		
退保金	10		
赔付支出净额	11		
提取保险合同准备金净额	12		
保单红利支出	13		
分保费用	14		
税金及附加	15	313,895.33	七、（十三）
销售费用	16		
管理费用	17		
其中：研究与开发费	18		
财务费用	19	-1,663.13	七、（十四）
其中：利息支出	20		
利息收入	21		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22		
资产减值损失	23	38,175.80	七、（十五）
其他	24		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25		
投资收益（损失以“-”号填列）	26		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	418,899.15	
加：营业外收入	30	37,063.88	七、（十六）
其中：非流动资产处置利得	31		
非货币性资产交换利得	32		
政府补助	33		
债务重组利得	34		
减：营业外支出	35		
其中：非流动资产处置损失	36		
非货币性资产交换损失	37		
债务重组损失	38		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	455,963.03	
减：所得税费用	40	113,990.76	七、（十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	341,972.27	
六、其他综合收益的税后净额	42		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	43		
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	44		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	45		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	46		
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	47		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	48		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	49		
4.现金流量套期损益的有效部分	50		
5.外币报表折算差额	51		
七、综合收益总额	52	341,972.27	

法定代表人：何建明

主管会计工作负责人：罗伟红

会计机构负责人：罗伟红



## 现金流量表

编制单位：长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司

2016年11月18日-12月21日

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
客户存款和同业存放款项净增加额	3		
向中央银行借款净增加额	4		
向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
收到原保险合同保费取得的现金	6		
收到再保险业务现金净额	7		
保户储金及投资款净增加额	8		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
收取利息、手续费及佣金的现金	10		
拆入资金净增加额	11		
回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13		
收到其他与经营活动有关的现金	14	23,651,865.13	
<b>经营活动现金流入小计</b>	15	23,651,865.13	
购买商品、接收劳务支付的现金	16		
客户贷款及垫款净增加额	17		
存放中央银行和同业款项净增加额	18		
支付原保险合同赔付款项的现金	19		
支付利息、手续费及佣金的现金	20		
支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22		
支付的各项税费	23	305,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	24	55,838,169.35	
<b>经营活动现金流出小计</b>	25	56,143,169.35	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	26	-32,491,304.22	七、(十八)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	27		
收回投资收到的现金	28		
取得投资收益收到的现金	29		
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	30		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32		
<b>投资活动现金流入小计</b>	33		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	23,321,413.33	
投资支付的现金	35		
质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38		
<b>投资活动现金流出小计</b>	39	23,321,413.33	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	40	-23,321,413.33	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	41		
吸收投资收到的现金	42	200,000,000.00	
取得借款所收到的现金	43		
发行债券收到的现金	44		
收到其他与筹资活动有关的现金	45		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	46	200,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	47		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	48		
支付其他与筹资活动有关的现金	49		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	50		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	51	200,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	52		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	53	144,187,282.45	七、(十八)
加：期初现金及现金等价物余额	54		
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	55	144,187,282.45	七、(十八)

法定代表人：何建明

主管会计工作负责人：罗伟红

会计机构负责人：罗伟红



# 所有者权益变动表

2016年11月18日-12月21日

金额单位：元

项目 行次	本期金额										
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额	100,000,000.00		700,000,000.00					341,972.27		800,341,972.27	
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00		700,000,000.00					341,972.27		800,000,000.00	
1.所有者投入的普通股	100,000,000.00		700,000,000.00					341,972.27		800,000,000.00	
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											
4.其他											
（三）专项储备提取和使用											
1.计提专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
储备基金											
企业发展基金											
利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本年年末余额	100,000,000.00		700,000,000.00					341,972.27		800,341,972.27	

法定代表人：何建明

主管会计工作负责人：罗伟红

会计机构负责人：罗伟红





# 长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司

2016年11月18日-12月21日

## 财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地

长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司(以下简称“中建中联”或“该公司”)系由中联重科股份有限公司(以下简称“中联重科”)、中国建筑第五工程局有限公司(以下简称“中建五局”)共同出资组建的有限责任公司, 该公司于2016年11月18日取得长沙市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91430100MA4L7FFLXM的《营业执照》, 注册资本为人民币10,000.00万元, 其中: 中联重科认缴资本为人民币7,500.00万元, 出资形式为实物资产2,000.00万元, 无形资产5,500.00万元, 占注册资本的75%; 中建五局认缴资本为人民币2,500.00万元, 出资形式为货币资金2,500.00万元, 占注册资本的25%。截至2016年12月21日, 该公司实缴资本情况如下:

股东名称	出资方式	认缴资本	实缴资本	比例(%)
中联重科股份有限公司	实物资产	20,000,000.00	20,000,000.00	75
	无形资产	55,000,000.00	55,000,000.00	
中国建筑第五工程局有限公司	货币资金	25,000,000.00	25,000,000.00	25
合计		<u>100,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>100</u>

公司注册地址: 长沙高新开发区麓谷大道677号办公楼全部, 法定代表人: 何建明

#### (二) 企业所处行业、经营范围

一般经营范围: 机械设备租赁; 二手车销售; 机械配件零售; 工程机械维修服务; 工程机械检测技术服务; 货物仓储(不含危化品和监控品)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **四、重要会计政策、会计估计**

#### **（一）会计期间**

- 1、本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。
- 2、本公司本期会计期间为2016年11月18日至12月21日止。

#### **（二）记账本位币**

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### **（三）记账基础和计价原则**

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值；计量属性在本期未发生变化。

#### **（四）现金及现金等价物的确定标准**

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

#### **（五）金融工具**

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

##### **1、金融资产及金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

##### **2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法**

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：

1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在确定实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考

虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

存在下列情况之一的，表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。

2) 受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产投资持有至到期。

3) 其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况

公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。此种情况主要包括：

①因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；

②因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；

③因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；

### （3）贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （4）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，以及除下列各类资产以外的金融资产：1)贷款和应收款项。2)持有至到期投资。3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### （6）其他金融负债

主要是包括与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，若已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；若保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产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，并将下列两项金额的差额计

入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

##### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或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的减值损失，不予转回。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## （六）应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

### 1、坏账损失计提办法

#### （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为：单项金额超过 1,000 万元。

计提方法：期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。确定组合的依据如下：

组 合	组合名称	计提方法
组合 1	账龄组合	账龄分析法

组 合	组合名称	计提方法
组合 2	性质组合	不计提

组合中，采用账龄分析法的计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1
1—2 年 (含 2 年)	6
2—3 年 (含 3 年)	15
3—4 年 (含 4 年)	40
4—5 年 (含 5 年)	70
5 年以上	100

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

### (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：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 2、坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，导致债务人确实无法履行偿债义务时，经本公司董事会审核批准，将该部分应收款项确认为坏账损失，并冲销已计提的坏账准备。

3、本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (七) 存货

### 1、存货的分类

本公司的存货分为产成品、低值易耗品等。

### 2、存货的计价

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

### 3、存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法



期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4、存货实行永续盘存制，低值易耗品领用时采用一次转销法进行摊销。

## **（八）固定资产**

### **1、固定资产确认与计量**

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备，按其取得时的成本作为入账价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### **2、各类固定资产的折旧方法**

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、预计折旧年限、折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	3	2.77
其中：钢结构厂房	25	3	3.88
机器设备	10	3	9.70
电子设备	5	3	19.40
运输设备	10	3	9.70

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 3、固定资产的减值测试、减值准备计提方法

固定资产减值准备：每年年度终了，对固定资产逐项进行检查。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，按照固定资产账面价值全额计提固定资产减值准备。

- （1）长期闲置不用，预计未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- （2）由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；
- （3）虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- （4）已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- （5）其他实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产。

## （九）无形资产

### 1、无形资产的确认和计量

本公司无形资产指拥有或控制的没有实物形态的可辨认的非货币性资产，主要包括土地使用权、应用软件、专有技术、专利权及商标权。

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；自行开发的无形资产的成本，系达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。公司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：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产能够为企业带来未来经济利益或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求；能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 2、无形资产摊销方法

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，合同性权利或其他法律权利文件规定有使用期限的，按规定期限确认为无形资产的使用寿命，合同性权利或其他法律权利文件规定的期限到期时因续约而延续，且续约不需要付出较大成本无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，续约期计入使用寿命，其应摊销金额在使用寿命内采用直线法摊销，这类的无形资产有：土地使用权、各种应用软件等；按合同或协议中规定的受益年限进行摊销，合同或协议中没有规定的受益年限或视为使用寿命不确定的无形资产，这类的无形资产有：商标权等，这类无形资产不进行摊销。

## 3、无形资产使用寿命估价

公司应于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，及时改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按规定在使用寿命期限内进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

## 4、无形资产减值准备

每年年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提无形资产减值准备，减值准备一经计提，在持有期间不予转回。

## 5、研究与开发

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

本公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## **(十) 职工薪酬的核算**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **1、短期薪酬**

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3、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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按

照其他长期职工薪酬处理。

#### 4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，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。

### **(十一) 收入确认核算**

#### 1、商品销售收入确认

本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

#### 2、提供劳务收入的确认

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### 3、经营性租赁收入的确认

在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### **(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**

#### 1、当期所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除

确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 2、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## （十三）利润分配方法

根据《公司法》和本公司章程的规定，按以下顺序及比例进行分配：弥补以前年度亏损；提取 10% 的法定盈余公积金；按当年股东大会决议提取任意盈余公积金；分配普通股股利。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

本公司本报告期无会计政策变更事项。

## （二）会计估计变更情况

本公司本报告期无会计估计变更事项。

## （三）前期重大会计差错更正情况

本公司本报告期无前期会计差错更正事项。

## 六、税项

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	产品销售收入	3,17
教育费附加及地方教育附加	应交增值税	5
城市维护建设税	应交增值税	7
企业所得税	应纳税所得额	25

注：本公司销售二手设备适用增值税简易征收办法，依照 3%征收率减按 2%征收。

## 七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“本期”是指 2016 年 11 月 18 日至 2016 年 12 月 21 日，“期末”指 2016 年 12 月 21 日。

### （一）货币资金

#### 1、按类别列示

项 目	期末余额
银行存款	144,187,282.45
合 计	<u>144,187,282.45</u>

2、期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收账款

#### 1、按类别列示

类 别	金 额	期末余额		
		占总额比 例（%）	坏账准备	坏账准备计提 比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>3,817,580.00</u>	<u>100</u>	<u>38,175.80</u>	<u>1</u>

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
其中：账龄组合	3,817,580.00	100	38,175.80	1
性质组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>3,817,580.00</u>	<u>100</u>	<u>38,175.80</u>	<u>1</u>

## 2、期末应收账款明细

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	款项性质
客户 A	3,817,580.00	38,175.80	1	应收货款
合计	<u>3,817,580.00</u>	<u>38,175.80</u>	<u>1</u>	

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## (三) 存货

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
产成品	17,063,786.15		17,063,786.15
合计	<u>17,063,786.15</u>		<u>17,063,786.15</u>

## (四) 其他流动资产

项目	期末余额
待抵扣增值税进项税	29,151,766.66
合计	29,151,766.66

## (五) 无形资产

项目	原值	累计摊销	减值准备	期末净值
土地使用权	606,356,746.67			606,356,746.67
合计	<u>606,356,746.67</u>			<u>606,356,746.67</u>



#### (六) 递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,175.80	9,543.95
合 计	<u>38,175.80</u>	<u>9,543.95</u>

#### (七) 应交税费

项 目	期末余额
企业所得税	123,534.71
城市维护建设税	5,188.94
教育费附加及地方教育附加	3,706.39
合 计	<u>132,430.04</u>

#### (八) 其他流动负债

项 目	期末余额
待转销项税	74,127.77
合 计	<u>74,127.77</u>

#### (九) 实收资本

投资者名称	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)
中联重科股份有限公司	75,000,000.00	75.00
中国建筑第五工程局有限公司	25,000,000.00	25.00
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100</u>

注：本期实收资本增加系中联重科以实物资产出资作价 2,000.00 万元，以土地使用权出资作价 58,000.00 万元，两项出资合计 60,000.00 万元，其中 7,500.00 万元作为注册资本，52,500.00 万元作为资本公积；中建五局以货币 20,000.00 万元出资，其中 2,500.00 万元作为注册资本，17,500.00 万元作为资本公积。

#### (十) 资本公积

项 目	期末余额
资本溢价	700,000,000.00
合 计	<u>700,000,000.00</u>

### (十一) 未分配利润

项 目	本期金额
本期期初余额	
本期增加额	<u>341,972.27</u>
其中：本期净利润转入	341,972.27
本期减少额	
其中：本期提取盈余公积数	
本期分配现金股利数	
本期期末余额	<u>341,972.27</u>

### (十二) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	
	收入	成本
主营业务	3,706,388.35	2,937,081.20
合 计	<u>3,706,388.35</u>	<u>2,937,081.20</u>

### (十三) 税金及附加

项 目	本期金额
城市维护建设税	5,188.94
教育费附加及地方教育附加	3,706.39
印花税	305,000.00
合 计	<u>313,895.33</u>

### (十四) 财务费用

项 目	本期发生额
利息收入	-1,865.13
手续费	202.00
合 计	<u>-1,663.13</u>

### (十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额
坏账损失	38,175.80
合 计	<u>38,175.80</u>

## (十六) 营业外收入

项 目	本期金额
非流动资产处置利得小计	
其中：固定资产处置利得	
其他	37,063.88
合 计	<u>37,063.88</u>

## (十七) 所得税费用

### 1、所得税费用

项 目	本期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	123,534.71
递延所得税	-9,543.95
合 计	<u>113,990.76</u>

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	455,963.03
按法定税率（25%）计算的所得税费用	113,990.76
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	
其他	
合 计	<u>113,990.76</u>

## (十八) 现金流量表补充资料

### 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	341,972.27
加：资产减值准备	38,175.80

补充资料

本期金额

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“一”号填列)	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	
财务费用(收益以“一”号填列)	
投资损失(收益以“一”号填列)	
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-9,543.95
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	
存货的减少(增加以“一”号填列)	-17,063,786.15
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-3,817,580.00
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-11,980,542.19
其他	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-32,491,304.22</u>
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	144,187,282.45
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	<u>144,187,282.45</u>

2、现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额
一、现金	<u>144,187,282.45</u>
其中: 库存现金	
可随时用于支付的银行存款	144,187,282.45
二、现金等价物	
三、期末现金及现金等价物余额	<u>144,187,282.45</u>

## 八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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（%）
中联重科股份有限公司	湖南省长沙市	工程机械生产销售	766,413.225	75	75

2、本公司本期无关联方交易、关联方担保事项和应收、应付关联方款项情况。

## 十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至资产负债表日，本公司无需按有关财务会计制度应披露的其他内容。

## 十二、财务报表的批准

本公司财务报表经公司管理层于 2016 年 12 月 22 日批准报出。

长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司

二〇一六年十二月二十二日



# 营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

**名称** 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 特殊普通合伙企业

**主要经营场所** 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

**执行事务合伙人** 邱靖之

**成立日期** 2012年03月05日

**合伙期限** 2012年03月05日至 长期

**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。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



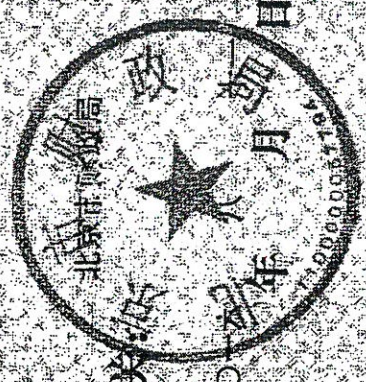
2016年 06月 22日

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。

证书序号 NO. 019786

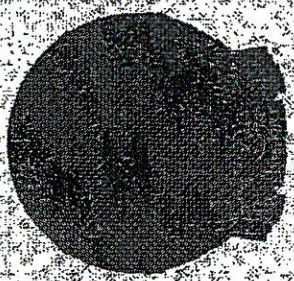
# 说明

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

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：天联国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-5区城

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6130万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14

证书序号: 000444

# 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  
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至:

二〇〇九年五月





BAKER TILLY  
天|职|国|际 CHINA

## 业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之 先生

被授权人

姓名：刘智清 先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会【2001】1035号）中“合伙会计师事务所出具的审计报告（注：含验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的报告），应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2016年1月1日至2016年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：

日期：二〇一六年一月一日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：中国北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼 总机：86-10-88827799 传真：86-10-88018737 网址：[www.tzcpa.com](http://www.tzcpa.com)

Baker Tilly China Certified Public Accountants

Address: Building 12, Foreign Cultural and Creative, No.19 Chengongzhuang West Road, Haidian District Beijing, P.R.C (100048)  
Tel: 86-10-88827799 Fax: 86-10-88018737 Website: [www.tzcpa.com](http://www.tzcpa.com)



姓名: 周自强  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1968-11-02  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 武汉国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: \_\_\_\_\_  
 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.

第 号  
 第 号  
 第 号

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.

第 号  
 第 号



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: 430700020016  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_

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

发证日期: 2016年 12月 01日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_





## 业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之 先生

被授权人

姓名：周睿 先生

根据本所《业务委派与业务报告个人签章规范》有关“每项业务至少应该委派一名项目负责人；权益合伙人、授薪合伙人以及经授权的业务部门主任可担任项目负责人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责合伙人不是权益合伙人的，应当另外委派一名权益合伙人作为复核签字合伙人并在鉴证报告上签字”等的规定，授权人授权被授权人在所担任项目负责人非鉴证业务项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2016年1月1日至2016年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

授权人（签字）：

被授权人（签字）：

日期：二〇一六年一月一日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：中国北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼 总机：86-10-88827799 传真：86-10-88018737 网址：www.tzcpa.com

Baker Tilly China Certified Public Accountants

Address: Building 12, Foreign Cultural and Creative, No.19 Chengongzhuang West Road, Haidian District Beijing, P.R.C (100048)  
Tel: 86-10-98827799 Fax: 86-10-88018737 Website: www.tzcpa.com

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.



2010年3月2日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

注册会计师  
CPAs

2010年7月3日  
Stamp of the transferor Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

注册会计师  
CPAs

2010年7月3日  
Stamp of the transferee Institute of CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须遵循的委托方式  
亦本证书。
- 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，应将本证书交还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 release after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 袁睿  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1981-06-29  
Date of birth  
工作单位 湖南天华有限责任会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 430102198106295594  
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.

证书编号：  
No. of Certificate: 430300020084

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

发证日期：  
Date of Issuance: 2007年07月30日

