

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

**上海华安投资有限公司拟股权转让涉及
大连晨达废旧汽车再利用有限公司
股东全部权益价值
资产评估报告**

万隆评报字（2017）第1353号

（共一册，第一册）

万隆（上海）资产评估有限公司

二〇一七年十一月二十八日

上海华安投资有限公司拟股权转让涉及 大连晨达废旧汽车再利用有限公司 股东全部权益价值资产评估报告目录

声明	3
资产评估报告摘要	4
资产评估报告	5
一、 委托人、被评估单位和委托人以外的其他资产评估报告使用人	5
二、 评估目的	10
三、 评估对象和范围	11
四、 价值类型及其定义	13
五、 评估基准日	13
六、 评估依据	14
七、 评估方法	17
八、 评估程序实施过程 and 情况	20
九、 评估假设	22
十、 评估结论	23
十一、 特别事项说明	24
十二、 资产评估报告使用限制	26
十三、 资产评估报告日	27
附件:	28

声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

三、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

上海华安投资有限公司拟股权转让涉及 大连晨达废旧汽车再利用有限公司 股东全部权益价值资产评估报告摘要

万隆（上海）资产评估有限公司接受上海华安投资有限公司委托，对因委托人拟实施股权转让涉及大连晨达废旧汽车再利用有限公司股东全部权益价值进行了资产评估。

评估目的：为上海华安投资有限公司拟将其持有的大连晨达废旧汽车再利用有限公司 50%股权转让给华晨汽车集团控股有限公司事宜提供大连晨达废旧汽车再利用有限公司股东全部权益价值专业意见。

评估对象及评估范围：评估对象为大连晨达废旧汽车再利用有限公司股东全部权益价值，评估范围为大连晨达废旧汽车再利用有限公司于评估基准日的全部资产与负债，评估范围与经济行为涉及的范围一致。

价值类型：市场价值

评估基准日：2017 年 9 月 30 日

评估方法：资产基础法

评估结论及其使用有效期：

评估结论：经资产基础法评估，大连晨达废旧汽车再利用有限公司于本次评估基准日的股东全部权益价值评估值为人民币贰佰陆拾万陆仟肆佰元（RMB260.64 万元）。

上述评估结论自评估基准日起壹年内使用有效，逾期使用无效。

对评估结论产生影响的特别事项：

具体内容见资产评估报告“十一、特别事项说明”。

特别提示：以上内容摘自【万隆评报字(2017)第 1353 号】评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应认真阅读评估报告全文，本摘要不得单独使用。



上海华安投资有限公司拟股权转让涉及 大连晨达废旧汽车再利用有限公司 股东全部权益价值资产评估报告

上海华安投资有限公司：

万隆（上海）资产评估有限公司（以下简称“本公司”）接受贵公司的委托，根据法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对贵公司拟实施股权转让涉及的大连晨达废旧汽车再利用有限公司股东全部权益，在 2017 年 9 月 30 日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和委托人以外的其他资产评估报告使用人

（一）委托人和委托人以外的其他资产评估报告使用人

1、委托人

名称：上海华安投资有限公司

统一社会信用代码：913101011345026989

住所：上海市黄浦区宁波路1号1405室

法定代表人：翟锋

注册资本：人民币10000.000000万元整

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：实业投资，投资策划，投资管理咨询（除股权投资和股权投资管理），企业形象策划，票务代理，计算机网络专业领域内的技术转让、技术咨询、技术服务、技术开发，电子产品，五金交电，机械设备，汽车用品销售，汽车零配件研发及销售，汽车租赁。【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】

营业期限：自1997年09月24日至不约定期限

2、资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

（1）资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人
无。

（2）法律、法规规定的与本评估目的相关的政府职能部门及相关当事人。

（二）被评估单位

1、概况

名称：大连晨达废旧汽车再利用有限公司

统一社会信用代码：9121028331158383XU

住所：辽宁省庄河市大郑镇银窝村（大连国家生态工业示范园区商务中心办公楼303室）

法定代表人：池冶

注册资本：1500.000000 万人民币

公司类型：其他有限责任公司

经营范围：废旧汽车整车回收、拆解、零部件再利用；固体废弃物无害化处理及再生利用；废旧金属、废塑料回收、拆解、加工、销售；货物及技术进出口。（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。）

营业期限：自 2015 年 05 月 12 日至 2045 年 05 月 11 日。

2、企业性质、企业历史沿革

大连晨达废旧汽车再利用有限公司（以下简称：晨达废旧汽车）由大连国家生态工业示范园有限公司、上海华安投资有限公司于 2015 年 5 月 12 日共同出资组建，公司申请登记的注册资本为 1500 万元，截止 2015 年 10 月 28 日止，晨达废旧汽车收到各股东第 1 期缴纳的注册资本合计 450 万元。业经大连德信联合会计师事务所（普通合伙）出具的【大德会内验（2015）15 号】验资报告审验。公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（万元）	认缴比例（%）	实缴金额（万元）	实缴比例（%）
1	大连国家生态工业示范园有限公司	750.00	50.00	225.00	15.00
2	上海华安投资有限公司	750.00	50.00	225.00	15.00
	合计	1,500.00	100.00	450.00	30.00

截止 2016 年 4 月 11 日止，晨达废旧汽车收到各股东第 2 期缴纳的注册资本合计 600 万元。业经大连正德会计师事务所有限公司出具的【正德会内验（2016）7 号】验资报告审验。公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
1	大连国家生态工业示范园有限公司	750.00	50.00	525.00	35.00
2	上海华安投资有限公司	750.00	50.00	525.00	35.00
	合计	1,500.00	100.00	1,050.00	70.00

截止 2017 年 1 月 25 日止,晨达废旧汽车收到各股东第 3 期缴纳的注册资本合计 450 万元。业经大连正德会计师事务所有限公司出具的【正德会内验(2017)2号】验资报告审验。公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
1	大连国家生态工业示范园有限公司	750.00	50.00	750.00	50.00
2	上海华安投资有限公司	750.00	50.00	750.00	50.00
	合计	1,500.00	100.00	1,500.00	100.00

2017 年 5 月 15 日,根据公司股东会决议、章程修订案,股东大连国家生态工业示范园有限公司将其持有的 20%股权转让给东达集团有限公司,转让后公司股权结构如下:

序号	股东名称	认缴金额(万元)	认缴比例(%)	实缴金额(万元)	实缴比例(%)
1	大连国家生态工业示范园有限公司	450.00	30.00	450.00	30.00
2	上海华安投资有限公司	750.00	50.00	750.00	50.00
3	东达集团有限公司	300.00	20.00	300.00	20.00
	合计	1,500.00	100.00	1,500.00	100.00

截至评估基准日 2017 年 9 月 30 日止,上述股权结构未再发生变化。

3、目前企业执行的会计政策和税收政策:

(1)大连晨达废旧汽车再利用有限公司执行《企业会计准则》。

(2)目前主要适用的税种与税率:

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴

4、近年资产、财务、经营状况

(1) 经营状况

大连晨达废旧汽车再利用有限公司成立于 2015 年 5 月，主要经营范围为废旧汽车整车回收、拆解、零部件再利用，公司于 2017 年 8 月 28 日取得《报废汽车回收拆解企业资格认定书》，目前公司的生产线正处于立项阶段，尚未开始建设，企业尚未开始经营。

(2) 近年及本期的财务状况

单位：人民币元

项目	2015-12-31	2016-12-31	2017-9-30
资产总额	3,018,243.18	2,478,502.94	2,965,704.80
负债总额	108,651.80	1,092,412.90	524,776.78
所有者权益	2,909,591.38	1,386,090.04	2,440,928.02
资产负债率	3.60%	44.08%	17.69%

(3) 近年及本期的经营成果

单位：人民币元

项目	2015 年度	2016 年度	2017 年 1-9 月
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			4,504.30
销售费用			
管理费用	1,591,126.79	7,533,143.58	3,603,325.12
财务费用	-718.17	-9,642.24	-3,894.59
资产减值损失			27.46
二、营业利润	-1,590,408.62	-7,523,501.34	-3,603,962.29
加：营业外收入			1,884.00

项目	2015 年度	2016 年度	2017 年 1-9 月
减：营业外支出			
三、利润总额	-1,590,408.62	-7,523,501.34	-3,602,078.29
减：所得税费用			
四、净利润	-1,590,408.62	-7,523,501.34	-3,602,078.29

上述 2015 年及 2016 年数据摘自北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的【京永审字（2017）第 148002 号】无保留意见审计报告，评估基准日数据摘自众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的【众会字(2017)第 6242 号】无保留意见审计报告。

5、经营场所

大连晨达废旧汽车再利用有限公司的办公场所位于辽宁省大连市西岗区仲夏路 2 号，由股东大连东达环境工程有限公司提供，暂未约定租金。大连晨达废旧汽车再利用有限公司的车间位于辽宁省庄河市大郑镇银窝村大连国家生态工业示范园区，由关联方大连国家生态工业示范园有限公司提供，暂未约定租金。

（三）委托人、其他资产评估报告使用者与被评估单位关系

委托人为被评估单位的股东。

二、评估目的

上海华安投资有限公司拟将其持有的大连晨达废旧汽车再利用有限公司 50%股权转让给华晨汽车集团控股有限公司，本次评估为该经济行为涉及的大连晨达废旧汽车再利用有限公司股东全部权益价值提供专业意见。

本次经济行为于 2017 年 10 月 26 日经申华控股股份有限公司《关于向华晨集团转让大连晨达废旧汽车再利用有限公司 50%股权、大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司 20%股权的请示阅办单》同意。

三、评估对象和范围

(一)评估对象为大连晨达废旧汽车再利用有限公司股东全部权益价值。

(二)评估范围为大连晨达废旧汽车再利用有限公司于评估基准日全部资产与负债，

1、表内资产、负债具体内容如下表：

项目	账面金额（元）
流动资产	1,214,288.33
其中：货币资金	13,499.91
预付账款	14,273.79
其他应收款	315,418.10
存货	733,079.91
其他流动资产	138,016.62
非流动资产	1,751,416.47
其中：固定资产	807,571.27
在建工程	943,845.20
资产总额	2,965,704.80
流动负债	524,776.78
其中：应付账款	152,328.00
应付职工薪酬	328,523.02
应交税费	30,760.26
其他应付款	13,165.50
负债总额	524,776.78
股东全部权益	2,440,928.02

2、企业申报的表外资产的类型、数量

企业未申报账面未记录表外资产。评估人员亦未发现企业存在账面未记录表外资产、或有负债。

本次纳入评估范围的全部资产和负债与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。

（三）评估范围内主要资产负债概况

1、存货

存货原值合计 733,079.91 元，无存货跌价准备，存货净额 733,079.91 元，其中：

存货—原材料账面原值 118,534.00 元，为企业购买的 42 辆废车，存放于公司车间内。

存货—在产品账面原值 600,033.29 元，为企业正在拆解 30 辆废车已发生的成本费用。

存货—在用周转材料账面原值 14,512.62 元，共计 4 项，为在用的木质周转箱、危废物料周转箱等。

2、固定资产—设备类

固定资产—设备类账面值为 1,121,526.83 元，账面净值为 807,571.27 元，具体如下表：

设备名称	单位	数量	账面原值	账面净值
机器设备	台/套	11	368,164.13	298,149.30
车辆	辆	2	705,864.96	482,341.16
电子设备	台/套	9	47,497.74	27,080.81
合计		22	1,121,526.83	807,571.27

机器设备账面原值 368,164.13 元，账面净值 298,149.30 元，共 11 台/套，主要为移动式龙门起重机、液压剪等；车辆账面原值 705,864.96 元，账面净值 482,341.16 元，共 2 辆，为 1 辆华颂 4 座汽车以及 1 辆华颂 7 座汽车；电子设备账面原值 47,497.74 元，账面净值 27,080.81 元，共 9 台/套，为笔记本、一体打印机、录像机、投影仪等。权利人均均为大连晨达废旧汽车再利用有限公司，目前存放于公司厂区及办公室内，使用正常。

（四）引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产类型、数量和账面金额

本次评估未引用其他机构出具的报告结论。

（五）评估范围仅以被评估单位提供的评估申报表内容为准。

四、价值类型及其定义

本评估结论的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

评估基准日 2017 年 9 月 30 日。

选取上述日期为评估基准日的理由是：

1、根据评估目的由委托人确定评估基准日。主要考虑使评估基

准日尽可能与评估目的实现日接近,使评估结论较合理地为评估目的服务。

2、选择月末会计结算日作为评估基准日,能够较全面地反映被评估资产及负债的总体情况,便于资产清查核实等工作的开展。

本次评估中所采用的取价标准是评估基准日有效的价格标准。

六、评估依据

(一) 经济行为依据

1、申华控股股份有限公司《关于向华晨集团转让大连晨达废旧汽车再利用有限公司 50%股权、大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司 20%股权的请示阅办单》;

2、资产评估委托合同。

(二) 法律、法规依据

1、《中华人民共和国资产评估法》(中华人民共和国 2016 年主席令第四十六号);

2、《中华人民共和国公司法》(2013 年中华人民共和国主席令第 8 号);

3、《国有资产评估管理办法》(1991 年国务院第 91 号令);

4、原国家国有资产管理局国资办发[1992]36 号《国有资产评估管理办法施行细则》(1992 年 7 月 18 日);

5、《企业国有资产评估管理暂行办法》(2005 年国务院国资委第 12 号令);

6、《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国发产权[2006]274号）；

7、第十届全国人民代表大会第五次会议通过《中华人民共和国企业所得税法》（2007年3月16日）；

8、财政部《企业会计准则》体系；

9、其他有关的法律、法规和规章。

（三）准则依据

1、资产评估基本准则（财资[2017]43号）；

2、资产评估职业道德准则（中评协[2017]30号）；

3、资产评估执业准则——评估程序（中评协[2017]31号）；

4、资产评估执业准则——资产评估报告（中评协[2017]32号）；

5、资产评估执业准则——资产评估委托合同（中评协[2017]33号）；

6、资产评估执业准则——资产评估档案（中评协[2017]34号）；

7、资产评估执业准则——企业价值（中评协[2017]36号）；

8、资产评估执业准则——机器设备（2017-9-8 中评协[2017]39号）；

9、企业国有资产评估报告指南（中评协[2017]42号）；

10、资产评估机构业务质量控制指南（中评协[2017]46号）；

11、资产评估价值类型指导意见（中评协[2017]47号）；

12、资产评估对象法律权属指导意见（中评协[2017]48号）。

（四）权属依据

- 1、营业执照、验资报告、章程；
- 2、车辆行驶证；
- 3、主要大型设备制造订货合同或购置发票；
- 4、与被评估单位资产的取得有关的各项合同、会计凭证、账册及其他有关资料；
- 5、其他权属证明资料。

(五) 取价依据

- 1、《资产评估常用数据与参数手册》北京科学技术出版社；
- 2、国家有关部门发布的统计资料和技术标准资料；
- 3、机械工业部机电产品价格信息中心 2017 年版《机电产品报价手册》；
- 4、评估基准日市场有关价格信息资料；
- 5、与被评估单位资产的取得、使用等有关的各项合同、会计凭证、账册及其他会计资料；
- 6、委托评估的各类资产和负债评估明细表；
- 7、经实地盘点核实后填写的委估资产清单；
- 8、委托人和被评估单位提供的其他与评估有关的资料；
- 9、评估人员对被评估单位相关人员进行访谈记录；
- 10、评估人员收集的各类与评估相关的佐证资料；
- 11、委托人和被评估单位撰写的《关于进行资产评估的有关事项说明》。

七、评估方法

（一）评估方法选取

根据《资产评估执业准则——企业价值》的规定，企业价值评估通常采用的评估方法有资产基础法、收益法和市场法三种基本方法。

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估企业评估基准日的资产负债表为基础，评估企业表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定评估对象价值的评估方法。

企业价值评估中的收益法，是指将预期收益资本化或者折现，确定评估对象价值的评估方法。

企业价值评估中的市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象价值的评估方法。

根据《资产评估执业准则——企业价值》的规定，资产评估师执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析三种资产评估基本方法的适用性，选择评估方法。

鉴于目前国内产权交易市场交易信息的获取途径有限，且同类企业在产品结构和主营业务构成方面差异较大，难以获得足够的可比上市公司或可比交易案例，现阶段难以采用市场法进行评估。

被评估单位成立于2015年5月，主要经营范围为废旧汽车整车回收、拆解、零部件再利用，目前被评估单位生产线正处于立项阶段，尚未开始建设，企业尚未开始经营，预期收益无法量

化、预期收益所承担的风险无法预测，因此本次评估不适用收益法评估。

企业价值是由各项有形资产和无形资产共同参与经营运作所形成的综合价值的反映。被评估单位资产产权清晰、财务资料完整，各项资产和负债都可以被识别。委估资产不仅可根据财务资料和购建资料确定其数量，还可通过现场勘查核实其数量，可以按资产再取得途径判断其价值，因此本次评估适用资产基础法评估。

因此本次确定采用资产基础法进行评估。

（二）资产基础法

资产基础法具体是指将构成企业的各种要素资产的评估值加总减去负债评估值求得企业净资产价值的评估方法，具体评估方法介绍如下：

1、货币资金：按清查核实后的账面值作为评估值，如涉及外币资金按评估基准日的中国人民银行公布的外币兑人民币的中间价折算为人民币值作为评估值。

2、各种应收款项在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。各种预付款项根据所能收回的相应货物或接受的劳务形成的资产或权利的价值确定评估值。

3、存货：原材料按核实后账面值确认评估值；在产品以成本为基础，根据该产品市场销售情况加上适当的利润确定评估值；在用周转材料采用成本法确定评估值，计算公式：评估值= 重置

全价×成新率

4、其他流动资产根据所能形成的权利价值确定评估值。

5、设备类固定资产评估：

（1）机器设备、电子设备：采用成本法评估

评估值=重置成本×成新率

○重置成本

重置成本=购置价格+运杂费+安装调试费+基础费+资金成本

本次评估设备重置价：主要通过市场询价取得设备的不含税购置价，并结合使设备达到可使用状态的各项费用确定。

○成新率

设备的成新率主要依据设备的经济使用年限确定。

（2）车辆采用成本法进行评估。

评估值 = 重置全价×成新率

○车辆的重置成本由车辆购置价、车辆购置税及其它费用等构成。

车辆购置价通过向经销商询价获得。

车辆购置税=车辆（裸车）购置价÷1.17×10%。

其他费用主要考虑代办手续费、验车费等。

○成新率的确定

按照机动车报废相关规定的使用年限和行驶里程，确定其年限法成新率和里程法成新率，具体表达式为：

年限法成新率=尚可使用年限/（尚可使用年限+已使用年限）

里程法成新率=尚可行驶里程/(尚可行驶里程+已行驶里程)

按以上两种方法所得结果孰低确定其成新率。

6、在建工程采用成本法评估。

在建工程尚处于前期可行性研究状态，账面价值为前期咨询费及分摊办公费用等，款项正常支付，开工时间距离评估基准日较近，按账面价值确定在建工程评估值。

7、各类减值准备、跌价准备评估为零。

8、其余负债根据评估目的实现后的被评估单位实际需要承担的负债项目及审核后的金额确定评估值。

八、评估程序实施过程 and 情况

(一) 前期准备、接受委托

本公司首先了解项目的委托人、被评估单位和委托人以外的其他资产评估报告使用人、评估目的、评估对象和评估范围、价值类型、评估基准日、资产评估报告使用范围、资产评估报告提交期限及方式、评估服务费及支付方式以及委托人、其他相关当事人与资产评估机构及其资产评估专业人员工作配合和协助等需要明确的重要事项，在明确业务基本事项以及对专业能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价后与委托人签订资产评估委托合同。在听取被评估单位有关人员对企业情况及委估资产历史和现状的介绍后，根据资产评估业务具体情况编制资产评估计划，组建资产评估项目组。

(二) 现场调查、收集资料

资产评估项目组于 2017 年 10 月 27 日进驻现场，结合被评估单位填报的资产负债清查评估明细表，通过询问、函证、核对、监盘、勘察、检查等方式对评估对象及其所涉及的资产、负债及历史年度收益状况进行现场调查。根据资产评估业务具体情况收集资产评估业务需要的资料，并对所收集利用的资产评估资料通过观察、询问、书面审查、实地调查、查询、函证、复核等方式进行核查验证。通过对评估对象现场调查及收集的评估资料了解评估对象现状，关注评估对象及其所涉及资产的法律权属。项目组于 2017 年 10 月 30 日结束现场工作。

（三）整理资料、评定估算

资产评估组根据资产评估业务具体情况开展独立的市场调研，收集相关的信息资料，对收集的评估资料进行必要筛选、分析、归纳和整理，形成评定估算和编制资产评估报告的依据。并根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析市场法、收益法和成本法三种资产评估基本方法的适用性，选择评估方法；资产评估项目组根据所采用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成测算结果。

（四）形成结论、提交报告

资产评估师对形成的测算结果进行综合分析，形成评估结论，在评定、估算形成评估结论后，编制初步资产评估报告。随后按照法律、行政法规、资产评估准则和本资产评估机构内部质量控制制度，对初步资产评估报告进行内部审核。在不影响对评估结论进行独立判断的

前提下，与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就资产评估报告的有关内容进行必要的沟通后，向委托人出具并提交正式资产评估报告。

九、评估假设

1、公开市场假设：公开市场是指充分发达与完善的市场条件。

公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。

2、继续使用假设：是指处于使用中的产权持有人资产按其现行用途及方式，原地继续使用下去。

3、企业持续经营假设：是指被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的未来，不会发生重大改变，不考虑本次评估目的所涉及的经济行为对企业经营情况的影响。

4、外部环境假设：国家现行的有关法律、法规及方针政策无重大变化；本次交易各方所处的地区政治、经济和社会环境无重大变化；有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

5、委托人、被评估单位及相关责任方提供的有关本次评估资料是真实的、完整、合法、有效的。

6、假定产权持有人管理当局对企业经营负责任地履行义务，并称职地对有关资产实行了有效的管理。产权持有人在经营过程中没有

任何违反国际、国家法律、法规的行为。

7、本次评估没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响。

8、没有考虑现时或将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响

十、评估结论

（一）资产基础法评估结果

1、资产账面值为 296.57 万元，评估值 313.12 万元，评估增值 16.55 万元，增值率为 5.58%。

2、负债账面价值 52.48 万元，评估值 52.48 万元，无增减值。

3、股东全部权益账面值为 244.09 万元，评估值为 260.64 万元，评估增值 16.55 万元，增值率为 6.78%。

经资产基础法评估，大连晨达废旧汽车再利用有限公司股东全部权益价值评估值为人民币贰佰陆拾万陆仟肆佰元（RMB 260.64 万元）。

资产评估结果汇总表

评估基准日：2017年9月30日

金额单位：人民币万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	121.43	123.91	2.48	2.04
非流动资产	175.14	189.21	14.07	8.03
其中：固定资产净额	80.76	94.83	14.07	17.42
在建工程	94.38	94.38	0.00	0.00
资产总计	296.57	313.12	16.55	5.58
流动负债	52.48	52.48	0.00	0.00
负债总计	52.48	52.48	0.00	0.00

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
股东全部权益	244.09	260.64	16.55	6.78

(二) 评估结论

评估结论：经资产基础法评估，大连晨达废旧汽车再利用有限公司股东全部权益价值评估值为人民币贰佰陆拾万陆仟肆佰元（RMB 260.64 万元）。

以上评估结论自评估基准日起壹年内使用有效。

十一、 特别事项说明

1、大连晨达废旧汽车再利用有限公司的办公场所位于辽宁省大连市西岗区仲夏路2号，由股东大连东达环境工程有限公司提供，暂未约定租金。大连晨达废旧汽车再利用有限公司的车间位于辽宁省庄河市大郑镇银窝村大连国家生态工业示范园区，由关联方大连国家生态工业示范园有限公司提供，暂未约定租金。

2、本报告评估结论是在本报告成立的前提条件和假设条件下作出的评估对象在本报告价值定义下的价值，但本报告评估结论不是对评估对象可实现价格的保证。

3、评估基准日后，有效期内资产数量发生变化，应根据原评估方法对资产价值进行相应调整，若资产价格标准发生变化，并对资产评估价产生明显影响，委托人应及时聘请评估机构重新评估。

4、本资产评估报告的评估结论是反映委托评估对象在持续经营、外部宏观经济环境不发生变化等假设前提下，于评估基准日所表

现的本报告所列明的评估目的下的价值。

5、本资产评估报告是在委托人及相关当事方提供基础文件数据资料的基础上做出的。提供必要的资料并保证所提供的资料的真实性、合法性、完整性是委托人及相关当事方的责任；资产评估师的责任是对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并发表专业意见。

6、本评估结论与委估资产的账面价值可能存在增减变动，评估报告中没有考虑由此引起被评估单位有关纳税义务的变化对评估结论的影响。

7、对委托评估资产可能存在的其他影响评估结果的瑕疵事项，在本次评估过程中产权持有人未作出特别说明，而评估人员根据专业经验一般不能获悉的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

8、委托人及相关当事人对所提供的评估对象所涉及资产的法律权属等资料的真实性、合法性和完整性承担责任；资产评估师的责任是对该资料及其来源进行必要的查验和披露，不代表对本次委估资产的权属提供任何保证，对评估对象所涉及资产的法律权属进行确认或发表意见超出资产评估师执业范围，我们提请报告使用人关注本报告中披露的有关产权瑕疵事项对评估结论的影响。

9、对评估对象可能存在的有关瑕疵事项、期后事项，在委托人和被评估企业未做特殊说明，而评估工作人员根据执业经验一般不能获悉的情况下，评估机构和评估工作人员不承担相应

责任。

以上特别事项提请资产评估报告使用人予以关注。

十二、 资产评估报告使用限制

（一）本资产评估报告使用范围：

1、本资产评估报告只能由资产评估报告载明的委托人或其他资产评估报告使用人使用。

2、本资产评估报告只能用于资产评估报告载明的评估目的和用途。

3、本资产评估报告的全部或者部分内容不得被摘抄、引用或披露于公开的媒体，法律、法规规定以及委托人与本资产评估机构或与相关当事方另有约定的除外。

4、本资产评估报告评估结论的使用有效期自评估基准日至2018年9月29日止。通常，只有当评估基准日与经济行为实现日相距不超过一年时，才可以使用本资产评估报告。

（二）委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

（三）除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

（四）资产评估报告使用人应当正确理解评估结论。评估结论

不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

(五)若本资产报告的评估事项涉及国有资产评估报告核准备案的，而本资产评估报告未取得国有资产管理部门或其授权机构的核准或备案批准文件，本资产评估报告不得被作为经济行为的依据。

十三、 资产评估报告日

本资产评估报告日：2017 年 11 月 28 日。

(以下无正文)

万隆(上海)资产评估有限公司

法定代表人：

地址：中国·上海迎勋路 168 号 16 楼

邮编：200011

传真：021-63767768

电话：021-63788398

资产评估师：

资产评估师：

其他评估人员：吴富玉



二〇一七年十一月二十八日

附件：

除特别注明的外，其余均为复印件

1、 申华控股股份有限公司《关于向华晨集团转让大连晨达废旧汽车再利用有限公司 50%股权、大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司 20%股权的请示阅办单》；

2、 委托人及被评估单位营业执照；

3、 众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的【众会字(2017)第 6242 号】审计报告；

4、 车辆行驶证；

5、 委托人及相关当事人承诺函；

6、 资产评估师承诺函（原件）；

7、 评估机构资格证书；

8、 评估机构营业执照副本；

9、 签字资产评估师职业资格证书登记卡；

10、 资产基础法评估明细表。



上海申华控股股份有限公司
请示阅办单

报告部门	华安投资有限公司	经办人	赵阳
申请日期	2017-10-24		
报告主题	关于向华晨集团转让大连晨达废旧汽车再利用有限公司50%股权、大连华晨东金联合汽车国际贸易有限公司20%股权的请示		
事由摘要	详见附件		
相关文档	晨达公司、华晨东金股权转让请示报告（报经管会）.docx(62KB)		
审批意见栏			
部门负责人	【同意】 [李东 2017-10-24 16:26]		
协助/分管领导	【同意】 [李东 2017-10-24 16:26]		
处理意见	【已阅】 请战略管理部、投资发展部、资金管理部、证券法律部、财务管理部审核； 请总裁班子审议。 [邵敏 2017-10-24 17:49] 【同意】 建议按上市公司和国资管理要求，开展审计评估及上报集团等工作，严格履行相关审批程序。 [张琼 2017-10-24 22:15] 【同意】 [张鑫 2017-10-24 22:26] 【同意】 转让前需要完成内部借款清理 [陈瑜 2017-10-25 13:29] 【同意】 构成关联交易，请及时补充评估值及交易价格。 [张鑫 2017-10-25 15:31] 【同意】 [安冰 2017-10-25 15:43] 【同意】 [张鑫 2017-10-25 15:44] 【同意】 [霍锋 2017-10-25 16:07] 【同意】 [沈毅(总部-经管会) 2017-10-25 16:52] 【同意】 [林尚涛 2017-10-25 20:26] 【同意】 [于东 2017-10-26 13:34]		
附件			
总裁	【同意】 [池冶 2017-10-26 17:55]		



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913101011345026989

证照编号 01000000201706230072

名称 上海华安投资有限公司
类型 有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
住所 上海市黄浦区宁波路1号1405室
法定代表人 翟锋
注册资本 人民币 10000.0000 万元整
成立日期 1997年9月24日
营业期限 1997年9月24日至不约定期限
经营范围 实业投资，投资策划，投资管理咨询（除股权投资和股权投资管理），企业形象策划，票务代理，计算机网络专业领域内的技术转让、技术咨询、技术服务、技术开发，电子产品，五金交电，机械设备，汽车用品销售，汽车零配件研发及销售，汽车租赁。
【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】



登记机关



2017年06月23日



营业执照



统一社会信用代码 9121028331158383XU

(副本号: 1-1)

名称 大连晨达废旧汽车再利用有限公司
类型 有限责任公司
住所 辽宁省庄河市大郑镇银窝村 (大连国家生态工业示范园区商务中心办公楼303室)
法定代表人 池冶
注册资本 人民币壹仟伍佰万元整
成立日期 2015年05月12日
营业期限 自2015年05月12日至2045年05月11日
经营范围 废旧汽车整车回收、拆解、零部件再利用; 固体废弃物无害化处理及再生利用; 废旧金属、废塑料回收、拆解、加工、销售; 货物及技术进出口。(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)。



登记机关



2017年06月01日

提示: 应当于每年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。

大连晨达废旧汽车再利用有限公司

2017 年 1-9 月

财务报表及审计报告



目 录

内 容	页 码
审计报告	1
资产负债表	2-3
利润表	4
财务报表附注	5-24

审计报告

众会字(2017)第 6242 号

大连晨达废旧汽车再利用有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连晨达废旧汽车再利用有限公司(以下简称大连晨达)财务报表，包括 2017 年 9 月 30 日的资产负债表，2017 年 1-9 月的利润表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大连晨达管理层的责任，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，大连晨达在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连晨达 2017 年 9 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-9 月的经营成果。



中国，上海

 楼会光
中国注册会计师

中国注册会计师

 王庆香
中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一七年十一月二十五日

大连晨达废旧汽车再利用有限公司

2017 年 9 月 30 日资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2017 年 9 月 30 日
流动资产		
货币资金	5.1	13,499.91
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	5.2	14,273.79
应收利息		--
应收股利		--
其他应收款	5.3	315,418.10
存货	5.4	733,079.91
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	5.5	138,016.62
流动资产合计		1,214,288.33
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	5.6	807,571.27
在建工程	5.7	943,845.20
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		1,751,416.47
资产总计		2,965,704.80

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大连晨达废旧汽车再利用有限公司

2017 年 9 月 30 日资产负债表
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2017 年 9 月 30 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负债		--
衍生金融负债		--
应付票据		--
应付账款	5.8	152,328.00
预收款项		--
应付职工薪酬	5.9	328,523.02
应交税费	5.10	30,760.26
应付利息		--
应付股利		--
其他应付款	5.11	13,165.50
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		524,776.78
非流动负债		
长期借款		--
应付债券		--
其中：优先股		--
永续债		--
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		524,776.78
所有者权益		
实收资本	5.12	15,000,000.00
其他权益工具		--
其中：优先股		--
永续债		--
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	5.13	-12,559,071.98
归属于公司所有者权益合计		2,440,928.02
少数股东权益		
所有者权益合计		2,440,928.02
负债和所有者权益总计		2,965,704.80

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大连晨达废旧汽车再利用有限公司

2017 年 1-9 月利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017 年 1-9 月
一、营业收入		--
减：营业成本		--
税金及附加	5.14	4,504.30
销售费用		--
管理费用	5.15	3,603,325.12
财务费用	5.16	-3,894.59
资产减值损失	5.17	27.46
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		-3,603,962.29
加：营业外收入	5.18	1,884.00
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		-3,602,078.29
减：所得税费用		--
四、净利润		-3,602,078.29
归属于公司所有者的净利润		--
少数股东损益		--
五、其他综合收益的税后净额		-3,602,078.29
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		--
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		--
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		--
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		--
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		--
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		--
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		--
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		--
4.现金流量套期损益的有效部分		--
6.外币财务报表折算差额		--
6.其他		--
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		--
六、综合收益总额		-3,602,078.29
归属于公司所有者的综合收益总额		--
归属于少数股东的综合收益总额		--
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)		--
(一) 基本每股收益		--
(二) 稀释每股收益		--

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

1.1 公司基本信息

名称: 大连晨达废旧汽车再利用有限公司
住所: 辽宁省庄河市大郑镇银窝村(大连国家生态工业示范园区商务中心办公楼 303 室)
法定代表人姓名: 池冶
注册资本: 1500 万人民币
公司类型: 其他有限责任公司
经营范围: 废旧汽车整车回收、拆解、零部件再利用; 固体废弃物无害化处理及再生利用; 废旧金属、废塑料回收、拆解、加工、销售; 货物及技术进出口。(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。)
成立日期: 2015-05-12
营业执照: 9121028331158383XU

1.2 公司历史沿革

大连晨达废旧汽车再利用有限公司(下称“大连晨达”)成立于 2015 年, 注册资本为 1500 万元, 其中: 上海华安投资有限公司投入 750 万元, 占比 50%; 大连国家生态工业示范园有限公司投入 750 万元, 占比 50%。

2017 年 6 月, 大连国家生态工业示范园有限公司将其持有的股权转让, 东达集团有限公司取得 20%股权, 大连东达环境工程有限公司取得 30%股权, 上述股权已完成股权交割和工商变更。

2 财务报表的编制基础

2.1 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注 3.17 “收入”的各项描述。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 9 月 30 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短 (一般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及价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.7 金融工具

3.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.7.2 金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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金融资产, 该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

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, 包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

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。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 但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, 按照成本计量; 应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法, 以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益, 计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益, 待该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息, 计入投资收益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.7.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债 (包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的 (包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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 (在这种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分) 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。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3 重要会计政策及会计估计(续)

3.7.5 金融负债的分类

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和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.7.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

3.7.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 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。

3.7.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 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确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 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, 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, 直接计入所有者权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准:

3 重要会计政策及会计估计 (续)

公允价值发生“严重”或“非暂时性”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%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的。
成本的计算方法	取得时交易价格（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）及相关交易费用之和
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，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。
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。

3.8 应收账款

3.8.1 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	本公司将单笔金额大于等于 500 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.8.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法
股东借款	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	0.5	0.5
1—2 年	1	1
2—3 年	5	5
3—4 年	10	10
4—5 年	30	30
5 年以上	50	50

3 重要会计政策及会计估计 (续)

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内组合	--	--
股东借款	--	--

注: 上述组合的应收款项一般不计提坏账准备, 但已有明显迹象表明回收困难的应收款项, 应根据其不能回收的可能性提取坏账准备。

3.8.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由	本公司将单项金额非重大的但依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、现金流量严重不足等情形影响该债务人正常履行信用义务的应收款项, 确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备。

3.9 存货

3.9.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品和产成品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

3.9.2 发出存货的计价方法

库存商品中整车按个别计价法核算, 原材料按加权平均法。

3.9.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

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。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.9 存货（续）

3.9.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.10 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3.11 固定资产

3.11.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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地计量。

3.11.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3.12 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.13 无形资产

3.13.1 计价方法、使用寿命及减值测试:

无形资产包括土地使用权和软件许可权。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按照 50 年摊销, 软件许可权按照 2 年摊销。

对无形资产的预计使用寿命及使用寿命有限的无形资产摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.14 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

3.15 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.16 职工薪酬

3.16.1 短期薪酬

在职工为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。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。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, 在职工为公司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。

3.16.2 离职后福利

3.16.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.16 职工薪酬 (续)

3.16.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 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:

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.17 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

3.17.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

3.17.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.17.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

经营租赁的租金收入按与承租方签定的合同或协议规定在租赁期内按直线法确认为收入。

3 重要会计政策及会计估计 (续)

3.18 政府补助

3.18.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

3.18.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿公司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; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

3.18.3 政府补助性质判断依据

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的, 作为与资产相关的政府补助; 政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助, 除此之外的作为与收益相关的政府补助。

3.19 递延所得税资产和递延所得税负债

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其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

3.20 重要会计政策、会计估计的变更

3.20.1 重要会计政策变更

3.20.1.1 本报告期无重要会计政策变更。

3.20.2 重要会计估计变更

3.20.2.1 本报告期无重要会计估计变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
城市维护建设税	应纳增值税	5%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%

5 财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2017 年 9 月 30 日
库存现金	108.84
银行存款	13,391.07
其他货币资金	--
合计	13,499.91
其中: 存放在境外的总额	--

5.2 预付账款

5.2.1 预付账款按账龄列示

账龄	2017 年 9 月 30 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	14,273.79	100.00
1 至 2 年	--	--
2 至 3 年	--	--
3 至 4 年	--	--
4 至 5 年	--	--
5 年以上	--	--
合计	14,273.79	100.00

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5.2.2 预付账款期末余额前五名总额为 14,273.79 元; 占预付款项期末余额合计数比例为 100.00%。

5 财务报表项目附注 (续)

5.3 其他应收款

5.3.1 其他应收款分类披露:

类别	2017 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项	317,436.16	100.00	2,018.06	0.64	315,418.10
合计	317,436.16	100.00	2,018.06	0.64	315,418.10

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

5.3.2 其他应收款分类披露:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2017 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	231,260.25	1,156.30	0.50
1-2 年	86,175.91	861.76	1.00
2-3 年	--	--	--
3-4 年	--	--	--
4-5 年	--	--	--
5 年以上	--	--	--
合计	317,436.16	2,018.06	0.64

确定该组合依据的说明: 除单项计提坏账准备的其他应收款之外的其他应收款。

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27.46 元。

5 财务报表项目附注 (续)

5.3 其他应收款

5.3.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
母公司及其控制子公司的款项	--
借款 (非合并单位收取利息的)	--
往来款、代垫款	--
保证金、押金	--
员工暂借款	317,436.16
其他	--
合计	317,436.16

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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 备期末 余额
梁悦	暂借款	199,970.00	1 年以内	63.00	999.85
赵宏丽	暂借款	86,175.91	1-2 年	27.15	861.76
曲观涛	暂借款	20,000.00	1 年以内	6.30	100.00
赵宏丽	代垫款	10,813.25	1 年以内	3.41	54.07
范演	暂借款	477.00	1 年以内	0.15	2.39
合计		317,436.16		100.00	2,018.06

5.3.6 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

5.3.7 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.3.8 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.4 存货

5.4.1 存货分类

项目	2017 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	118,534.00	--	118,534.00
在产品	600,033.29	--	600,033.29
库存商品	--	--	--
低值易耗品	14,512.62		14,512.62
合计	733,079.91		733,079.91

5 财务报表项目附注 (续)

5.5 其他流动资产

项目	2017 年 9 月 30 日
待抵扣进项税	138,016.62
合计	138,016.62

5.6 固定资产

5.6.1 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	机器设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	705,864.96	47,497.74	368,164.13	--	1,121,526.83
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--	--
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
(3) 明细调整	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他转出	--	--	--	--	--
4.期末余额	705,864.96	47,497.74	368,164.13	--	1,121,526.83
二、累计折旧					
1.期初余额	122,938.09	1,699.70	37,356.27	--	161,994.06
2.本期增加金额	100,585.71	12,368.25	39,007.54	--	151,961.50
(1) 计提	100,585.71	12,368.25	39,007.54	--	151,961.50
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
(3) 明细调整	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他转出	--	--	--	--	--
4.期末余额	223,523.80	14,067.95	76,363.81	--	313,955.56
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	482,341.16	33,429.79	291,800.32	--	807,571.27
2.期初账面价值	582,926.87	45,798.04	330,807.86	--	959,532.77

5.6.2 无暂时闲置的固定资产情况。

5.6.3 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.6.4 无通过经营租赁租出的固定资产。

5 财务报表项目附注 (续)

5.7 在建工程

项目	账面余额	减值准备	账面余额
废旧汽车拆解一期	943,845.20	--	943,845.20
合计	943,845.20	--	943,845.20

5.8 应付账款

5.8.1 应付账款列示

项目	2017 年 9 月 30 日
应付账款	152,328.00
合计	152,328.00

5.8.2 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.9 应付职工薪酬

5.9.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,137.68	2,253,409.16	1,928,023.82	328,523.02
二、离职后福利-设定提存计划	--	250,635.90	250,635.90	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	3,137.68	2,504,045.06	2,178,659.72	328,523.02

5.9.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	--	1,931,759.45	1,624,330.14	307,429.31
2. 职工福利费	--	--	--	--
3. 社会保险费	--	138,654.43	138,654.43	--
其中: 1. 医疗保险费	--	107,974.64	107,974.64	--
2. 工伤保险费	--	14,483.58	14,483.58	--
3. 生育保险费	--	16,196.21	16,196.21	--
4. 住房公积金	--	144,369.50	131,204.00	13,165.50
5. 工会经费和职工教育经费	3,137.68	38,625.78	33,835.25	7,928.21
6. 短期带薪缺勤	--	--	--	--
7. 短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	3,137.68	2,253,409.16	1,928,023.82	328,523.02

5 财务报表项目附注 (续)

5.9 应付职工薪酬 (续)

5.9.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	--	243,882.78	243,882.78	--
2.失业保险费	--	6,753.12	6,753.12	--
3.企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	250,635.90	250,635.90	--

5.10 应交税费

税种	2017 年 9 月 30 日
个人所得税	30,760.26
合计	30,760.26

5.11 其他应付款

5.11.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2017 年 9 月 30 日
代扣代缴个人社保	13,165.50
合计	13,165.50

5.10.2 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

5.12 实收资本

股东名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 9 月 30 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
大连国家生态工业示范园有限公司	5,250,000.00	50.00	--	5,250,000.00	--	--
上海华安投资有限公司	5,250,000.00	50.00	2,250,000.00	--	7,500,000.00	50.00
大连东达环境工程有限公司	--	--	4,500,000.00	--	4,500,000.00	30.00
东达集团有限公司	--	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00	20.00
合计	10,500,000.00	100.00	9,750,000.00	5,250,000.00	15,000,000.00	100.00

5 财务报表项目附注 (续)

5.13 未分配利润

项 目	本期
调整前上期末未分配利润	-8,956,993.69
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: 本期归属于公司所有者的净利润	-3,602,078.29
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	-12,559,071.98

5.14 税金及附加

项目	2017 年 1-9 月
车船税	960.00
印花税	3,544.30
合计	4,504.30

5.15 管理费用

项目	2017 年 1-9 月
薪酬保险	2,195,164.62
劳务费	717,231.00
差旅费	176,513.63
办公费	132,572.80
折旧费	124,234.65
交际应酬费	81,262.00
协会会费	50,479.92
服务费	48,681.06
工会经费	38,625.78
审验费	21,788.11
培训费	13,207.55
其他	3,564.00
合计	3,603,325.12

5 财务报表项目附注 (续)

5.16 财务费用

项目	2017 年 1-9 月
利息支出	--
减: 利息收入	6,826.59
利息净支出	--
汇兑损失	--
减: 汇兑收益	--
汇兑净损失	--
银行手续费	2,932.00
合计	-3,894.59

5.17 资产减值损失

项目	2017 年 1-9 月
坏账损失	27.46
合计	27.46

5.18 营业外收入

项 目	2017 年 1-9 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--
其中: 固定资产处置利得	--	--
政府补助		
其他	1,884.00	1,884.00
合计	1,884.00	1,884.00

6 关联方及关联交易

6.1 销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-9 月
上海明友泓福汽车投资有限公司	销售及提供劳务	26,495.73

7 承诺及或有事项

7.1 重要承诺事项

截至 2017 年 9 月 30 日, 本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

7.2 或有事项

截至 2017 年 9 月 30 日, 本公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

8 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

大连晨达废旧汽车再利用有限公司

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期： 2017 年 11 月 25 日



姓名 楼光华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1962-07-18
Date of birth
工作单位 众华会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 310109620718321
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000060234
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 05 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d



2017年 4月 30日
/y /m /d



姓名 王庆香
 Full name 女
 Sex
 出生日期 1987-03-10
 Date of birth
 工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 371321198703103444
 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000034758
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 11 月 23 日
 Date of Issuance /y /m /d

2017 年 4 月 3 日
 /y /m /d

证书序号: NO. 017360

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: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部

会计师事务所

执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 孙蔚

办公场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

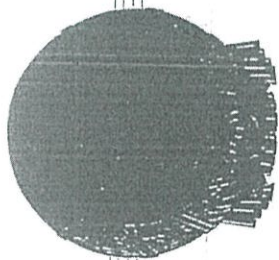
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000003

注册资本(出资额): 人民币 5000 万元整

批准设立文号: 沪财会(98)153号(转制批文, 沪财会(2013)68号)

批准设立日期: 1998年12月23日(转制日期: 2013年11月20日)



证书序号: 000421

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
众华会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间: 二〇一〇年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十八日

10-1



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201711240390

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室
执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏
成立日期 2013年12月2日
合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1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, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2017年11月24日

辽B050YC

核定载人数 7人

整备质量 2015kg

外廓尺寸 5005×1909×1935mm

检验有效期至2018年01月辽B(09)

汽油

2120009362794

中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

辽B050YC

小型普通客车

大连震达废旧汽车再利用有限公司

辽宁省庄河市大郑镇银窝村(庄)

非营运

华颂牌SY6503S1Z1BG

辽宁省大连

市公安局交

通警察支队

2023E681

2016-01-25

2016-01-25

中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 辽B016YE 车辆类型 Vehicle Type 小型普通客车
所有人 Owner 大连晟达废旧汽车利用有限公司
住址 Address 辽宁省庄河市大郑镇银安村(庄)
使用性质 The Character 非营运 品牌型号 Model 华晨牌SY5033XSW-S2Z16

辽宁省大连市 车辆识别代号 VIN LSY8ABDU2FK062537
市公安局交 发动机号码 Engine No. 2225E693
通警察支队 注册日期 Register Date 2016-01-26 发证日期 Issue Date 2016-01-26

号牌号码 辽B016YE 档案编号
核定人数 4人 总质量 2575kg
整备质量 2190kg 核定载质量
外廓尺寸 5005×1909×1935mm 准牵引总质量
备注

检验有效期至2018年01月辽B(09)

检验记录 汽油



资产评估项目委托方承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因上海华安投资有限公司拟转让其持有的大连晨达废旧汽车再利用有限公司 50%股权事宜，我方委托贵方对该经济行为所涉及的大连晨达废旧汽车再利用有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
2. 我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
3. 我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
4. 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
5. 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
6. 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
7. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
8. 按照国家有关评估执业收费的规定支付评估费用；
9. 接受评估项目监管部门的监督检查；
10. 承担办理国有资产评估核准或备案手续的相关责任、义务。

承诺人：上海华安投资有限公司

（印章）

（法定代表人签字）



二〇一七年 月 日

资产评估项目被评估单位承诺函

万隆（上海）资产评估有限公司：

因上海华安投资有限公司拟转让其持有的大连晨达废旧汽车再利用有限公司50%股权事宜，由上海华安投资有限公司委托贵方对该经济行为所涉及的大连晨达废旧汽车再利用有限公司股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我方承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估所对应的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 2、我方所提供的财务会计及其他资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实地充分揭示；
- 3、我方所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、完整、合理；
- 4、纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 5、纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的权属证明文件合法有效；
- 6、纳入资产评估范围的资产在评估基准日至评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 7、不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 8、我方所提供的资产评估情况公示材料真实、完整。

承诺人：大连晨达废旧汽车再利用有限公司

(印章)

(法定代表人签字)

2017年10月27日



上海市资产评估项目评估机构及资产评估师承诺函

上海华安投资有限公司：

受贵方委托，以 2017 年 9 月 30 日为评估基准日，万隆（上海）资产评估有限公司组织资产评估师徐南、蔡懿懿等人对贵方股权转让事宜所涉及的大连晨达废旧汽车再利用有限公司股东全部权益价值进行清查核实、评定估算，并形成了万隆评报字（2017）第 1353 号资产评估报告书，在假设条件成立的情况下，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 资产评估行为严格按照评估准则及规范性文件的要求进行；
2. 核实评估委托方提供的评估委托范围与资产占有方提供的资产范围相一致，不重复、不遗漏；
3. 对纳入资产评估范围的各类资产按规定进行合理的抽查、核实，没有发现问题；
4. 评估方法选用经过相关性分析，恰当、合理，选用依据充足；
5. 选用的参数、数据、资料等权威、可靠，修正因素考虑得当，可以充分发挥技术支撑作用；
6. 影响资产评估价值的主要因素考虑周全，没有遗漏；
7. 资产评估价值公允、计算准确；
8. 资产评估工作规范地完成所有程序；
9. 资产评估工作独立进行，未受任何人为干预；
10. 接受评估行政主管部门对评估工作的监督检查；
11. 承担资产评估行为相应的责任和义务不因该项目办理国有资产评估核准或备案手续而发生转移。

承诺人：徐南、蔡懿懿


徐南
31170034
徐南
(资产评估师印章并签字)


蔡懿懿
31090010
蔡懿懿
(资产评估师印章并签字)


万隆（上海）资产评估有限公司
(资产评估机构印章)

刘磊
(评估机构法定代表人签字)

2017 年 11 月 28 号

上海市财政局

沪财企备案〔2017〕7号

上海市财政局备案公告

按照《资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第86号）和《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）的相关规定和要求，原取得资产评估资格证书的本市资产评估机构以及分支机构，第一批共29家，已经交回资产评估资格证书，且符合《资产评估法》第十五条规定条件，现依法进行备案公告。名单公告如下：

1. 上海东洲资产评估有限公司
2. 银信资产评估有限公司
3. 上海立信资产评估有限公司
4. 上海财瑞资产评估有限公司
5. 万隆（上海）资产评估有限公司

6. 上海申威资产评估有限公司
7. 上海众华资产评估有限公司
8. 上海达智资产评估有限公司
9. 上海科华资产评估有限公司
10. 上海天瑞资产评估有限公司
11. 上海新中创资产评估有限公司
12. 上海富申国有资产评估有限公司
13. 上海宏贤资产评估有限公司
14. 上海正大资产评估有限公司
15. 上海安亚申信资产评估有限公司
16. 上海新业资产评估有限公司
17. 上海琳方资产评估有限公司
18. 上海信达资产评估有限公司
19. 上海大宏资产评估有限公司
20. 上海宏大信宇资产评估有限公司
21. 上海弘鑫资产评估事务所
22. 上海美评资产评估有限公司
23. 上海至瑞资产评估有限公司
24. 上海国多资产评估事务所
25. 上海普泓资产评估有限公司
26. 上海城银资产评估有限公司
27. 上海利沧资产评估有限公司

28. 上海朗路资产评估有限公司

29. 上海百泰智盛资产评估有限公司

以上 29 家机构的股东基本情况,申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。

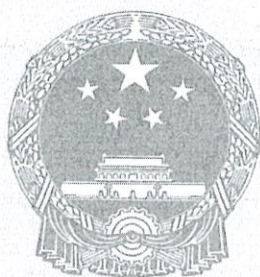


信息公开属性: 主动公开

抄送: 财政部资产管理司, 上海市资产评估协会。

上海市财政局办公室

2017年12月5日印发



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114132261800G

证照编号 14000000201511181135

名称 万隆（上海）资产评估有限公司
类型 有限责任公司(国内合资)
住所 嘉定区南翔镇真南路 4980 号
法定代表人 刘宏
注册资本 人民币 200.0000 万元整
成立日期 1996 年 4 月 2 日
营业期限 1996 年 4 月 2 日 至 2021 年 4 月 1 日
经营范围 企业整体资产评估，单项资产评估包括：房地产，机器设备，流动资产和无形资产，资产评估咨询，证券业评估，资信评估。
【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】



登记机关



2015 年 11 月 18 日



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：徐南

性别：女

登记编号：31170034

单位名称：万隆（上海）资产评估
有限公司

初次登记时间：2017-06-29

年检信息：2017年登记

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



(扫描二维码，查询评估师信息)

打印时间：2017年7月4日



资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准
官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：蔡懿懿

性别：女

登记编号：31090010

单位名称：万隆（上海）资产评估
有限公司

初次登记时间：2009-04-20

年检信息：通过

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



(扫描二维码，查询评估师信息)



打印时间：2016年6月20日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

资产评估结果--汇总表

评估基准日： 2017年 09月 30日

表1
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币万元

被评估单位： 大连晨达废旧汽车再利用有限公司

序号	项目	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	流动资产	121.43	123.91		
2	非流动资产		189.21	14.07	8.03
3	其中：可供出售金融资产净额	175.14			
4	持有至到期投资净额				
5	长期应收款净额				
6	长期股权投资净额				
7	投资性房地产净额				
8	固定资产净额	80.76	94.83	14.07	17.42
9	在建工程净额	94.38	94.38		
10	工程物资净额				
11	固定资产清理				
12	生产性生物资产净额				
13	油气资产净额				
14	无形资产净额				
15	开发支出				
16	商誉净额				
17	长期待摊费用				
18	递延所得税资产				
19	其他非流动资产				
20	资产总计	296.57	313.12	16.55	5.58
21	流动负债	52.48	52.48		
22	非流动负债				
23	负债总计	52.48	52.48		
24	净资产（所有者权益）	244.09	260.64	16.55	6.78

评估机构： 万隆（上海）资产评估有限公司
法定代表人： 刘宏

项目负责人： 徐南

资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2017年 09月 30日

表2
共 2 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 大连晨达废旧汽车再利用有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	1, 214, 288. 33	1, 239, 117. 19	24, 828. 86	2. 04
2	货币资金	13, 499. 91	13, 499. 91		
3	交易性金融资产				
4	应收票据净额				
5	应收账款净额				
6	预付账款净额	14, 273. 79	14, 273. 79		
7	应收利息				
8	应收股利				
9	其他应收款净额	315, 418. 10	315, 418. 10		
10	存货净额	733, 079. 91	757, 908. 77	24, 828. 86	3. 39
11	一年内到期的非流动资产				
12	其他流动资产	138, 016. 62	138, 016. 62		
13	二、非流动资产合计	1, 751, 416. 47	1, 892, 138. 20	140, 721. 73	8. 03
14	可供出售金融资产净额				
15	持有至到期投资净额				
16	长期应收款净额				
17	长期股权投资净额				
18	投资性房地产净额				
19	固定资产净额	807, 571. 27	948, 293. 00	140, 721. 73	17. 43
20	在建工程净额	943, 845. 20	943, 845. 20		
21	工程物资净额				
22	固定资产清理				
23	生产性生物资产净额				
24	油气资产净额				
25	无形资产净额				
26	开发支出				
27	商誉净额				
28	长期待摊费用				
29	递延所得税资产				
30	其他非流动资产				
31	三、资产总计	2, 965, 704. 80	3, 131, 255. 39	165, 550. 59	5. 58

评估机构： 万隆（上海）资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日： 2017年 09月 30日

表2
共 2 页第 2 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 大连晨达废旧汽车再利用有限公司

序号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	四、流动负债合计	524,776.78	524,776.78		
33	短期借款				
34	交易性金融负债				
35	应付票据				
36	应付账款	152,328.00	152,328.00		
37	预收账款				
38	应付职工薪酬	328,523.02	328,523.02		
39	应交税费	30,760.26	30,760.26		
40	应付利息				
41	应付股利（应付利润）				
42	其他应付款	13,165.50	13,165.50		
43	一年内到期的非流动负债				
44	其他流动负债				
45	五、非流动负债合计				
46	长期借款				
47	应付债券				
48	长期应付款				
49	专项应付款				
50	预计负债				
51	递延所得税负债				
52	其他非流动负债				
53	六、负债总计	524,776.78	524,776.78		
54	七、净资产	2,440,928.02	2,606,478.61	165,550.59	6.78

评估机构： 万隆（上海）资产评估有限公司

流动资产评估汇总表

评估基准日： 2017年 09月 30日

表3
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 大连晨达废旧汽车再利用有限公司

序号	编号	科目名称	帐面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1	货币资金	13,499.91	13,499.91		
2	3-2	交易性金融资产				
3	3-3	应收票据净额				
4	3-4	应收账款净额				
5	3-5	预付账款净额	14,273.79	14,273.79		
6	3-6	应收利息				
7	3-7	应收股利				
8	3-8	其他应收款净额	315,418.10	315,418.10		
9	3-9	存货净额	733,079.91	757,908.77	24,828.86	3.39
10	3-10	一年内到期的非流动资产				
11	3-11	其他流动资产	138,016.62	138,016.62		
12	3	流动资产合计	1,214,288.33	1,239,117.19	24,828.86	2.04

被评估单位填表人： 孙莹

评估人员： 徐南、吴富玉

填表日期： 2017年 10月 27日

货币资金评估汇总表

评估基准日： 2017年 09月 30日

表3-1

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位： 大连晨达废旧汽车再利用有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-1-1	现金	108.84	108.84		
2	3-1-2	银行存款	13,391.07	13,391.07		
3	3-1-3	其他货币资金				
4	3-1	货币资金合计	13,499.91	13,499.91		

被评估单位填表人： 孙莹

评估人员： 徐南、吴富玉

填表日期： 2017年 10月 27日

存货评估汇总表

评估基准日： 2017年 09月 30日

表3-9
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 大连晨达废旧汽车再利用有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	3-9-1	存货—材料采购（在途材料）				
2	3-9-2	存货—原材料	118,534.00	118,534.00		
3	3-9-3	存货—在库周转材料				
4	3-9-4	存货—委托外加工物质				
5	3-9-5	存货—产成品（库存商品）				
6	3-9-6	存货—在产品（自制半成品）	600,033.29	625,007.28	24,973.99	4.16
7	3-9-7	存货—发出商品				
8	3-9-8	存货—在用周转材料	14,512.62	14,367.49	-145.13	-1.00
9		存货合计	733,079.91	757,908.77	24,828.86	3.39
10		减：存货跌价准备				
11	3-9	存货净额	733,079.91	757,908.77	24,828.86	3.39

被评估单位填表人： 孙莹

评估人员： 徐南、吴富玉

填表日期： 2017年 10月 27日

非流动资产评估汇总表

评估基准日： 2017年 09月 30日

表4
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 大连晨达废旧汽车再利用有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-1	可供出售金融资产净额				
2	4-2	持有至到期投资净额				
3	4-3	长期应收款净额				
4	4-4	长期股权投资净额				
5	4-5	投资性房地产净额				
6	4-6	固定资产净额	807, 571. 27	948, 293. 00	140, 721. 73	17. 43
7	4-7	在建工程净额	943, 845. 20	943, 845. 20		
8	4-8	工程物资净额				
9	4-9	固定资产清理				
10	4-10	生产性生物资产净额				
11	4-11	油气资产净额				
12	4-12	无形资产净额				
13	4-13	开发支出				
14	4-14	商誉净额				
15	4-15	长期待摊费用				
16	4-16	递延所得税资产				
17	4-17	其他非流动资产				
18	4	非流动资产合计	1, 751, 416. 47	1, 892, 138. 20	140, 721. 73	8. 03

被评估单位填表人： 孙莹

填表日期： 2017年 10月 27日

评估人员： 徐南、吴富玉

固定资产评估汇总表

评估基准日： 2017年 09月 30日

表4-6
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 大连晨达废旧汽车再利用有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率	
			原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
1		房屋建筑物类合计								
2	4-6-1	固定资产—房屋建筑物								
3	4-6-2	固定资产—构筑物及其他辅助设施								
4	4-6-3	固定资产—管道和沟槽								
5		设备类合计	1, 121, 526. 83	807, 571. 27	1, 076, 300. 00	948, 293. 00	-45, 226. 83	140, 721. 73	-4. 03	17. 43
6	4-6-4	固定资产—机器设备	368, 164. 13	298, 149. 30	349, 800. 00	309, 673. 00	-18, 364. 13	11, 523. 70	-4. 99	3. 87
7	4-6-5	固定资产—车辆	705, 864. 96	482, 341. 16	689, 700. 00	612, 400. 00	-16, 164. 96	130, 058. 84	-2. 29	26. 96
8	4-6-6	固定资产—电子设备	47, 497. 74	27, 080. 81	36, 800. 00	26, 220. 00	-10, 697. 74	-860. 81	-22. 52	-3. 18
9	4-6-7	固定资产—土地								
10		固定资产合计	1, 121, 526. 83	807, 571. 27	1, 076, 300. 00	948, 293. 00	-45, 226. 83	140, 721. 73	-4. 03	17. 43
11		减：固定资产减值准备								
12	6	固定资产净额	1, 121, 526. 83	807, 571. 27	1, 076, 300. 00	948, 293. 00	-45, 226. 83	140, 721. 73	-4. 03	17. 43

被评估单位填表人： 孙莹

评估人员： 徐南、吴富玉

填表日期： 2017年 10月 27日

在建工程评估汇总表

评估基准日： 2017年 09月 30日

表4-7

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位：大连震达废旧汽车再利用有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	4-7-1	在建工程—土建工程				
2	4-7-2	在建工程—设备安装工程	943,845.20	943,845.20		
3		在建工程合计	943,845.20	943,845.20		
4		减：在建工程减值准备				
5	4-7	在建工程净额	943,845.20	943,845.20		

被评估单位填表人：孙莹

评估人员：徐南、吴富玉

填表日期： 2017年 10月 27日

流动负债评估汇总表

评估基准日： 2017年 09月 30日

表5
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 大连晨达废旧汽车再利用有限公司

序号	编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	5-1	短期借款				
2	5-2	交易性金融负债				
3	5-3	应付票据				
4	5-4	应付账款	152, 328. 00	152, 328. 00		
5	5-5	预收账款				
6	5-6	应付职工薪酬	328, 523. 02	328, 523. 02		
7	5-7	应交税费	30, 760. 26	30, 760. 26		
8	5-8	应付利息				
9	5-9	应付股利（应付利润）				
10	5-10	其他应付款	13, 165. 50	13, 165. 50		
11	5-11	一年内到期的非流动负债				
12	5-12	其他流动负债				
13	5	流动负债合计	524, 776. 78	524, 776. 78		

被评估单位填表人： 孙莹

评估人员： 徐南、吴富玉

填表日期： 2017年 10月 27日

应付账款评估明细表

评估基准日: 2017年 09月 30日

表5-4

共 1 页第 1 页

金额单位：人民币元

被评估单位：大连晨达废旧汽车再利用有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	上海欧珀机电设备有限公司	2016-3-9	设备款	2,800.00	2,800.00	
2	湖南万容科技股份有限公司	2016-3-9	设备款	8,900.00	8,900.00	
3	湖北力帝机床股份有限公司	2016-5-19	设备质保金	2,400.00	2,400.00	
4	大连鑫华起重机械有限公司	2016-10-14	设备质保金	1,480.00	1,480.00	
5	张家港清研首创再制造科技有限公司	2016-12-9	咨询服务费	60,000.00	60,000.00	
6	极控天云自动化（大连）有限公司	2017-2-10	设备款	2,400.00	2,400.00	
7	大连沃特环保工程有限公司	2017-9-19	货款	14,948.00	14,948.00	
8	中国汽车工业工程有限公司	2017-7-26	可行性研究报告咨询费	59,400.00	59,400.00	
小 计				152,328.00	152,328.00	
合 计				152,328.00	152,328.00	

被评估单位填表人：孙莹

评估人员：徐南、吴富玉

填表日期: 2017年 10月 27日

所有者权益表

评估基准日： 2017年 09月 30日

表7

共 1 页第 1 页

被评估单位： 大连晨达废旧汽车再利用有限公司

金额单位：人民币元

序号	资产名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
1	实收资本（或股本）	15,000,000.00	15,000,000.00		
2	减：已归还投资				
3	实收资本净额（或股本）	15,000,000.00	15,000,000.00		
4	资本公积		165,550.59	165,550.59	
5	其中：库存股				
6	盈余公积				
7	其中：法定公益金				
8	未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	-12,559,071.98	-12,559,071.98		
9	所有者权益（净资产）合计	2,440,928.02	2,606,478.61	165,550.59	6.78

被评估单位填表人： 孙莹

评估人员： 徐南、吴富玉

填表日期： 2017年 10月 27日

资产减值准备查付表

评估基准日： 2017年 09月 30日

表8
共 1 页第 1 页
金额单位：人民币元

被评估单位： 大连晨达废旧汽车再利用有限公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	一、应收坏账准备合计	2,018.06		-1,156.30	-100.00	
2	其中：应收票据					
3	应收帐款					
4	预付帐款					
5	其他应收款	2,018.06		-2,018.06	-100.00	
6	二、存货跌价准备					
7	三、可供出售金融资产减值准备合计					
8	其中：可供出售股票					
9	可供出售债券					
10	可供出售其他资产					
11	四、持有至到期投资减值准备					
12	五、长期应收款减值准备					
13	六、长期股权投资减值准备					
14	七、投资性房地产减值准备合计					
15	其中：房屋					
16	土地使用权					
17	八、固定资产减值准备合计					
18	其中：房屋、建筑物					
19	构筑物及其他辅助设施					
20	管道和沟槽					
21	机器设备					
22	车辆					
23	电子设备					
24	九、在建工程减值准备合计					
25	其中：在建工程					
26	在安装设备					
27	十、工程物资减值准备					
28	十一、生产性生物资产减值准备					
29	十二、油气资产减值准备					
30	十三、无形资产减值准备					
31	十四、商誉减值准备					
32	资产减值合计	2,018.06		-1,156.30	-100.00	

被评估单位填表人： 孙莹
填表日期： 2017年 10月 27日

评估人员： 徐南、吴富玉