

中国第一重型机械股份公司拟转让股权  
涉及的一重集团物流（黑龙江）有限公司  
股东全部权益价值评估项目  
资产评估报告

中天和资产【2017】评字第 90024 号

共 1 册 第 1 册



**北京中天和资产评估有限公司**  
BEIJING ZHONGTIANHE ASSETS APPRAISAL CO.,LTD

2017 年 8 月 1 日



## 目 录

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 资产评估师声明 .....                    | 1  |
| 资产评估报告摘要 .....                   | 2  |
| 一、委托方、被评估单位和评估委托合同约定的其他评估报告使用者概况 | 8  |
| 二、评估目的 .....                     | 15 |
| 三、评估对象与范围 .....                  | 16 |
| 四、价值类型及其定义 .....                 | 18 |
| 五、评估基准日 .....                    | 18 |
| 六、评估依据 .....                     | 19 |
| 七、评估方法 .....                     | 21 |
| 八、评估程序实施过程 and 情况 .....          | 29 |
| 九、评估假设 .....                     | 30 |
| 十、评估结论 .....                     | 31 |
| 十一、特别事项说明 .....                  | 32 |
| 十二、评估报告使用限制说明 .....              | 34 |
| 十三、评估报告日 .....                   | 34 |
| 十四、签字盖章 .....                    | 34 |
| 评估报告附件 .....                     | 36 |



## 资产评估师声明

1. 我们在执行本资产评估业务中，遵循相关法律法规和资产评估准则，恪守独立、客观和公正的原则；根据我们在执业过程中收集的资料，评估报告陈述的内容是客观的，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

2. 评估对象涉及的资产、负债清单由被评估单位申报并经其签章确认；所提供资料的真实性、合法性、完整性，恰当使用评估报告是委托方、被评估单位和相关当事方的责任。委托方、被评估单位和相关当事方管理层和其他人员提供的与评估相关的所有资料，是编制本报告的基础，对评估对象存在的可能影响评估结论的瑕疵事项，在委托时未作特殊说明或在评估现场勘查中未予明示且评估人员根据专业经验一般不能获知的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

3. 我们与评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事方没有现存或者预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

4. 我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；我们已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，并对已经发现的问题进行了如实披露，且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。资产评估师不具有对评估对象法律权属确认或发表意见的能力，故我们不对评估对象的法律权属真实性做任何形式的保证。

5. 我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制，评估报告使用者应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

6. 我们对评估对象的价值进行估算并发表的专业意见，是经济行为实现的参考依据，并不承担相关当事人决策的责任。评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。





# 中国第一重型机械股份公司拟转让股权 涉及的一重集团物流（黑龙江）有限公司 股东全部权益价值评估项目 资产评估报告摘要

中天和资产【2017】评字第90024号

北京中天和资产评估有限公司接受中国第一重型机械股份公司（以下简称“一重股份公司”）的委托，根据有关法律、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，对一重股份公司拟转让股权涉及的一重集团物流（黑龙江）有限公司（以下简称：一重物流公司）股东全部权益价值在评估基准日的市场价值进行了评估。

评估目的是根据一重股份公司提供的《关于一重物流（黑龙江）有限公司资产出售及股权转让有关事宜的决议》（2017年6月5日），一重股份公司拟转让一重物流公司股权，为此需对上述经济行为涉及的一重物流公司股东全部权益价值于评估基准日的市场价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考依据。

评估对象是一重物流公司股东全部权益价值，具体评估范围为一重物流公司于评估基准日经审计的全部资产和负债，包括流动资产、非流动资产、流动负债及非流动负债，并且由一重物流公司提供的清单载明。

本次评估的价值类型选用市场价值。

本项目评估基准日为2017年5月31日。

本项目使用的评估基本方法为资产基础法。

经资产基础法评估，一重物流公司在持续经营情况下，总资产账面价值22,578.03万元，评估价值22,930.36万元，增值额352.33万元，增值率1.56%；负债总额账面价值11,427.41万元，评估价值11,427.41万元，无增减值变化；股东全部权益账面价值11,150.62万元，评估价值11,502.95万元，增值额352.33万元，增值率3.16%。

本次评估未考虑控股权溢价和流动性对评估对象价值的影响。





评估机构提示报告使用者关注特别事项可能对评估结论产生的影响。

#### 1. 权属资料不全面或者存在瑕疵的情形

资产评估行业规范规定，资产评估师执行资产评估业务的目的是对评估对象价值进行估算并发表专业意见，对评估对象法律权属确认或发表意见超出资产评估师执业范围。委托方和相关当事方委托资产评估业务，应当提供评估对象法律权属等资料，并对所提供评估对象法律权属资料的真实性、合法性和完整性承担责任。

根据《资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》，评估人员对一重物流公司评估范围内的产权进行了适当的关注。

1) 纳入评估范围的5项房屋建筑物，证载权利人为中国一重集团中实运业有限公司，中国一重集团中实运业有限公司为被评估单位曾用名，2017年4月，被评估单位更名为“一重物流公司”，截止评估基准日，被评估单位房屋所有权证尚未及时变更证载权利人名称。

| 权证编号         | 建筑物名称 | 结构 | 建成年月       | 建筑面积 m <sup>2</sup> | 证载权利人            | 实际所有人  |
|--------------|-------|----|------------|---------------------|------------------|--------|
| QZ2007005552 | 小车库   | 砖混 | 1972 年 5 月 | 1017.63             | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| QZ2007005125 | 一号汽车库 | 砖混 | 1979 年 5 月 | 2052                | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| QZ2007005131 | 汽车库   | 砖混 | 1979 年 5 月 | 1886.4              | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| QZ2007005120 | 生活间   | 砖混 | 1979 年 5 月 | 252                 | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| QZ2007005154 | 车库加油站 | 砖混 | 1957 年 5 月 | 62.9                | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |

2) 纳入评估范围的95项车辆中有49项机动车行驶证和机动车登记证，证载权利人为中国一重集团中实运业有限公司，2017年4月，被评估单位更名为“一重物流公司”，截止评估基准日，被评估单位机动车行驶证和机动车登记证尚未变更证载权利人名称。

| 牌号       | 名称  | 数量 | 购置年代    | 证载权利人            | 实际所有人  |
|----------|-----|----|---------|------------------|--------|
| 黑 B15809 | 面包车 | 1  | 2003.12 | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B15809 | 面包车 | 1  | 2003.12 | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |



| 牌号        | 名称                | 数量 | 购置年代    | 证载权利人            | 实际所有权人 |
|-----------|-------------------|----|---------|------------------|--------|
| 黑 B00218  | 黑 B218 考斯特        | 1  | 2003.7  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0261 挂 | 低平板全挂车 213        | 1  | 2004.6  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0271 挂 | 低平板半挂车 217        | 1  | 2004.11 | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0272 挂 | 低平板半挂车 218        | 1  | 2004.11 | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0278 挂 | 低平板半挂车 214        | 1  | 2004.11 | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0316 挂 | 半挂车               | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0319 挂 | 半挂车               | 1  | 2010.1  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0335 挂 | 半挂车               | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0373 挂 | 半挂车               | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0388 挂 | 半挂车               | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0606 挂 | 半挂车               | 1  | 2010.1  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0650 挂 | 半挂车               | 1  | 2010.1  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0669 挂 | 半挂车               | 1  | 2008.10 | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0681 挂 | 半挂车               | 1  | 2010.1  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B0686 挂 | 半挂车               | 1  | 2010.1  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B07711  | 6*4 德国曼牵引车 751    | 1  | 2002.10 | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B10171  | 6*4 曼牵引车 752      | 1  | 2004.2  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B10350  | 6*4 沃尔沃牵引车 753    | 1  | 2004.11 | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B11662  | 6*4 曼牵引车 754      | 1  | 2007.11 | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B11763  | 6*2 平头柴油载货汽车 465  | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B11788  | 6*4 曼牵引车 755      | 1  | 2007.11 | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B11841  | 全顺面包车 11841       | 1  | 2002.4  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B11901  | 4*2 平头柴油半挂牵引车 701 | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B11903  | 6*2 平头柴油载货汽车 466  | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |





| 牌号        | 名称                | 数量 | 购置年代    | 证载权利人                | 实际所有权人 |
|-----------|-------------------|----|---------|----------------------|--------|
|           |                   |    |         | 中实运业有限公司             |        |
| 黑 B12161  | 4*2 平头柴油半挂牵引车 702 | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B12162  | 4*2 平头柴油半挂牵引车 703 | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B12308  | 4*2 平头柴油半挂牵引车 704 | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B12337  | 4*2 平头柴油半挂牵引车 705 | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B12609  | 8*4 东风牌载重汽车 708   | 1  | 2007.8  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B13213  | 全顺轻客              | 1  | 2003.9  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B13363  | 6*4 牵引车 757       | 1  | 2009.12 | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B13369  | 6*4 牵引车 756       | 1  | 2009.12 | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B13792  | 4*2 轻型载货汽车 103    | 1  | 2010.7  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B13795  | 6*2 平头柴油载货汽车 467  | 1  | 2010.7  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B13805  | 4*2 轻型载货汽车 105    | 1  | 2010.7  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B13857  | 6*2 平头柴油载货汽车 468  | 1  | 2010.7  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B13861  | 6*2 平头柴油载货汽车 469  | 1  | 2010.7  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B15867  | 6*4 北奔牵引车 758     | 1  | 2013.4  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 B9981 挂 | 低平板半挂车 219        | 1  | 2016.4  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 BA002 挂 | 低平板半挂车 220        | 1  | 2016.4  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 BA6345  | 捷达轿车              | 1  | 2005.4  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 BB7721  | 帕萨特轿车             | 1  | 2005.10 | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 BB7978  | 帕萨特轿车             | 1  | 2005.10 | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 BC7079  | 别克商务车             | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 BC7187  | 别克商务车             | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 BC7198  | 帕萨特轿车             | 1  | 2008.8  | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |
| 黑 BE9785  | 别克商务              | 1  | 2015.12 | 一重集团齐齐哈尔<br>中实运业有限公司 | 一重物流公司 |





| 牌号       | 名称    | 数量 | 购置年代   | 证载权利人            | 实际所有权人 |
|----------|-------|----|--------|------------------|--------|
| 黑 BV6486 | 帕萨特轿车 | 1  | 2009.9 | 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司 | 一重物流公司 |

3) 纳入评估范围的95项车辆中有6项机动车行驶证和机动车登记证, 证载权利人为高玉石和一重股份公司, 根据一重物流公司提供的产权说明, 以上车辆购入后证载权利人尚未办理变更手续, 产权确属一重物流公司所有, 如发生产权或其他纠纷由一重物流公司承担责任, 与评估机构无关。

| 牌号       | 名称     | 数量 | 购置年代   | 证载权利人        | 实际所有权人 |
|----------|--------|----|--------|--------------|--------|
| 黑 BB5072 | 马自达轿车  | 1  | 2011.8 | 中国第一重型机械股份公司 | 一重物流公司 |
| 黑 BB5132 | 马自达轿车  | 1  | 2011.8 | 中国第一重型机械股份公司 | 一重物流公司 |
| 黑 BB5375 | 马自达轿车  | 1  | 2011.8 | 中国第一重型机械股份公司 | 一重物流公司 |
| 黑 BB5382 | 马自达轿车  | 1  | 2011.8 | 中国第一重型机械股份公司 | 一重物流公司 |
| 黑 BB5407 | 马自达轿车  | 1  | 2011.8 | 中国第一重型机械股份公司 | 一重物流公司 |
| 黑 BN5591 | 大型普通客车 | 1  | 2017.1 | 高玉石          | 一重物流公司 |

截至报告出具日, 尚未发现一重物流公司存在其他权属资料不全面或者瑕疵的情形。

对上述事项, 被评估单位已经出具声明, 权属归其所有, 不存在产权纠纷。评估是以产权权属明确不存在纠纷的前提进行的。

本次评估以设定产权为前提对被评估单位不具有法定产权的资产进行评估, 未考虑完善产权所需的各项费用, 报告使用者应注意设定产权状况与实际法律权属状况之间存在的差别。

2. 纳入评估范围的房屋建筑物及构筑物所占用的国有土地使用权归一重股份公司所有, 一重物流公司是一重股份公司的全资子公司, 本次评估房屋评估值不考虑其所占用的国有土地使用权价值。本次股权转让后, 一重股份公司承诺一重物流所占用的土地可继续无偿使用。

3. 2017年4月7日, 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司工商变更为一重物流公司, 2017年7月31日, 一重物流公司名称变更为一重新能源发展集团有限公司。

4. 一重物流公司纳入评估范围的95项车辆中有28项报废无法使用, 一重物流公司提供了车辆报废手续, 本次评估报废车辆按可变现净值确定评估值。



评估报告书的评估结论使用有效期为一年，即2017年5月31日至2018年5月30日。

以上内容摘自评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应当阅读评估报告正文。





**中国第一重型机械股份公司拟转让股权  
涉及的一重集团物流（黑龙江）有限公司  
股东全部权益价值评估项目  
资产评估报告**

中天和资产【2017】评字第 90024 号

**中国第一重型机械股份公司：**

北京中天和资产评估有限公司接受贵单位的委托，根据有关法律、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，对中国第一重型机械股份公司拟转让股权涉及的一重集团物流（黑龙江）有限公司股东全部权益在评估基准日 2017 年 5 月 31 日的市场价值进行了评估。

现将资产评估情况报告如下：

**一、 委托方、被评估单位和评估委托合同约定的其他评估报告使用者概况**

本评估项目委托方为中国第一重型机械股份公司，被评估单位为一重集团物流（黑龙江）有限公司，评估委托合同约定的其他评估报告使用者包括涉及本次经济行为的其他有关方及国家有关部门等可依据国家法律、法规明确规定的评估报告使用者。

**（一） 委托方概况**

**1. 基本情况**

公司名称：中国第一重型机械股份公司（以下简称一重股份公司）

注册号：100000000041982

住 所：黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处厂前路 9 号

法定代表人：马克

注册资本：陆拾伍亿叁仟捌佰万圆整

公司类型：股份有限公司（上市、国有控股）

成立日期：2008 年 12 月 25 日

营业期限：长期



经营范围：压力容器（仅限单层），第三类低、中压力容器（有效期至2014年04月20日）。重型机械及成套设备、金属制品的设计、制造、安装、修理；金属冶炼及加工；金属材料、矿产品的销售；工业气体制造及销售；冶金工程设计；技术咨询服务；承包境外成套工程及境内国际招标工程；进出口业务。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （二）被评估单位概况

### 1. 基本情况

公司名称：一重集团物流（黑龙江）有限公司（以下简称一重物流公司）

统一社会信用代码：91230206721340590L

住 所：黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区铁西

法定代表人：祁文革

注册资本：壹仟肆佰贰拾壹万圆整

公司类型：有限责任公司

成立日期：2000年04月10日

营业期限：长期

经营范围：道路普通货物运输、大型物件运输（三类、四类）；大中型货车维修（一类汽车维修）。自备线路铁路货物运输；国际货物运输代理；国内货物运输代理（铁路、水路、航空）；货特装卸、存储（危险品除外）服务；物流方案设计、咨询服务；产品包装设计、制作；汽车零部件、铁路机车车辆配件销售；机械零部件加工。二手车、轮胎、成品油销售（不含化学危险品）、网上贸易代理服务、软件开发、报关代理服务、货物检验代理服务、仓储服务（化学危险品除外）、汽车证件代办服务（国家法律、行政法规、规章、规定需要提供许可证的除外）、汽车修理与维护、第三方物流服务（不含化学危险品）；铸锻件、服装、劳保用品销售，房屋、设备租赁，液压和气压动力机械及元件制造、销售，金属压力容器制造、销售，双燃料汽车改装；以下项目限一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司宾馆经营：住宿服务、会议接待服务、美容美发服务、大型餐馆服务（含凉菜、不含裱花蛋糕、生食海产品）、预包装食品、散装食品零售、卷烟、雪茄烟零售。





## 2. 历史沿革

(1) 一重物流公司系一重股份公司下属子公司，其前身为 1957 年 3 月成立的运输车间（二十二车间），1979 年改为第一重型机器厂运输处，1998 年改建为齐齐哈尔一重运输部。

(2) 2000 年 4 月 18 日，经齐齐哈尔市人民政府批准，组建了齐齐哈尔中实运业有限公司。注册号 2302001100529，注册资金 1167 万元，法定代表人田培蓁。根据《公司法》和公司章程，成立了股东会，董事会，监事会，并作为齐齐哈尔大型国有企业首家试点单位，实行了内部员工持股制度，建立了员工持股委员代表大会及其理事会，依照法定程序，共募集股金 212 万元。股权结构及出资情况为：

| 股东姓名                  | 出资额（万元） | 出资方式 | 持股比例（%） |
|-----------------------|---------|------|---------|
| 中国第一重型机械集团公司          | 955.00  | 实物   | 81.8    |
| 中国第一重型机械集团公司<br>工会委员会 | 212.00  | 货币   | 18.2    |
| 合计                    | 1167.00 |      | 100     |

实缴注册资本 1167 万元业经齐齐哈尔中齐会计师事务所有限公司于 2000 年 4 月 5 日中齐验字【2000】337 号《验资报告》验证。

(3) 2002 年 4 月，经该公司董事会、股东会决议，公司法定代表人变更为冯百玉；并由中国一重集团大连加氢反应器制造有限公司投资 212 万元置换出员工股金，双方签订了“股权转让协议”；该公司更名为“中国一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司”，于 2002 年 7 月 1 日办理完成工商变更，变更后股权结构及出资情况为：

| 股东姓名                        | 出资额（万元） | 出资方式 | 持股比例（%） |
|-----------------------------|---------|------|---------|
| 中国第一重型机械集团公司                | 955.00  | 实物   | 81.83   |
| 中国第一重型机械集团大连<br>加氢反应器制造有限公司 | 212.00  | 货币   | 18.17   |
| 合计                          | 1167.00 |      | 100     |

(4) 2002 年 12 月 30 日，该公司办理完成法定代表人变更，变更为马俊才。

(5) 2003 年 5 月，经该公司股东会决议，公司增加注册资本 200 万元，由中国第一重型机械集团公司以实物出资，于 2003 年 6 月 24 日办理完成工商变更，变更后股权结构及出资情况为：

| 股东姓名                        | 出资额（万元） | 出资方式 | 持股比例（%） |
|-----------------------------|---------|------|---------|
| 中国第一重型机械集团公司                | 1155.00 | 实物   | 84.49   |
| 中国第一重型机械集团大连<br>加氢反应器制造有限公司 | 212.00  | 货币   | 15.51   |



|    |         |  |     |
|----|---------|--|-----|
| 合计 | 1367.00 |  | 100 |
|----|---------|--|-----|

新增注册资本 200 万元业经齐齐哈尔红岸会计师事务所有限公司于 2003 年 5 月 23 日齐红会验字【2003】105 号《验资报告》验证。

(6) 2003 年 7 月，经该公司股东会决议，原企业法人股中国第一重型机械集团公司将其所持有的全部股份 1155 万元以实物形式转让给新进企业法人股中国第一重型机械（集团）有限责任公司，双方签订了“股权转让协议”，于 2003 年 7 月 2 日办理完成工商变更，变更后股权结构及出资情况为：

| 股东姓名                    | 出资额（万元） | 出资方式 | 持股比例（%） |
|-------------------------|---------|------|---------|
| 中国第一重型机械（集团）有限责任公司      | 1155.00 | 实物   | 84.49   |
| 中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司 | 212.00  | 货币   | 15.51   |
| 合计                      | 1367.00 |      | 100     |

(7) 2003 年 8 月 26 日，该公司办理完成名称变更，将名称更名为“中国一重集团中实运业有限公司”。

(8) 2007 年 6 月，经该公司股东会决议，增加注册资本 54 万元，由该公司股东中国第一重型机械（集团）有限责任公司以货币出资，于 2007 年 8 月 7 日办理完成工商变更，并对公司章程进行了修定，变更后股权结构及出资情况为：

| 股东姓名                    | 出资额（万元） | 出资方式  | 持股比例（%） |
|-------------------------|---------|-------|---------|
| 中国第一重型机械（集团）有限责任公司      | 1209.00 | 实物、货币 | 85.08   |
| 中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司 | 212.00  | 货币    | 14.92   |
| 合计                      | 1421.00 |       | 100     |

新增注册资本 54 万元业经齐齐哈尔红岸会计师事务所有限公司于 2003 年 8 月 22 日齐红会验字【2007】67 号《验资报告》验证。

(9) 2007 年 12 月，经该公司股东会决议及中国第一重型机械集团公司一重企发【2007】264 号文件决定，中国第一重型机械集团公司受让中国第一重型机械（集团）有限责任公司持有公司的 85.08% 的股权，中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司持有公司的 14.92% 股权无偿划转至中国第一重型机械集团公司，双方签订了“股权转让协议”及“国有股权无偿划转协议”。于 2007 年 12 月 27 日办理完成工商变更，注册号变更为 230200100002228，并对该公司章程进行了修定，变更后股权结构及出资情况为：





| 股东姓名         | 出资额（万元） | 出资方式   | 持股比例（%） |
|--------------|---------|--------|---------|
| 中国第一重型机械集团公司 | 1421.00 | 货币、非货币 | 100     |
| 合计           | 1421.00 |        | 100     |

（10）2008年3月6日，该公司办理完成法定代表人变更，变更为吴生富。

（11）2009年5月，经该公司股东会决议，中国第一重型机械集团公司将所持有的中国一重集团中实运业有限公司100%股权全部转让给中国第一重型机械股份公司，双方签订了“股权转让协议”。于2009年6月15日办理完成工商变更，并对该公司章程进行了修定，变更后股权结构及出资情况为：

| 股东姓名         | 出资额（万元） | 出资方式   | 持股比例（%） |
|--------------|---------|--------|---------|
| 中国第一重型机械股份公司 | 1421.00 | 货币、非货币 | 100     |
| 合计           | 1421.00 |        | 100     |

（12）2010年3月17日，该公司办理完成名称变更，将名称更名为“一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司”。

（13）2017年4月7日，该公司办理完成名称变更，将名称更名为“一重集团物流（黑龙江）有限公司”。

（14）2017年7月31日，该公司办理完成名称变更，将名称更名为“一重新能源发展集团有限公司”。

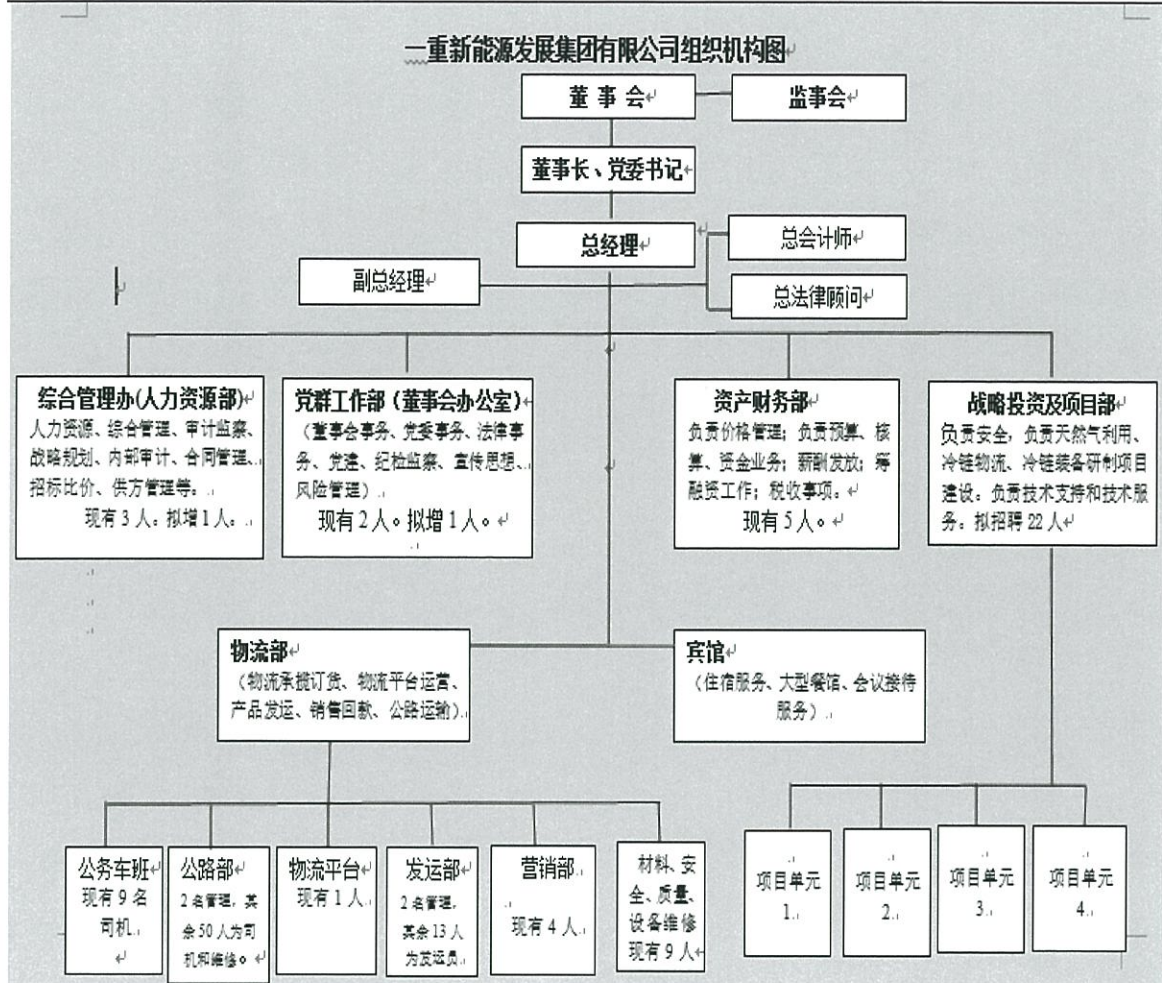
截至评估基准日，一重物流公司股东、股本结构如下表所示：

| 股东姓名         | 出资额（万元）  | 出资方式   | 持股比例（%） |
|--------------|----------|--------|---------|
| 中国第一重型机械股份公司 | 14210.00 | 货币、非货币 | 100     |
| 合计           | 14210.00 |        | 100     |

自评估基准日至本评估报告出具日，一重物流公司股东、股本结构无变化。

### 3、公司组织机构及管理体制

#### （1）组织机构



## (2) 人力资源状况

一重物流公司现有职工 185 人，其中：在岗职工 102 人，内退 80 人，协议工资 1 人，精神病 1 人，工伤 1 人。

(3) 一重物流公司下属分公司一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司宾馆（以下简称一重宾馆）

统一社会信用代码：91230206556125602C

住 所：黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处建华西路 2 号

负责人：李岩

成立日期：2010 年 6 月 24 日

营业期限：长期

经营范围：住宿服务，美发服务，大型餐馆，预包装食品、散装食品零售，卷烟、





雪茄烟零售。会议接待服务。

一重宾馆始建于 1986 年，是由中国一重集团公司投资兴建的。是一重集团物流（黑龙江）有限公司的分支机构。一重宾馆财务独立核算，报表由一重集团物流（黑龙江）有限公司合并后上报。2016 年 5 月 1 日营改增后，核定为小规模纳税人，营业执照是负责人，增值税由一重宾馆上缴，2016 年 12 月 31 日前所得税由一重集团物流（黑龙江）有限公司上缴，从 2017 年开始自行缴纳。

#### 4. 企业近年经营管理及财务状况

##### 1) 经营情况

一重物流公司主要从事货物运输及相关服务，主要业务内容有道路普通货物运输、大型物件运输（三类、四类）；大中型货车维修（一类汽车维修）。自备线路铁路货物运输；国际货物运输代理；国内货物运输代理（铁路、水路、航空）；货物装卸、存储（危险品除外）服务等；

一重物流公司 1997 年通过国家 GB/T19001 质量标准认证。1998 年被国家机械委授予机电产品大件运输承包甲级企业资质证书，2009 年被中国物流与采购联合会评为 AAAA 级综合服务型物流企业。

注：根据集团总部要求，一重物流公司将主要资产剥离给一重股份公司铸锻钢事业部，同时将铁路运输业务及包装制作业务划转到铸锻钢事业部，一重物流公司目前只经营传统物流业务，而多年来该业务一直经营亏损。集团调整经营战略，准备开发新能源业务，目前处于前期调研阶段。

##### 2) 企业前三年和评估基准日简要财务数据：

根据一重物流公司经审计的财务报表，截止评估基准日 2017 年 5 月 31 日，一重物流公司资产总额 25,398.39 万元，负债总额 11,427.41 万元，净资产额 13,970.97 万元，2017 年 1-5 月实现营业收入 3917.10 万元，净利润 682.14 万元。公司近 3 年及基准日资产、财务状况如下表：

资产负债及财务状况简表

金额单位：人民币万元

| 项目   | 2014 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2017 年 5 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 资产总额 | 26,028.28        | 20,835.43        | 21,892.27        | 25,398.39       |
| 负债总额 | 15,777.83        | 10,431.64        | 11,423.80        | 11,427.41       |
| 净资产  | 10,250.45        | 10,403.79        | 10,468.47        | 13,970.97       |
| 项目   | 2014 年           | 2015 年           | 2016 年           | 2017 年 1-5 月    |



| 项目     | 2014 年 12 月 31 日       | 2015 年 12 月 31 日       | 2016 年 12 月 31 日     | 2017 年 5 月 31 日    |
|--------|------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|
| 营业收入   | 22,787.36              | 14,962.22              | 11,652.14            | 3,917.10           |
| 营业成本   | 21,204.94              | 13,690.07              | 10,831.06            | 3,033.41           |
| 营业利润   | 262.07                 | 267.15                 | 641.07               | 883.69             |
| 利润总额   | 233.74                 | 303.51                 | 371.49               | 928.42             |
| 净利润    | 180.54                 | 174.82                 | 71.57                | 682.14             |
| 审计机构名称 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）       | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）       | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）   | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 瑞华审字（2015）第 13020054 号 | 瑞华审字（2016）第 01470145 号 | 众环审字（2017）第 021997 号 | 众环专字（2017）022474 号 |
| 审计报告意见 | 标准无保留意见                | 标准无保留意见                | 标准无保留意见              | 标准无保留意见            |

### 3) 主要会计政策

执行财政部 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定。

#### ①主要税项

| 税目      | 纳税（费）基础 | 税（费）率            | 备注 |
|---------|---------|------------------|----|
| 增值税     | 应税营业收入  | 3%、5%、6%、11%、17% |    |
| 城建税     | 应交流转税额  | 7%               |    |
| 教育费附加   | 应交流转税额  | 3%               |    |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额  | 2%               |    |

#### ②企业所得税

| 公司名称               | 税率  | 备注 |
|--------------------|-----|----|
| 一重集团物流（黑龙江）有限公司    | 25% |    |
| 一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司宾馆 | 10% |    |

### （三）委托方与被评估单位之间的关系

被评估单位一重物流公司为委托方一重股份公司全资子公司。

### （四）评估委托合同约定的其他评估报告使用者

评估委托合同约定的其他评估报告使用者包括涉及本次经济行为的其他有关方及国家有关部门等可依据国家法律、法规明确规定的评估报告使用者。

## 二、评估目的

本项目依据的经济行为文件是一重股份公司提供的《关于一重物流（黑龙江）有限公司资产出售及股权转让有关事宜的决议》（2017 年 6 月 5 日）。

评估目的是根据经济行为文件，一重股份公司拟转让一重物流公司股权，为此需





对上述经济行为涉及一重物流公司股东全部权益价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考依据。

### 三、 评估对象与范围

#### （一）评估对象

本评估项目的评估对象是一重物流公司于评估基准日的股东全部权益价值。

#### （二）评估范围

本评估项目的评估范围为一重物流公司于评估基准日经审计后的全部资产和负债，并且由一重物流公司提供的清单载明：

金额单位：人民币万元

| 项 目                | 账面价值             |
|--------------------|------------------|
| 流动资产               | 21,459.97        |
| 非流动资产              | 1,118.06         |
| 其中：                |                  |
| 长期股权投资             |                  |
| 固定资产               | 785.10           |
| 在建工程               |                  |
| 无形资产               |                  |
| 长期待摊费用             |                  |
| 递延所得税资产            | 332.96           |
| <b>资产总计</b>        | <b>22,578.03</b> |
| 流动负债               | 11,122.23        |
| 非流动负债              | 305.18           |
| <b>负债合计</b>        | <b>11,427.41</b> |
| <b>净资产（股东全部权益）</b> | <b>11,150.62</b> |

以上数据业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以审计，并出具了“众环专字（2017）022474号”标准无保留意见审计报告。

具体评估范围与对象请见本报告所附的《资产评估明细表》。

#### 1. 委估主要资产及负债情况

纳入本次评估范围中的资产及负债包括流动资产、非流动资产、流动负债以及非流动负债。

（1）流动资产包括货币资金、应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款和



存货。

- 1) 货币资金账面价值为 428.59 万元，为现金和银行存款。
- 2) 应收票据账面价值为 1,149.00 万元，为银行承兑汇票和商业承兑汇票
- 3) 应收账款余额为 16,795.78 万元，已提取坏账准备 358.25 万元，账面净值 16,437.52 万元。应收账款为运费等，账龄主要为 1 年以内和 5 年以上。
- 4) 预付账款账面价值为 58.41 万元。主要为预付的油款、电费、材料款等，账龄均 1 年以内。
- 5) 其他应收款账面价值 3,362.28 万元，主要为备用金和出售固定资产款等，大部分账龄在 1 年以内。
- 6) 存货账面价值 24.18 万元，主要是原材料、在库周转材料、库存商品及低易耗品等。

(2) 非流动资产包括固定资产、递延所得税资产。

1) 固定资产账面原值 4,749.88 万元，账面净值 785.10 万元。包括房屋、构筑物、机器设备、车辆及电子设备。具体包括：

①房屋建筑类固定资产主要包括房屋和构筑物

房屋 5 项，账面原值 387.11 万元，账面净值 51.10 万元，主要为车库、生活间以及加油站房等，建筑年代于 1957 年至 1979 年，均为砖混结构，目前处于正常运行状态。可以满足日常经营需要。

构筑物 2 项，账面原值 91.45 万元，账面净值 60.05 万元，主要为板房、地面以及围墙等，建筑年代于 2008 年至 2011 年，目前处于正常运行状态。可以满足日常经营需要。

②机器设备类固定资产主要包括机器设备、车辆、电子设备。

机器设备 54 项，账面原值 883.64 万元，账面净值 177.07 万元，为车床、立钻、空气压缩机等，购置于 1996 年至 2012 年，目前处于正常运行状态。可以满足日常经营需要。

车辆 95 项，账面原值 3,303.98 万元，账面净值 483.62 万元，为公务用车和运输用车等，购置于 1999 年至 2017 年，其中：有 28 项已经报废不能使用，剩余车辆目前处于正常运行状态。可以满足日常经营需要。

电子设备 165 项，账面原值 83.71 万元，账面净值 13.25 万元，主要为电脑、打印机、复印机等，购置于 2004 年-2017 年，大部分设备较陈旧，总体状况良好，可以





满足日常经营需要。

2) 递延所得税资产账面价值为 332.96 万元，为坏账准备、应付工资以及长期应付职工薪酬等计提的暂时性差异。

(3) 流动负债，包括应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应交税费、应付股利和其他应付款等。

1) 应付账款账面价值 7496.08 万元，为工程费、劳务费、运费、材料费等。

2) 应付票据账面价值 285.20 万元，为商业和银行承兑汇票等。

3) 应付职工薪酬账面价值 791.73 万元，为工资、五险一金等

3) 应交税费账面价值 322.74 万元，为应交增值税、城建税、印花税等。

4) 应付股利账面价值 6.89 元，为应付股东股利。

5) 其他应付款账面价值 2219.60 万元，为工装押金、运费、手续费等。

(4) 非流动负债，账面价值 305.18 万元，主要是长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬账面余额 305.18 万元，主要是精算师进行核算的长期应付职工薪酬。

## 2. 企业申报的账面记录或者未记录的无形资产情况

截止评估基准日 2017 年 5 月 31 日，被评估单位未申报账面记录或者未记录的无形资产。

## 3. 企业申报的表外资产的类型、数量

截止评估基准日 2017 年 5 月 31 日，被评估单位无可辨认的表外资产。

## 4. 引用其他机构出具的报告的结论涉及的资产类型、数量和账面金额

本次评估报告未引用其他机构出具的报告。

# 四、 价值类型及其定义

本次评估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任何强迫压制的情况下，某项资产在基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

本报告所称“评估价值”，是指以企业评估基准日现有资产规模为基础，在企业持续经营前提条件下，按照本报告所述程序和方法所确定的股东全部权益价值。

# 五、 评估基准日



本评估项目资产评估基准日是 2017 年 5 月 31 日。

基准日是根据经济行为文件，本着有利于保证评估结果有效地服务于评估目的，评估基准日对评估结果没有重大影响，能较为准确地反映相关资产的最新状况，并尽可能地与相关经济行为的实现日接近等原则，委托方确定资产评估基准日。

## 六、 评估依据

本次评估是在遵守国家现有的有关资产评估的法律、法规以及其它公允的评估依据、计价标准、评估参考资料的前提下进行的。

### （一） 经济行为依据

一重股份公司《关于一重物流（黑龙江）有限公司资产出售及股权转让有关事宜的决议》（2017 年 6 月 5 日）

### （二） 法律、法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》（中华人民共和国主席令 12 届第 46 号）
2. 《中华人民共和国公司法》（2013 年 12 月 28 日中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订）；
3. 《中华人民共和国企业国有资产法》（2008 年 10 月 28 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过）；
4. 《国有资产评估管理办法》（国务院第 91 号令，1991 年）；
5. 《国有资产评估管理办法实施细则》（国资办发[1992]第 36 号）；
6. 《国有资产评估管理若干问题的规定》（财政部 14 号令，2001 年）；
7. 《企业国有资产监督管理暂行条例》（国务院令第 378 号，2003 年）；
8. 《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会第 12 号令，2005 年）；
9. 《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权[2006]274 号）；
10. 《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》（国资产权[2009]941 号）；
11. 《企业国有资产评估项目备案工作指引》（国资发产权[2013]64 号）；
12. 《企业国有资产交易监督管理办法》（国务院国资委、财政部第 32 号令，2016





年)。

13. 《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令第 538 号；
14. 《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)；
15. 《中华人民共和国物权法》中华人民共和国主席令第 62 号；
16. 《中华人民共和国城市房地产管理法》中华人民共和国主席令第 29 号；
17. 《资产评估行业财政监督管理办法》(2017 年 4 月 21 日财政部 86 号令)；
18. 《中华人民共和国证券法》(2013 年 6 月 29 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第三次会议通过)；
19. 《关于规范上市公司国有股东行为的若干意见》(国资发产权[2009]123 号)；
20. 《关于规范国有股东与上市公司进行资产重组有关事项的通知》(国资发产权[2009]124 号)；
21. 其他适用的相关法律、法规、文件政策、准则及规定。

### (三) 资产评估准则依据

1. 《资产评估准则—基本准则》(财政部财企[2004]20 号)；
2. 《资产评估职业道德准则—基本准则》(财政部财企[2004]20 号)；
3. 《资产评估职业道德准则——独立性》(中评协〔2012〕248 号)
4. 《资产评估准则——业务约定书》(中评协[2007]189 号发、中评协[2011]230 号修订)；
5. 《资产评估准则——评估程序》(中评协[2007]189 号)；
6. 《资产评估准则——评估报告》(中评协[2007]189 号发、中评协[2011]230 号修订)；
7. 《资产评估准则——工作底稿》(中评协[2007]189 号)；
8. 《资产评估准则——机器设备》(中评协[2007]189 号)；
9. 《资产评估准则——不动产》(中评协[2007]189 号)；
10. 《企业国有资产评估报告指南》(中评协[2008]218 号发、中评协[2011]230 号修订)；
11. 《评估机构业务质量控制指南》(中评协[2010] 214 号)。
12. 《资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》(会协[2003]18 号)；
13. 《资产评估准则——企业价值》中评协[2011]227 号；
14. 《资产评估价值类型指导意见》(中评协[2007]189 号)。



#### （四） 权属依据

1. 委估房屋所有权证；
2. 委估机动车行驶证和机动车登记证；
3. 其他与资产的权利取得及使用有关的文件、报告、经济合同、协议及资金拨付证明（凭证）等资料。

#### （五） 取价依据

1. 机械工业信息研究院 2017 年版《机电产品报价手册》；
2. 一重物流公司提供的记账凭证、发票等；
3. 一重物流公司 2014 年至 2017 年 1-5 月审计报告；
4. 一重物流公司的会计报表等财务资料；
5. 各种新闻、杂志、网站或其他渠道收集的价格信息资料和其他资料；
6. 《黑龙江省建筑工程计价定额》（2010）；
7. 《黑龙江省装修工程计价定额》（2010）；
8. 《黑龙江省建筑安装计价定额》（2010）；
9. 黑龙江工程造价信息网查询的近期齐齐哈尔市主要建筑材料价格信息；
10. 《资产评估报告常用数据与参数手册》
11. 《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）文件；
12. 其他参考依据。

### 七、 评估方法

企业价值评估包括资产基础法、收益法、市场法三种基本评估方法，进行企业价值评估，要根据评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，分析三种资产评估基本方法的适用性，恰当选择一种或多种资产评估基本方法。

资产基础法，是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的评估思路。一重物流公司的资产及负债已经审计，资产正常使用，适于用资产基础法进行企业价值评估。

收益法，是将企业整体资产预期获利能力的量化与现值化，强调的是企业的整体预期盈利能力。一重物流公司前期经营业务包括三部分：铁路运输、包装制作、传统物流业务，根据一重股份公司要求，一重物流公司将主要资产剥离给一重股份公司铸锻钢事业部，同时将铁路运输业务及包装制作业务划转到铸锻钢事业部，一





重物流公司目前只经营传统物流业务，而多年来该业务一直经营亏损。一重股份公司调整经营战略，准备开发新能源业务，目前处于前期调研阶段，对于未来收益具有很大的不确定性，无法预测未来经营和收益情况，也未提供未来收益预测资料，故本次评估不适宜用收益法。

市场法，是指将评估对象与参考企业、在市场上已有交易案例的企业、股东权益、证券等权益性资产进行比较以确定评估对象价值的评估思路。市场法中常用的两种方法是参考企业比较法和并购案例比较法。经评估人员市场调查，与本次股权转让行为类似的股权交易案例较少，难以获取足够量的案例样本，故本次评估不适宜用市场法。

本次评估以持续使用和公开市场为前提，被评估资产在今后生产经营中仍维持其原有用途并继续使用和获取收益。根据本评估项目的评估目的和评估对象的特点，综合考虑分析相关因素的影响，本次采用资产基础法对一重物流公司于评估基准日的股东全部权益价值进行评估。

### （一）资产基础法评估情况

资产基础法，是以在评估基准日重新建造一个与评估对象相同的企业或独立获利实体所需的投资额作为判断整体资产价值的依据，具体是指将构成企业的各种要素资产的评估价值加总减去负债评估价值求得企业价值的方法。对各项资产的价值根据具体资产选用适当的具体评估方法得出。

#### 1. 流动资产具体采用成本法评估

##### （1）货币资金：包括现金和银行存款。

对于库存现金，评估人员对现金进行盘点，确定其账实是否相符，根据核实后的现金数额确定评估价值。

对于银行存款，评估人员根据评估申报表，经与银行对账单及银行存款余额调节表核对，并对大额存款进行函证，确定其账实是否相符。根据核实后银行存款数额确定评估价值。

##### （2）债权类流动资产：包括应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款。

经清查核实，评估人员根据历史资料和现在调查了解的情况，同时向欠款对象发询证函进行核实，具体分析债权数额、形成时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，采用账龄分析和个别认定相结合的方法对确认可能无法收回的坏账损失，并以确认坏账损失后债权类流动资产净额确认评估价值。

（3）存货：主要为原材料、在库周转材料、库存商品和低值易耗品。

#### A、原材料

对于原材料，评估人员通过查阅原材料的购销合同、采购发票、入库单据等原始凭证。由于原材料库龄较长，均能正常使用，因材料价格波动大，以市场询价扣除增值税后不含税市场价格确定评估价值。

#### B、在库周转材料

对于在库周转材料，评估人员通过查阅原材料的购销合同、采购发票、入库单据等原始凭证。在库周转材料账面价值构成齐全，在库周转材料为近期购入，均能正常使用，以市场询价扣除增值税后不含税市场价格确定评估价值。

#### C、库存商品

根据企业提供的存货清单，评估人员发货程序和会计凭证，了解产成品的成本结转、收发存相关的内部控制制度，查阅部分销售凭证。

对于企业对外销售的库存商品，在清查核实的基础上，首先以其评估基准日的对外销售售价为基础，计算确定库存商品预计收入，然后按照已确定的预计收入减去销售费用、全部税金及适当的净利润，确定评估价值。

$$\begin{aligned} \text{库存商品评估价值} &= \text{预计收入} - \text{销售费用} - \text{销售税金及附加} - \text{所得税} \\ &\quad - \text{净利润} \times \text{利润扣减率} \end{aligned}$$

对于企业自用的库存商品，在清查核实的基础上库存商品账面价值构成齐全，在库存商品为近期购入，均能正常使用，因近期材料价格波动不大，其账面价值与市场价值基本相符，故库存商品以核实后账面价值确定评估价值。

#### D、低值易耗品

对于低值易耗品，评估人员通过查阅低值易耗品的购销合同、采购发票、入库单据等原始凭证。低值易耗品账面价值构成齐全，为近期购入，均能正常使用，因近期材料价格波动不大，其账面价值与市场价值基本相符，根据年限确定其成新率，故低值易耗品市场价值乘以成新率确定评估价值。

### 2. 房屋建筑物类固定资产

房屋建筑物及构筑物，采用成本法进行评估。

成本法是指按评估时点的市场条件和被评估房产的结构特征计算重置同类房产所需投资乘以综合评价的房屋建筑物的成新率确定被评估房产价值的一种方法。其计算公式为：





评估价值 = 重置全价 × 综合成新率

### 1) 重置全价的确定

重置全价包括不含税建安工程造价、不含税前期费用及其他费用和资金成本。不含税建安工程造价根据工程量、预算定额进行确定；不含税前期及其他费用根据国家和地区现行收费标准计取；资金成本为建筑物正常建设施工期内占用资金的筹资成本。

重置全价 = 不含税建筑安装工程造价 + 不含税前期费用及其他费用 + 资金成本

#### i、不含税建安工程造价的测算：

对于有预结算资料的工程，采用预决算调整法，即将竣工时按当地执行的定额进行计算的工程造价调整到评估基准日当地正在执行的定额进行计算的造价。

对于缺乏工程图纸和预决算资料的工程，评估人员依据实物现状，对其土建及安装工程按现行定额进行估算，同时向有关部门、有关人员收集同类型的建筑工程造价，最终确定该评估建筑物的工程造价。

对于一般建筑物主要采用类比法，首先测算出通用工程的工程造价，采用评估建筑与相同结构类型工程造价差异进行修正，最终确定该评估建筑的工程造价。

#### ii、不含税前期费及其他费用

根据地方相关行政事业性收费规定，确定前期费用和其他费用。详见下表：

前期及其他费用表

| 序号 | 费用名称       | 费率    | 扣税后费率 | 取费基数       | 取费依据 |
|----|------------|-------|-------|------------|------|
| 一  | 建设单位管理费    | 1.26% | 1.26% | 总投资额       | 市场价  |
| 二  | 勘察设计费      | 3.56% | 3.36% | 建安造价+设备购置价 | 市场价  |
| 三  | 工程监理费      | 2.58% | 2.43% | 总投资额       | 市场价  |
| 四  | 工程招投标代理服务费 | 0.41% | 0.39% | 总投资额       | 市场价  |
| 五  | 可行性研究费     | 0.70% | 0.66% | 总投资额       | 市场价  |
| 六  | 环境影响评价费    | 0.20% | 0.19% | 总投资额       | 市场价  |
| 合计 |            | 8.71% | 8.29% |            |      |

对于有房屋所有权证的房屋建筑物计取城市基础设施配套费，每平方米 115 元。

#### iii、资金成本

资金成本根据本项目合理的建设工期，按照评估基准日相应期限的贷款利率以建安工程费与前期及其他费用之和为基数确定。

资金成本 = (建安工程造价 + 前期及其他费用) × 正常建设期 × 正常建设期贷款



利率  $\times 1/2$

基准日 2017 年 5 月 31 日执行的银行贷款年利率为

| 项目         | 年利率 (%) |
|------------|---------|
| 一、短期贷款     |         |
| 一年以内 (含一年) | 4.35    |
| 二、中长期贷款    |         |
| 一至五年 (含五年) | 4.75    |
| 五年以上       | 4.90    |

## 2) 综合成新率的评定

综合成新率按照以下公式确定:

综合成新率 = (耐用年限 - 已使用年限) / 耐用年限 + 现场勘查调整系数

式中耐用年限是现场勘查、房屋建筑物历年更新改造情况等综合确定, 现场勘察调整系数是根据现场勘查时房屋建筑结构、基础承载力、房屋构件、室内设施等状况综合确定。在综合成新率确定过程中, 以委估资产能否有继续使用功能为前提, 以基础和主体结构的稳定性和牢固性为主要条件, 而装修和配套设施只有在基础和主体结构能继续使用的前提下计算其新旧程度, 并且作为修正基础和主体结构成新率的辅助条件。

对于单价价值小、结构相对简单的建(构)筑物, 采用年限法确定成新率, 并根据房屋修理维护、使用环境等情况具体情况对理论成新率进行修正确定综合成新率。

## 3. 设备类固定资产

本次设备类资产的评估主要采用成本法和市场法进行评估。

### (1) 机器设备

评估值 = 重置成本  $\times$  成新率。

#### A. 重置全价的确定

对于需要安装的设备, 重置全价一般包括: 设备购置价、运杂费、安装工程费、基础费、建设工程前期及其他费用和资金成本等; 对于不需要安装的设备, 重置全价一般包括: 设备购置价和运杂费。

设备重置全价计算公式如下:

需要安装的设备重置全价 = 设备购置价 + 运杂费 + 安装工程费 + 前期及其他费用 + 资金成本 - 可抵扣增值税

不需要安装的设备重置全价 = 设备购置价 + 运杂费 - 可抵扣增值税

① 购置价对于大型关键设备, 主要是通过向生产厂家咨询评估基准日市场价格,





或参考评估基准日近期同类设备的合同价确定购置价；对于小型设备主要是通过查询评估基准日的市场报价信息确定购置价；对于没有市场报价信息的设备，主要是通过参考同类设备的购置价确定；

## ② 运杂费

运杂费是指设备在运输过程中的运输费、装卸搬运费及其他有关的各项杂费。运杂费计算公式如下：

$$\text{运杂费} = \text{设备购置价} \times \text{运杂费率}$$

## ③ 安装工程费

根据卖方报价条件，若报价中含安装工程费，则不再计取，若报价中不含安装工程费，则根据预决算资料统计实际安装工程费用，剔除其中非正常因素造成的不合理费用，合理确定。没有预决算资料的，参考相同用途类似设备安装工程费率水平，合理确定。计算公式如下：

$$\text{设备安装调试费} = \text{设备购置价} \times \text{安装调试费率}$$

## ④ 基础费

对于需要安装的设备，根据设备结构特征，设计条件等要求，参照《资产评估常用参数手册》的基础费率计算确定，公式如下：

$$\text{设备基础费} = \text{设备购置价} \times \text{基础费率}$$

## ⑤ 前期及其他费用

建设工程前期及其他费用按照被评估单位的工程建设投资额，根据行业、国家或地方政府规定的收费标准计取。

对于小型、金额较小设备不考虑前期及其他费用

## ⑥ 资金成本

资金成本按照被评估单位的合理建设工期，参照评估基准日中国人民银行发布的同期金融机构人民币贷款基准利率，以设备购置价、运杂费、安装工程费、前期及其他费用等费用总和为基数按照资金均匀投入计取。资金成本计算公式如下：

$$\text{资金成本} = (\text{设备购置价} + \text{运杂费} + \text{安装工程费} + \text{前期及其他费用}) \times \text{合理建设工期} \times \text{贷款基准利率} \times 1/2$$

对于小型、金额较小设备不考虑前期及其他费用

## ⑦ 设备购置价中可抵扣的增值税

根据“财税[2016]36号”文件规定，对于符合增值税抵扣条件的设备，计算出



可抵扣的增值税。一重物流公司属于一般纳税人，设备中不存在用于非应税项目及免税项目。B. 综合成新率的确定

① 对于设备的综合成新率，在年限法成新率的计算基础上，评估人员通过查阅检维修、技改及检测资料，与设备技术管理人员、现场操作人员、检维修人员座谈等方式了解设备的设计、制造、实际使用、维护、修理、大修理改造情况，以及现有性能、运行状态和技术进步等因素的影响，对年限法成新率进行调整后确定综合成新率。

年限法成新率=尚可使用年限/(尚可使用年限+已使用年限)×100%

综合成新率=年限法成新率+现场勘查调整系数

评估价值=重置全价×综合成新率

## (2) 车辆

### A. 成本法

#### ① 车辆重置成本

车辆重置成本由不含增值税购置价、车辆购置税和新车上户费用（如验车费、牌照费、手续费等）三部分构成。购置价主要参照同类车型最新交易的市场价格确定。

#### ② 综合成新率的确定

因被评估单位属物流运输行业，车辆行驶里程均较多，依据现行的车辆强制报废标准，以车辆行驶里程确定成新率，然后结合现场勘察情况系数调整后确定综合成新率。

计算公式如下：

以车辆行驶里程成新率计算结果作为理论成新率。

行驶里程成新率=(行驶里程-已行驶里程)/行驶里程×100%

调整系数：由评估人员根据现场勘察车辆的外观、结构是否有损坏，主发动机工作是否正常，电路是否通畅，制动性能是否可靠，是否达到尾气排放标准等，综合分析确定。

#### ③ 车辆评估值的确定

车辆评估值=重置成本×综合成新率

### B. 市场法

对二手车市场较为活跃车辆采用市场法进行评估。车辆评估市场法公式：

车辆评估值=可比实例价格（不含税）×车辆使用年限修正系数×车辆行驶里





程修正系数 × 车辆交易日期修正系数 × 车辆技术状况修正系数 × 车辆交易情况修正系数。

车辆使用年限修正系数 = 待估车辆使用年限打分 / 可比案例使用年限打分

车辆行驶里程修正系数 = 待估车辆行驶里程打分 / 可比案例行驶里程打分

车辆交易日期修正系数 = 待估车辆交易日期打分 / 可比案例交易日期打分

车辆技术状况修正系数 = 待估车辆技术状况打分 / 可比案例技术状况打分

车辆交易情况修正系数 = 待估车辆交易情况打分 / 可比案例交易情况打分

### (3) 电子设备

评估价值 = 重置成本 × 综合成新率。

#### ① 重置成本的确定

重置成本 = 设备购置价（不含税）+ 运杂费 + 安装调试费 + 基础费用 + 其他费用 + 资金成本

电子设备多为台式机、空调等小型设备，由经销商负责运送安装调试，无需设备基础和长时间占用资金建设，一般不需要考虑运杂费、安装调试费、基础费用、其他费用和资金成本。重置成本直接以不含税市场价确定。

#### ② 综合成新率的确定

对于台式机、空调等小型设备，主要依据其经济寿命年限来确定其综合成新率。

综合成新率 = 尚可使用年限 / 经济使用年限 × 100.00%

#### ③ 评估价值的确定

电子设备评估值 = 重置成本 × 综合成新率

对于购置时间较早，已停产且无类比价格的电子设备，主要查询二手交易价采用市场法进行评估。

### 4. 递延所得税资产

递延所得税是暂时性差异对所得税的影响，在纳税影响会计法下产生的递延税款。递延所得税资产是未来预计可以用来抵税的资产，是根据所得税准则确认的可抵扣暂时性差异产生的所得税资产。在核查账簿，原始凭证的基础上，以评估基准日后的被评估单位还享有的资产和权利价值作为评估值。

### 5. 负债

流动负债包括应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应交税费、应付股利和其他应付款，非流动负债包括长期应付职工薪酬等。评估人员主要是依据企业财务会计制



度，对其账面价值进行审查核实，并根据资产评估的有关规定，对照负债科目所形成的内容，以构成被评估单位实质性负债的金额作为评估价值。

## 八、 评估程序实施过程 and 情况

本次评估工作包括评估前期准备工作，现场勘察和评定估算工作，汇总分析撰写报告说明工作等。

### （一） 接受委托阶段

1. 初步了解此次经济行为及委估资产的有关情况，明确评估目的、评估基准日、评估范围和对象及评估方法；
2. 根据资产评估规范要求，布置资产评估申报表和资料清单；
3. 按照本次委托评估资产的特点以及时间上的总体要求，制订资产评估工作计划，确定组织评估人员。

### （二） 评估前期准备工作阶段

1. 指导企业相关的财务与资产管理人员在资产清查的基础上，按照评估机构提供的“资产评估明细表”、“资产调查表”、“资料清单”及其填写要求，进行登记填报，同时收集被评估资产的产权归属证明文件、工程合同资料、决算资料和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料。

#### 2. 初步审查被评估单位提供的资产评估明细表

评估人员通过查阅有关资料及图纸，了解涉及评估范围内具体对象的详细状况。然后，审查各类资产评估明细表，检查有无填列不全、资产项目不明确现象，并根据经验及掌握的有关资料，检查资产评估明细表有无漏项等。

#### 3. 现场清查阶段

##### （1） 评估对象真实性和合法性的查证

根据被评估单位提供的资产申报明细，评估人员针对实物资产进行查证，以确认资产的真实准确。

对固定资产的调查采用重点和一般相结合的原则，重点调查重要设备等资产。评估人员，查阅了相关设备购置合同发票等，从而确定资产的真实性的。

##### （2） 资产实际状态的调查

设备运行状态的调查采用重点和一般相结合的原则，主要通过查阅设备的运行记录，在被评估单位设备管理人员的配合下现场实地观察设备的运行状态等方式进行。





在调查的基础上完善重要设备调查表。

### （3）实物资产价值构成的调查

根据被评估单位的资产特点，调查其资产价值构成的合理性和合规性。重点核查固定资产账面金额的真实性、准确性、完整性和合规性。查阅了有关会计凭证、会计账簿以及设备采购合同等资料。

### （三） 评估估算工作阶段

根据资产评估的有关原则和规定，评估人员进入现场工作，对委托评估的资产履行了下列现场程序：

1. 根据委估资产的实际状况和特点，选择制定具体的评估方法；
2. 查阅委估资产的产权证明文件、对被评估单位提供的权属资料进行并进行现场勘查查验；
3. 收集价格信息资料，开展市场调研询价工作；
4. 对各项委估资产进行数据处理，分项评定估算，并初步汇算出评估价值。

### （四） 评估汇总、提交评估报告阶段

根据初步评估结果，评估人员履行了下列评估程序：

1. 进行评估结论分析，对资产评估结果进行调整、修改和完善；
2. 撰写评估说明及评估报告书；
3. 将评估报告书初稿提交委托方并交换意见；
4. 按评估机构三审制度和程序进行三级复核，出具评估报告书。

## 九、 评估假设

### （一） 一般假设

#### 1. 交易假设

交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

#### 2. 公开市场假设

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，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。

#### 3. 企业持续经营假设：



企业持续经营假设，是将企业整体资产作为评估对象而做出的评估假定。即企业作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。企业经营者负责并有能力担当责任；企业合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

## （二） 特殊假设

1、有关金融信贷利率、赋税基准及税率及市场行情在正常或政府既定的范围内变化；

2、无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素造成对企业生产经营活动重大不利影响；

3、假设按目前现有经营方式保持持续经营，并在经营范围和决策程序上与现行政策保持一致。

4、纳入评估范围的房屋建筑物及构筑物所占用的国有土地使用权归一重股份公司所有，一重物流公司是一重股份公司的全资子公司，本次评估房屋评估值不考虑其所占用的国有土地使用权价值。

本评估结论是以上述评估假设为前提得出的，在上述评估假设变化时，本评估结论无效。

## 十、 评估结论

经资产基础法评估，一重物流公司在持续经营情况下，总资产账面价值 22,578.03 万元，评估价值 22,930.36 万元，增值额 352.33 万元，增值率 1.56%；负债总额账面价值 11,427.41 万元，评估价值 11,427.41 万元，无增减值变化；股东全部权益账面价值 11,150.62 万元，评估价值 11,502.95 万元，增值额 352.33 万元，增值率 3.16%。

金额单位：人民币万元

| 项 目     | 账面价值      | 评估价值      | 增值额    | 增值率 %        |
|---------|-----------|-----------|--------|--------------|
|         | A         | B         | C=B-A  | D=C/A × 100% |
| 1 流动资产  | 21,459.97 | 21,465.51 | 5.54   | 0.03         |
| 2 非流动资产 | 1,118.06  | 1,464.85  | 346.79 | 31.02        |
| 3 固定资产  | 785.10    | 1,131.90  | 346.80 | 44.17        |
| 4 在建工程  |           |           |        |              |





|    |            |           |           |        |      |
|----|------------|-----------|-----------|--------|------|
| 5  | 无形资产       |           |           |        |      |
| 6  | 递延所得税资产    | 332.96    | 332.96    |        |      |
| 7  | 其他非流动资产    |           |           |        |      |
| 8  | 资产总计       | 22,578.03 | 22,930.36 | 352.33 | 1.56 |
| 9  | 流动负债       | 11,122.23 | 11,122.23 |        |      |
| 10 | 非流动负债      | 305.18    | 305.18    |        |      |
| 11 | 负债合计       | 11,427.41 | 11,427.41 |        |      |
| 12 | 净资产（所有者权益） | 11,150.62 | 11,502.95 | 352.33 | 3.16 |

本次评估没有考虑控股权和流动性对评估对象价值的影响。

## 十一、 特别事项说明

### 1. 引用其他机构出具的报告结论的情况

本次评估未引用其他机构报告的内容。

### 2. 权属资料不全面或者存在瑕疵的情形

资产评估行业规范规定，资产评估师执行资产评估业务的目的是对评估对象价值进行估算并发表专业意见，对评估对象法律权属确认或发表意见超出资产评估师执业范围。委托方和相关当事方委托资产评估业务，应当提供评估对象法律权属等资料，并对所提供评估对象法律权属资料的真实性、合法性和完整性承担责任。

根据《资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》，评估人员对一重物流公司的产权进行了适当的关注。

（1）纳入评估范围的5项房屋建筑物，证载权利人为中国一重集团中实运业有限公司，中国一重集团中实运业有限公司为被评估单位曾用名，2017年4月，被评估单位更名为“一重物流公司”，截止评估基准日，被评估单位房屋所有权证尚未变更证载权利人名称。

（2）纳入评估范围的95项车辆中有49项机动车行驶证和机动车登记证，证载权利人为中国一重集团中实运业有限公司，2017年4月，被评估单位更名为“一重物流公司”，截止评估基准日，被评估单位机动车行驶证和机动车登记证尚未变更证载权利人名称。

（3）纳入评估范围的95项车辆中有6项机动车行驶证和机动车登记证，证载权利



人为高玉石和一重股份公司，根据一重物流公司提供的产权说明，以上车辆购入后证载权利人未办理变更手续，但产权确属一重物流公司所有，如发生产权或其他纠纷由一重物流公司承担责任，与评估机构无关。

对上述事项，被评估单位已经出具声明，权属归其所有，不存在产权纠纷。评估是以产权权属明确不存在纠纷的前提进行的。

除上述事项外，截至报告出具日，尚未一重物流公司存在其他权属资料不全面或者瑕疵的情形。

本次评估以设定产权为前提对被评估单位不具有法定产权的资产进行评估，未考虑完善产权所需的各项费用，报告使用者应注意设定产权状况与实际法律权属状况之间存在的差别。

### 3. 抵押担保事项披露

本次评估未发现抵押担保事项。

4. 对被评估单位存在的可能影响资产评估价值的评估资料不完整事项、法律经济等未决事项、担保租赁及其或有负债（或有资产）、评估基准日至评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项等事项，如被评估单位等有关方应评估人员要求提供而未提供，而评估人员已履行评估程序仍无法获知的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

5. 在评估基准日后，评估报告有效期内资产数量如发生变化，应根据该类资产原评估方法进行计价，并对资产进行相应的增减调整。若因为特殊原因，资产价格标准发生变化，对资产估价产生明显影响时，委托方应提出要求，由评估机构根据实际情况重新确定评估价值。评估基准日至评估报告出具日期间未发现影响本评估结论的重大事项，企业价值未发生重大变化。

6. 本次评估未考虑抵押、担保等他项权利对评估结果的影响；

7. 本评估报告未考虑委托方及被评估单位委托评估范围以外的可能存在的权益或义务，如或有收益、或有（账外）资产及或有负债。

8. 由一重物流公司、公司管理层和其他人员提供的与评估相关的所有资料，是编制本报告的基础，一重物流公司应对其提供资料的真实性、合法性、全面性负责。对被评估单位存在的可能影响评估结论的瑕疵事项，在委托时未作特殊说明或在评估





现场勘查中未予明示并提供相关资料，而评估人员根据专业经验一般不能获知的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

9. 纳入评估范围的房屋建筑物及构筑物所占用的国有土地使用权归一重股份公司所有，一重物流公司是一重股份公司的全资子公司，本次评估房屋评估值不考虑其所占用的国有土地使用权价值。本次股权转让后，一重股份公司承诺一重物流所占用的土地可继续无偿使用。

10. 2017年4月7日，一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司工商变更为一重物流公司，2017年7月31日，一重物流公司名称变更为一重新能源发展集团有限公司。

11. 一重物流公司纳入评估范围的95项车辆中有28项报废无法使用，一重物流公司提供了车辆报废手续，本次评估报废车辆按可变现净值确定评估值。

**评估报告使用者应注意以上特别事项可能对评估结论所产生的影响。**

## 十二、 评估报告使用限制说明

1. 本评估报告只能用于评估报告载明的评估目的和用途。
2. 评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。
3. 本评估报告书需经评估机构及资产评估师签字盖章后，且经相关国有机关备案后，并依据国家法律法规的有关规定发生法律效力。
4. 本评估报告书的评估结论使用的有效期为一年，起止日期为2017年5月31日至2018年5月30日。超过一年使用本报告所列示的评估结果无效。

## 十三、 评估报告日

本资产评估报告报告日为2017年8月1日。



#### 十四、 签字盖章

资产评估机构：北京中天和资产评估有限公司



资产评估师：宋坤



资产评估师：刘福斌







## 评估报告附件

- 一、与评估目的对应的经济行为文件
- 二、被评估单位评估基准日审计报告
- 三、委托方和被评估单位法人营业执照
- 四、评估对象涉及的主要权属证明资料
- 五、委托方和相关当事方的承诺函
- 六、资产评估机构及签字资产评估师承诺函
- 七、北京中天和资产评估有限公司证券从业资格证书
- 八、北京中天和资产评估有限公司资产评估资格证书
- 九、北京中天和资产评估有限公司营业执照
- 十、签字资产评估师资格证书
- 十一、委托方与北京中天和资产评估有限公司签订的资产评估业务委托合同

# 中国第一重型机械股份公司

---

## 关于一重物流（黑龙江）有限公司资产出售 及股权转让有关事宜的决议

根据公司业务发展的需要，经公司 2017 年第 14 次总裁办公会研究，决定将全资子公司一重物流（黑龙江）有限公司相关资产进行处置，将与新能源业务不相关资产出售给公司，将其 70%股权转让给一重集团，并决定聘请第三方中介机构对上述事项进行有关审计、评估。

中国第一重型机械股份公司

2017 年 6 月 5 日







中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

一重新能源发展集团有限公司

# 审 计 报 告

2017 年 5 月 31 日

# 目 录

## 一、审计报告

## 二、已审财务报表

|                  |   |
|------------------|---|
| 1、资产负债表 .....    | 1 |
| 2、利润表 .....      | 3 |
| 3、现金流量表 .....    | 4 |
| 4、所有者权益变动表 ..... | 5 |
| 5、财务报表附注 .....   | 7 |





中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址:北京市朝阳区工体北路甲2号盈科中心A栋25-26层  
邮编:100027  
电话:01068179990 传真:01088217272

## 审计报告

众环专字(2017)022474号

一重新能源发展集团有限公司全体股东:

我们审计了后附的一重新能源发展集团有限公司财务报表,包括2017年5月31日的资产负债表,2017年1-5月的利润表、现金流量表和股东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一重新能源发展集团有限公司管理层的责任,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,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,一重新能源发展集团有限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,公允反映了一重新能源发展集团有限公司2017年5月31日的财务状况以及2017年1-5月的经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国

北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年六月三十日

# 资产负债表

2017年5月31日

编制单位：一重新能源发展集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释  | 2017年5月31日     | 2016年12月31日    |
|------------------------|-----|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                |                |
| 货币资金                   | 六、1 | 4,285,933.54   | 4,898,600.44   |
| 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                   | 六、2 | 11,489,966.93  | 17,549,769.00  |
| 应收账款                   | 六、3 | 164,375,225.22 | 151,449,225.17 |
| 预付款项                   | 六、4 | 584,058.36     | 35,562.84      |
| 应收利息                   |     |                |                |
| 应收股利                   |     |                |                |
| 其他应收款                  | 六、5 | 33,622,752.58  | 726,040.00     |
| 存货                     | 六、6 | 241,753.35     | 238,818.20     |
| 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                 |     | 214,599,689.98 | 174,898,015.65 |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                |                |
| 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                   | 六、7 | 7,851,021.96   | 39,527,232.72  |
| 在建工程                   | 六、8 |                | 24,658.12      |
| 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                | 六、9 | 3,329,568.48   | 4,472,823.26   |
| 其他非流动资产                |     |                |                |
| 非流动资产合计                |     | 11,180,590.44  | 44,024,714.10  |
| 资产总计                   |     | 225,780,280.42 | 218,922,729.75 |



## 资产负债表(续)

2017年5月31日

编制单位：一重新能源发展集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                      | 注释   | 2017年5月31日     | 2016年12月31日    |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b>             |      |                |                |
| 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                     | 六、10 | 2,852,000.00   | 9,486,085.99   |
| 应付账款                     | 六、11 | 74,960,815.09  | 70,311,697.97  |
| 预收款项                     | 六、12 |                | 970,000.00     |
| 应付职工薪酬                   | 六、13 | 7,917,322.96   | 7,241,283.59   |
| 应交税费                     | 六、14 | 3,227,350.83   | 1,015,642.43   |
| 应付利息                     |      |                |                |
| 应付股利                     | 六、15 | 68,886.97      | 68,886.97      |
| 其他应付款                    | 六、16 | 22,195,957.54  | 22,069,555.42  |
| 划分为持有待售的负债               |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债              | 六、17 |                | 300,000.00     |
| 其他流动负债                   |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>            |      | 111,222,333.39 | 111,463,152.37 |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                |                |
| 长期借款                     |      |                |                |
| 应付债券                     |      |                |                |
| 其中：优先股                   |      |                |                |
| 永续债                      |      |                |                |
| 长期应付款                    | 六、18 | 3,051,806.36   | 2,774,859.16   |
| 专项应付款                    |      |                |                |
| 预计负债                     |      |                |                |
| 递延收益                     |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                |                |
| 递延所得税负债                  |      |                |                |
| 其他非流动负债                  |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | 3,051,806.36   | 2,774,859.16   |
| <b>负债合计</b>              |      | 114,274,139.75 | 114,238,011.53 |
| <b>所有者权益(或股东权益)：</b>     |      |                |                |
| 实收资本                     | 六、19 | 14,210,000.00  | 14,210,000.00  |
| 其他权益工具                   |      |                |                |
| 其中：优先股                   |      |                |                |
| 永续债                      |      |                |                |
| 资本公积                     | 六、20 | 418,590.90     | 418,590.90     |
| 减：库存股                    |      |                |                |
| 其他综合收益                   | 六、21 | 4,200,000.00   | 4,200,000.00   |
| 专项储备                     | 六、22 |                |                |
| 盈余公积                     | 六、23 | 9,606,716.31   | 9,606,716.31   |
| 一般风险准备                   |      |                |                |
| 未分配利润                    | 六、24 | 83,070,833.46  | 76,249,411.01  |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    |      | 111,506,140.67 | 104,684,718.22 |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |      | 225,780,280.42 | 218,922,729.75 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

2017年5月31日

编制单位：一重新能源发展集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 注释   | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                             | 六、25 | 39,171,043.15 | 116,521,423.13 |
| 减：营业成本                             | 六、25 | 30,603,665.48 | 108,310,557.80 |
| 税金及附加                              | 六、26 | 930,647.28    | 1,480,071.49   |
| 销售费用                               | 六、27 | 341,069.63    |                |
| 管理费用                               | 六、28 | 2,455,966.60  | 8,930,611.89   |
| 财务费用                               | 六、29 | -4,613.36     | 73,656.53      |
| 资产减值损失                             | 六、30 | -3,992,605.25 | -8,684,167.20  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      |               |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    |      |               |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |               |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 8,836,912.77  | 6,410,692.62   |
| 加：营业外收入                            | 六、31 | 494,279.88    | 77,039.46      |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      |               |                |
| 减：营业外支出                            | 六、32 | 47,011.67     | 2,772,788.30   |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      |               |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 9,284,180.98  | 3,714,943.78   |
| 减：所得税费用                            | 六、33 | 2,462,758.53  | 2,999,269.51   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 6,821,422.45  | 715,674.27     |
| 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               |      |               |                |
| 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                    |      |               |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      |               |                |
| 六、综合收益总额                           |      | 6,821,422.45  | 715,674.27     |
| 七、每股收益：                            |      |               |                |
| （一）基本每股收益                          |      |               |                |
| （二）稀释每股收益                          |      |               |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

2017年5月31日

编制单位：一重新能源发展集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释   | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 六、34 | 29,677,387.92 | 137,090,777.77 |
| 收到的税费返还                   |      |               |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、34 | 425,529.45    | 1,342,646.98   |
| 经营活动现金流入小计                | 六、34 | 30,102,917.37 | 138,433,424.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 六、34 | 17,344,151.72 | 97,794,992.64  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 六、34 | 5,861,604.62  | 21,627,975.25  |
| 支付的各项税费                   | 六、34 | 4,105,775.49  | 8,926,113.35   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、34 | 3,319,703.44  | 9,999,854.78   |
| 经营活动现金流出小计                | 六、34 | 30,631,235.27 | 138,348,936.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 六、34 | -528,317.90   | 84,488.73      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 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 |      |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、34 |               | 149,400.00     |
| 投资活动现金流入小计                |      |               | 149,400.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付      | 六、34 | 84,349.00     | 475,296.12     |
| 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                | 六、34 | 84,349.00     | 475,296.12     |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 六、34 | -84,349.00    | -325,896.12    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |      |               |                |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |                |
| 筹资活动现金流入小计                |      |               |                |
| 偿还债务支付的现金                 |      |               |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |               |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |               |                |
| 筹资活动现金流出小计                |      |               |                |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      |               |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、34 | -612,666.90   | -241,407.39    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、34 | 4,898,600.44  | 5,140,007.83   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、34 | 4,285,933.54  | 4,898,600.44   |

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

2017年5月31日

编制单位：一重新能源发展集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                          | 本期发生额          |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
|------------------------------|----------------|--------|-----|----|------------|-------|--------------|------------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                              | 归属于母公司股东的所有者权益 |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
|                              | 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         | 所有者权益合计        |
|                              |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |              |            |              |        |               |                |
| 一、上年年末余额                     | 14,210,000.00  |        |     |    | 418,590.90 |       | 4,200,000.00 |            | 9,606,716.31 |        | 76,249,411.01 | 104,684,718.22 |
| 加：会计政策变更                     |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
| 前期差错更正                       |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
| 其他                           |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
| 二、本年初余额                      | 14,210,000.00  |        |     |    | 418,590.90 |       | 4,200,000.00 |            | 9,606,716.31 |        | 76,249,411.01 | 104,684,718.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”            |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
| （一）综合收益总额                    |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        | 6,821,422.45  | 6,821,422.45   |
| （二）所有者投入和减少资本                |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        | 6,821,422.45  | 6,821,422.45   |
| 1. 所有者投入资本                   |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
| 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                        |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
| （三）利润分配                      |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
| 1. 提取盈余公积                    |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
| 2. 对所有者（或股东）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（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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
| 5. 其他                        |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
| （五）专项储备                      |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
| 1. 本期提取                      |                |        |     |    |            |       |              | 471,150.35 |              |        |               | 471,150.35     |
| 2. 本期使用                      |                |        |     |    |            |       |              | 471,150.35 |              |        |               | 471,150.35     |
| （六）其他                        |                |        |     |    |            |       |              |            |              |        |               |                |
| 四、本期期末余额                     | 14,210,000.00  |        |     |    | 418,590.90 |       | 4,200,000.00 |            | 9,606,716.31 |        | 83,070,833.46 | 111,506,140.67 |

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(续)

2017年5月31日

编制单位: 一重新能源发展集团有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                              | 上年同期发生额        |        |  |  |            |            |              |      |              |               |
|----------------------------------|----------------|--------|--|--|------------|------------|--------------|------|--------------|---------------|
|                                  | 归属于母公司股东的所有者权益 |        |  |  |            |            |              |      |              |               |
|                                  | 实收资本           | 其他权益工具 |  |  | 资本公积       | 减: 库<br>存股 | 其他综合<br>收益   | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备    |
| 一、上年年末余额                         | 14,210,000.00  |        |  |  | 418,590.90 |            | 4,200,000.00 |      | 9,606,716.31 | 75,602,623.71 |
| 加: 会计政策变更                        |                |        |  |  |            |            |              |      |              |               |
| 前期差错更正                           |                |        |  |  |            |            |              |      |              |               |
| 其他                               |                |        |  |  |            |            |              |      |              |               |
| 二、本年初余额                          | 14,210,000.00  |        |  |  | 418,590.90 |            | 4,200,000.00 |      | 9,606,716.31 | 75,602,623.71 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”                |                |        |  |  |            |            |              |      |              |               |
| (一) 综合收益总额                       |                |        |  |  |            |            |              |      |              |               |
| (二) 所有者投入和减少资本                   |                |        |  |  |            |            |              |      |              |               |
| 1. 所有者投入资本                       |                |        |  |  |            |            |              |      |              |               |
| 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                            |                |        |  |  |            |            |              |      |              |               |
| (三) 利润分配                         |                |        |  |  |            |            |              |      |              |               |
| 1. 提取盈余公积                        |                |        |  |  |            |            |              |      |              |               |
| 2. 对所有者(或股东)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(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. 结转重新计量设定受益计划净负债或<br>净资产所产生的变动 |                |        |  |  |            |            |              |      |              |               |
| 5. 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                         | 14,210,000.00  |        |  |  | 418,590.90 |            | 4,200,000.00 |      | 9,606,716.31 | 76,249,411.01 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

会计机构负责人:

## 财务报表附注

(2017年5月31日)

### (一) 公司的基本情况

一重新能源发展集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司,本公司于2000年4月10日在齐齐哈尔市工商行政管理局登记注册成立,2017年4月7日一重集团齐齐哈尔中实运业有限公司工商变更为一重集团物流(黑龙江)有限公司,2017年6月29日由一重集团物流(黑龙江)有限公司工商变更为一重新能源发展集团有限公司。统一社会信用代码/注册号:91230206721340590L;注册地:齐齐哈尔市富拉尔基区铁西;法定代表人:万靖君;注册资本:壹亿元整;

公司为中国第一重型机械集团公司全资子公司,根据经国务院同意并经国务院国有资产监督管理委员会以国资改革[2008]1271号文件批准的《中国第一重型机械集团公司关于重组并整体上市的请示》,由中国第一重型机械集团公司对下属主营业务和资产实施整体重组改制,2009年6月,中国第一重型机械集团公司将其所持有的本公司股权作为出资资产注入中国第一重型机械股份公司,自此,公司成为中国第一重型机械股份公司之全资子公司。

企业类型:有限责任公司;经营范围:新能源原动设备制造,道路货物运输,货物运输代理,装卸搬运,物流方案设计、咨询服务,二手车、汽车零配件、铁路机车车辆配件、煤炭、食品销售,燃气供应服务,液压和气压动力机械及元件、气体液化设备制造、销售,包装服务,互联网信息服务,网上贸易代理服务,软件开发,货物报关代理服务,货物检验代理服务,仓储服务(化学危险品除外),代理机动车登记业务(补发证书除外),汽车修理与维护,物流代理服务,房屋、设备租赁,双燃料汽车改装(经相关部门批准后方可从事经营活动)。以下项目限分支机构经营:住宿服务,会议及展览服务,美容美发服务,餐饮服务,卷烟、雪茄烟零售。

本公司的母公司为中国第一重型机械股份公司,最终控制方为中国第一重型机械股份公司。

本财务报表于2017年6月30日经公司董事会批准报出。

### (二) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,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。

### (三) 遵循企业会计准则的声明



本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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (四) 重要会计政策和会计估计

##### 1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。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、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

##### 5、 应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### (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     | 本公司将金额为人民币500万元以上的应收款项确认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 | 本公司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，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应收款项组合中再进行减值测试。 |

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，根据以前年度与之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。

##### 不同组合的确定依据：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----|---------|
|-----|---------|

|                       |                         |
|-----------------------|-------------------------|
| 账龄组合                  | 除关联方、备用金组合外，应收款项余额的实际账龄 |
| 应收关联方、备用金及出口退税等特殊风险组合 | 关联方、职工备用金借款等            |

## B.根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

| 项 目                 | 计提方法                            |
|---------------------|---------------------------------|
| 账龄组合                | 账龄分析法                           |
| 关联方、备用金及出口退税等特殊风险组合 | 关联方、员工备用金及出口退税等特殊性质的应收款项不计提坏账准备 |

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

| 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      | 10.00       | 10.00        |
| 2—3年      | 40.00       | 40.00        |
| 3—4年      | 80.00       | 80.00        |
| 4—5年      | 80.00       | 80.00        |
| 5年以上      | 100.00      | 100.00       |

## (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 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法   | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。                     |

## 6、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一



次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，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。

①可变现净值的确定方法：

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。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 7、 固定资产的确认和计量

本公司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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别     | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20-45   | 5      | 2.11-4.75  |
| 机器设备   | 5-28    | 5      | 3.39-19.00 |

|         |    |   |       |
|---------|----|---|-------|
| 运输工具    | 12 | 5 | 7.92  |
| 电子设备及其他 | 5  | 5 | 19.00 |

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 8、 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 9、 借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；



③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 10、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 11、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。



(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 12、职工薪酬

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

本公司在职工为其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。

### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本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。

#### (3) 辞退福利

本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：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 13、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、让渡资产使用权收入。

#### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

#### (2) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

### 14、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，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，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，转回减记的金额。

## (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## (五) 税项

### 1、主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率为分别为 3%、5%、6%、11%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- (2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 地方教育费附加为销售收入的 2%。
- (5) 企业所得税税率为 10%、25%。

### (六) 会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2017 年 5 月 31 日账面余额，年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2017 年 1 月 1 日至 5 月 31 日，上期发生额指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日金额单位为人民币元)

#### 1、货币资金

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 4,610.37     | 14,724.57    |
| 银行存款   | 4,281,323.17 | 4,883,875.87 |
| 其他货币资金 |              |              |
| 合计     | 4,285,933.54 | 4,898,600.44 |

#### 2、应收票据

##### (1) 应收票据分类

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 7,295,197.93  | 7,805,000.00  |
| 商业承兑票据 | 4,194,769.00  | 9,744,769.00  |
| 合计     | 11,489,966.93 | 17,549,769.00 |

##### (2) 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类    | 已终止确认金额    | 未终止确认金额 |
|--------|------------|---------|
| 银行承兑票据 | 450,000.00 |         |
| 商业承兑票据 |            |         |
| 合计     | 450,000.00 |         |

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别                         | 期末余额           |           |              |           |                |
|----------------------------|----------------|-----------|--------------|-----------|----------------|
|                            | 账面余额           |           | 坏账准备         |           | 账面价值           |
|                            | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提<br>坏账准备的应收账款   |                |           |              |           |                |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款   | 167,909,958.24 | 99.98     | 3,582,545.02 | 22.11     | 164,327,413.22 |
| 账龄组合                       | 16,202,007.05  | 9.65      | 3,582,545.02 | 22.11     | 12,619,462.03  |
| 应收关联方、备用金及出<br>口退税等特殊风险组合  | 151,707,951.19 | 90.33     |              |           | 151,707,951.19 |
| 单项金额虽不重大但单项<br>计提坏账准备的应收账款 | 47,812.00      | 0.02      |              |           | 47,812.00      |
| 合计                         | 167,957,770.24 | 100.00    | 3,582,545.02 | 22.11     | 164,375,225.22 |

| 种类                       | 年初余额 |       |      |       |      |
|--------------------------|------|-------|------|-------|------|
|                          | 账面余额 |       | 坏账准备 |       | 账面价值 |
|                          | 金额   | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |      |
| 单项金额重大并单项计提<br>坏账准备的应收账款 |      |       |      |       |      |



| 种类                     | 年初余额           |        |              |       |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 158,536,544.54 | 99.69  | 7,575,150.27 | 31.15 | 150,961,394.27 |
| 账龄组合                   | 24,316,419.55  | 15.29  | 7,575,150.27 | 31.15 | 16,741,269.28  |
| 应收关联方、备用金及出口退税等特殊风险组合  | 134,220,124.99 | 84.40  |              |       | 134,220,124.99 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 487,830.90     | 0.31   |              |       | 487,830.90     |
| 合计                     | 159,024,375.44 | 100.00 | 7,575,150.27 | 31.15 | 151,449,225.17 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄         | 期末余额          |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 2,478,209.08  | 12,391.05    | 0.50    |
| 1年至2年（含2年） | 9,400,000.00  | 940,000.00   | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 2,572,300.00  | 1,028,920.00 | 40.00   |
| 3年至4年（含4年） | 745,000.00    | 596,000.00   | 80.00   |
| 4年至5年（含5年） | 6,320.00      | 5,056.00     | 80.00   |
| 5年以上       | 1,000,177.97  | 1,000,177.97 | 100.00  |
| 合计         | 16,202,007.05 | 3,582,545.02 |         |

| 账龄         | 年初余额          |              |         |
|------------|---------------|--------------|---------|
|            | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 10,076,027.80 | 50,382.52    | 0.50    |
| 1年至2年（含2年） | 5,000,000.00  | 500,000.00   | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 2,950,600.00  | 1,180,240.00 | 40.00   |
| 3年至4年（含4年） | 1,070,000.00  | 856,000.00   | 80.00   |
| 4年至5年（含5年） | 1,156,320.00  | 925,056.00   | 80.00   |

| 账龄   | 年初余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 5年以上 | 4,063,471.75  | 4,063,471.75 | 100.00  |
| 合计   | 24,316,419.55 | 7,575,150.27 |         |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 157,579,526.39 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 93.85% , 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

确定上述组合的依据详见附注(四)5。

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

| 组合名称              | 期末余额           |      |         |
|-------------------|----------------|------|---------|
|                   | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 应收关联方、出口退税等特殊风险组合 | 151,707,951.19 |      |         |
| 合计                | 151,707,951.19 |      |         |

确定上述组合的依据详见附注(四)5。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,992,605.25 元。

## 4、预付账款

## (1) 预付账款按账龄结构列示:

| 账龄结构       | 期末余额       |               | 年初余额      |               |
|------------|------------|---------------|-----------|---------------|
|            | 金额         | 占总额的比例<br>(%) | 金额        | 占总额的比例<br>(%) |
| 1年以内(含1年)  | 569,028.18 | 97.43         | 35,562.84 | 100.00        |
| 1年至2年(含2年) | 15,030.18  | 2.57          |           |               |
| 2年至3年(含3年) |            |               |           |               |
| 3年以上       |            |               |           |               |
| 合计         | 584,058.36 | 100.00        | 35,562.84 | 100.00        |

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 514,003.70 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 88.00% 。



## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露:

| 类别                      | 期末余额          |        |      |       | 账面价值          |
|-------------------------|---------------|--------|------|-------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备 |       |               |
|                         | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |      |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 33,622,752.58 | 100.00 |      |       | 33,622,752.58 |
| 账龄组合                    |               |        |      |       |               |
| 应收关联方、备用金及出口退税等特殊风险组合   | 33,622,752.58 | 100.00 |      |       | 33,622,752.58 |
| 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                      | 33,622,752.58 | 100.00 |      |       | 33,622,752.58 |

| 类别                      | 年初余额       |        |      |       | 账面价值       |
|-------------------------|------------|--------|------|-------|------------|
|                         | 账面余额       |        | 坏账准备 |       |            |
|                         | 金额         | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |            |        |      |       |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 726,040.00 | 100.00 |      |       | 726,040.00 |
| 账龄组合                    |            |        |      |       |            |
| 应收关联方、备用金及出口退税等特殊风险组合   | 726,040.00 | 100.00 |      |       | 726,040.00 |
| 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                      | 726,040.00 | 100.00 |      |       | 726,040.00 |

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 年初账面余额     |
|-------|---------------|------------|
| 备用金借支 | 676,229.91    | 726,040.00 |
| 往来款   | 32,946,522.67 |            |
| 合计    | 33,622,752.58 | 726,040.00 |

## (3) 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 |
|----------|------|---------------|-------|---------------------|----------|
| 一重铸锻钢事业部 | 往来款  | 32,946,522.67 | 1 年以内 | 97.99               |          |
| 一重物流备用金  | 备用金  | 641,229.91    | 1 年以内 | 1.91                |          |
| 宾馆备用金    | 备用金  | 35,000.00     | 1 年以内 | 0.10                |          |
| 合计       |      | 33,622,752.58 |       | 100.00              |          |

## 6、 存货

## (1) 存货分类:

| 项目   | 期末余额       |      |            | 年初余额       |      |            |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 原材料  | 72,704.66  |      | 72,704.66  | 69,433.14  |      | 69,433.14  |
| 库存商品 | 141,960.64 |      | 141,960.64 | 144,996.01 |      | 144,996.01 |
| 周转材料 | 27,088.05  |      | 27,088.05  | 24,389.05  |      | 24,389.05  |
| 合计   | 241,753.35 |      | 241,753.35 | 238,818.20 |      | 238,818.20 |

## 7、 固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目        | 房屋、建筑物        | 机器设备         | 运输工具          | 电子设备      | 合计             |
|-----------|---------------|--------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值    |               |              |               |           |                |
| 1. 期初余额   | 36,685,770.65 | 9,923,373.87 | 75,753,458.21 | 82,568.00 | 122,445,170.73 |
| 2. 本期增加金额 |               | 49,316.24    |               | 38,899.00 | 88,215.24      |
| (1) 购置    |               | 49,316.24    |               | 38,899.00 | 88,215.24      |



| 项目        | 房屋、建筑物        | 机器设备         | 运输工具          | 电子设备       | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | 31,900,213.14 | 6,429,763.51 | 36,704,605.16 |            | 75,034,581.81 |
| (1) 处置或报废 | 31,900,213.14 | 6,429,763.51 | 36,704,605.16 |            | 75,034,581.81 |
| 4. 期末余额   | 4,785,557.51  | 3,542,926.60 | 39,048,853.05 | 121,467.00 | 47,498,804.16 |
| 二、累计折旧    |               |              |               |            |               |
| 1. 期初余额   | 19,474,554.05 | 6,654,954.59 | 56,773,506.15 | 14,923.22  | 82,917,938.01 |
| 2. 本期增加金额 | 226,184.73    | 122,190.11   | 1,049,056.77  | 8,166.28   | 1,405,597.89  |
| (1) 计提    | 226,184.73    | 122,190.11   | 1,049,056.77  | 8,166.28   | 1,405,597.89  |
| 3. 本期减少金额 | 16,026,722.34 | 4,292,522.30 | 24,356,509.06 |            | 44,675,753.70 |
| (1) 处置或报废 | 16,026,722.34 | 4,292,522.30 | 24,356,509.06 |            | 44,675,753.70 |
| 4. 期末余额   | 3,674,016.44  | 2,484,622.40 | 33,466,053.86 | 23,089.50  | 39,647,782.20 |
| 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 | 1,111,541.07  | 1,058,304.20 | 5,582,799.19  | 98,377.50  | 7,851,021.96  |
| 2. 期初账面价值 | 17,211,216.60 | 3,268,419.28 | 18,979,952.06 | 67,644.78  | 39,527,232.72 |

## 8、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

| 项目   | 期末余额 |      |      | 年初余额      |      |           |
|------|------|------|------|-----------|------|-----------|
|      | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额      | 减值准备 | 账面净值      |
| 截锯刨床 |      |      |      | 24,658.12 |      | 24,658.12 |
| 合计   |      |      |      | 24,658.12 |      | 24,658.12 |

## 9、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目      | 期末余额          |              | 年初余额          |              |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|          | 可抵扣暂时性差<br>异  | 递延所得税资<br>产  | 可抵扣暂时性差<br>异  | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备   | 3,582,545.02  | 895,636.26   | 7,575,150.27  | 1,893,787.57 |
| 应付职工薪酬   | 6,683,922.51  | 1,670,980.63 | 7,241,283.59  | 1,810,320.90 |
| 长期应付职工薪酬 | 3,051,806.36  | 762,951.59   | 3,074,859.16  | 768,714.79   |
| 合计       | 13,318,273.89 | 3,329,568.48 | 17,891,293.02 | 4,472,823.26 |

## 10、应付票据

| 种类     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 |              |              |
| 商业承兑汇票 | 2,852,000.00 | 9,486,085.99 |
| 合计     | 2,852,000.00 | 9,486,085.99 |

## 11、应付账款

## (1) 应付账款列示

| 项目  | 期末余额          | 年初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 运输费 | 69,945,071.48 | 64,785,091.07 |
| 材料款 | 4,096,692.83  | 5,526,606.90  |
| 其他  | 919,050.78    |               |
| 合计  | 74,960,815.09 | 70,311,697.97 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权人名称              | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------------|-----------|
| 中国外运辽宁有限公司国际联运分公司  | 2,500,000.00 | 尚未结算      |
| 大连馨月大件运输有限公司       | 1,754,327.31 | 尚未结算      |
| 满洲里中贸国际大件运输安装有限公司  | 1,179,570.00 | 尚未结算      |
| 齐齐哈尔市广利群萌货物运输有限公司  | 1,153,885.10 | 尚未结算      |
| 中铁特货运输有限责任公司哈尔滨分公司 | 1,101,965.00 | 尚未结算      |
| 合计                 | 7,689,747.41 |           |

## 12、预收账款

## (1) 预收款项明细情况



| 项目  | 期末余额 | 年初余额       |
|-----|------|------------|
| 材料款 |      | 970,000.00 |
| 合计  |      | 970,000.00 |

## 13、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

| 项目             | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 7,241,283.59 | 6,155,529.39 | 5,677,458.14 | 7,719,354.84 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 |              | 989,083.07   | 791,114.95   | 197,968.12   |
| 三、辞退福利         |              |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合计             | 7,241,283.59 | 7,144,612.46 | 6,468,573.09 | 7,917,322.96 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 607,354.71   | 4,905,578.36 | 4,634,647.94 | 878,285.13   |
| 2、职工福利费       |              | 199,132.10   | 199,132.10   |              |
| 3、社会保险费       |              | 324,333.34   | 260,202.14   | 64,131.20    |
| 其中：医疗保险费      |              | 286,350.04   | 229,686.76   | 56,663.28    |
| 工伤保险费         |              | 37,983.30    | 30,515.38    | 7,467.92     |
| 生育保险费         |              |              |              |              |
| 4、住房公积金       |              | 468,072.00   | 375,056.00   | 93,016.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 6,633,928.88 | 171,695.25   | 121,701.62   | 6,683,922.51 |
| 6、短期带薪缺勤      |              |              |              |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |              |              |              |
| 8、劳务费         |              | 86,718.34    | 86,718.34    |              |
| 合计            | 7,241,283.59 | 6,155,529.39 | 5,677,458.14 | 7,719,354.84 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|-----------|------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险费 |      | 791,206.33 | 632,973.93 | 158,232.40 |

| 项目       | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|----------|------|------------|------------|------------|
| 2、失业保险费  |      | 39,560.74  | 31,649.02  | 7,911.72   |
| 3、企业年金缴费 |      | 158,316.00 | 126,492.00 | 31,824.00  |
| 合计       |      | 989,083.07 | 791,114.95 | 197,968.12 |

## 14、应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,473,023.98 | 348,859.83   |
| 企业所得税   | 369,744.18   | 544,292.60   |
| 个人所得税   | 5,635.83     | 8,326.83     |
| 城市维护建设税 | 173,111.68   | 24,420.18    |
| 教育费附加   | 74,190.71    | 10,465.80    |
| 地方教育附加  | 49,460.49    | 6,977.19     |
| 印花税     | 9,883.96     |              |
| 土地使用税   | 72,300.00    | 72,300.00    |
| 合计      | 3,227,350.83 | 1,015,642.43 |

## 15、应付股利

| 项目    | 期末余额      | 年初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 普通股股利 | 68,886.97 | 68,886.97 |
| 合计    | 68,886.97 | 68,886.97 |

## 16、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金     | 929,158.24    | 814,705.42    |
| 技改项目款   | 21,184,649.00 | 21,184,649.00 |
| 代扣代缴社保款 | 12,151.50     |               |
| 其他      | 69,998.80     | 70,201.00     |
| 合计      | 22,195,957.54 | 22,069,555.42 |

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款



| 项目                    | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------|---------------|-----------|
| 中国第一重型机械股份公司<br>资产财务部 | 21,035,249.00 | 尚未结算      |
| 合计                    | 21,035,249.00 |           |

## 17、一年内到期的非流动负债

| 类别         | 期末余额 | 年初余额       |
|------------|------|------------|
| 一年内到期的长期薪酬 |      | 300,000.00 |
| 合计         |      | 300,000.00 |

## 18、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

| 项目                | 期末余额         | 年初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、离职后福利—设定受益计划净负债 | 3,051,806.36 | 2,774,859.16 |
| 二、辞退福利            |              |              |
| 合计                | 3,051,806.36 | 2,774,859.16 |

## (2) 设定受益计划变动情况

## A、设定受益计划义务现值

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、期初余额            | 2,774,859.16 | 2,988,681.83 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   |              | 80,000.00    |
| 1.当期服务成本          |              | 40,000.00    |
| 2.过去服务成本          |              |              |
| 3.结算利得（损失以“-”表示）  |              |              |
| 4、利息净额            |              | 40,000.00    |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 |              |              |
| 1.精算利得（损失以“-”表示）  |              |              |
| 四、其他变动            | 276,947.20   | -293,822.67  |
| 1.结算时支付的对价        | -23,052.80   | -293,822.67  |
| 2.已支付的福利          | 300,000.00   |              |
| 五、期末余额            | 3,051,806.36 | 2,774,859.16 |

## 19、实收资本

单位：元

| 项目               | 年初余额          | 本报告期变动增减(+) |    |           |    |    | 期末余额          |
|------------------|---------------|-------------|----|-----------|----|----|---------------|
|                  |               | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 中国第一重型机械股份<br>公司 | 14,210,000.00 |             |    |           |    |    | 14,210,000.00 |
| 合计               | 14,210,000.00 |             |    |           |    |    | 14,210,000.00 |

## 20、资本公积

| 项目     | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------|------|------------|
| 其他资本公积 | 418,590.90 |      |      | 418,590.90 |
| 合计     | 418,590.90 |      |      | 418,590.90 |



21、其他综合收益

| 项目                    | 年初余额         | 本期发生额         |                            |             |                  | 期末余额                  |
|-----------------------|--------------|---------------|----------------------------|-------------|------------------|-----------------------|
|                       |              | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转入<br>损益 | 减：所得税费<br>用 | 税后归<br>属于母<br>公司 | 税后归<br>属于少<br>数股<br>东 |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 4,200,000.00 |               |                            |             |                  | 4,200,000.00          |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益  |              |               |                            |             |                  |                       |
| 合计                    | 4,200,000.00 |               |                            |             |                  | 4,200,000.00          |

## 22、专项储备

| 项目    | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|-------|------|------------|------------|------|
| 安全生产费 |      | 471,150.35 | 471,150.35 |      |
| 合计    |      | 471,150.35 | 471,150.35 |      |

注：根据财政部、国家安全生产监督管理总局“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”（财企〔2012〕16号），公司按照上年度的营业收入的1%计提安全生产费。

## 23、盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 9,606,716.31 |      |      | 9,606,716.31 |
| 合计     | 9,606,716.31 |      |      | 9,606,716.31 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 24、未分配利润

| 项目                      | 金额            | 提取或分配比例 |
|-------------------------|---------------|---------|
| 调整前年初未分配利润              | 76,249,411.01 | -       |
| 加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |               | -       |
| 调整后年初未分配利润              | 76,249,411.01 | -       |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润       | 6,821,422.45  | -       |
| 盈余公积补亏                  |               |         |
| 减：提取法定盈余公积              |               |         |
| 提取任意盈余公积                |               |         |
| 提取储备基金（适用外商投资企业）        |               |         |
| 提取企业发展基金（适用外商投资企业）      |               |         |
| 提取职工奖励及福利基金（适用外商投资企业）   |               |         |
| 提取一般风险准备（适用金融企业）        |               |         |
| 应付优先股股利                 |               |         |
| 应付普通股股利                 |               |         |
| 转作股本的普通股股利              |               |         |



| 项目      | 金额            | 提取或分配比例 |
|---------|---------------|---------|
| 期末未分配利润 | 83,070,833.46 |         |

#### 25、营业收入和营业成本

| 项目   | 本年发生额         |               | 上期发生额          |                |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 36,781,161.75 | 28,921,538.29 | 110,749,020.90 | 104,841,894.91 |
| 其他业务 | 2,389,881.40  | 1,682,127.19  | 5,772,402.23   | 3,468,662.89   |
| 合计   | 39,171,043.15 | 30,603,665.48 | 116,521,423.13 | 108,310,557.80 |

#### 26、税金及附加

| 项目      | 本年发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 营业税     |            | 39,737.00    |
| 城市维护建设税 | 285,649.00 | 408,816.72   |
| 教育费附加   | 122,420.98 | 175,207.13   |
| 地方教育费附加 | 81,614.01  | 116,804.78   |
| 房产税     | 43,290.57  | 70,974.48    |
| 土地使用税   | 361,500.00 | 578,400.00   |
| 车船税     | 10,676.16  | 50,115.36    |
| 印花税     | 25,496.56  | 40,016.02    |
| 合计      | 930,647.28 | 1,480,071.49 |

#### 27、销售费用

| 项目   | 本年发生额      | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 职工薪酬 | 275,865.87 |       |
| 办公费  | 15,627.70  |       |
| 差旅费  | 49,576.06  |       |
| 合计   | 341,069.63 |       |

#### 28、管理费用

| 项目   | 本年发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,442,885.42 | 5,091,754.36 |

| 项目        | 本年发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 安全生产费     | 471,150.35   | 1,471,614.04 |
| 固定资产折旧费   | 37,287.35    | 84,429.10    |
| 维修费       | 1,740.00     | 449,924.61   |
| 差旅费       | 41,046.28    | 410,135.34   |
| 税金        |              | 352,335.03   |
| 聘请中介机构服务费 | 14,288.33    | -            |
| 办公费       | 16,386.92    | 155,261.20   |
| 业务招待费     | 33,014.00    | 86,396.20    |
| 其他        | 398,167.95   | 828,762.01   |
| 合计        | 2,455,966.60 | 8,930,611.89 |

#### 29、财务费用

| 项目   | 本年发生额     | 上期发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 利息收入 | 10,592.09 | 22,046.91 |
| 手续费  | 5,812.08  | 15,003.48 |
| 其他   | 166.65    | 80,699.96 |
| 合计   | -4,613.36 | 73,656.53 |

#### 30、资产减值损失

| 项目     | 本年发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | -3,992,605.25 | -8,684,167.20 |
| 合计     | -3,992,605.25 | -8,684,167.20 |

#### 31、营业外收入

##### (1) 营业外收入分类情况

| 项目          | 本年发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 494,279.88 | 77,039.46 | 494,279.88    |
| 其中：固定资产处置利得 | 494,279.88 | 77,039.46 | 494,279.88    |
| 无形资产处置利得    |            |           |               |
| 债务重组利得      |            |           |               |



| 项目         | 本年发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|-----------|---------------|
| 非货币性资产交换利得 |            |           |               |
| 捐赠利得       |            |           |               |
| 政府补助       |            |           |               |
| 盘盈利得       |            |           |               |
| 合计         | 494,279.88 | 77,039.46 | 494,279.88    |

### 32、营业外支出

| 项目          | 本年发生额     | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 47,011.67 | 207,786.79   | 47,011.67     |
| 其中：固定资产处置损失 | 47,011.67 | 207,786.79   | 47,011.67     |
| 无形资产处置损失    |           |              |               |
| 债务重组损失      |           |              |               |
| 非货币性资产交换损失  |           |              |               |
| 对外捐赠        |           |              |               |
| 其他          |           | 2,565,001.51 |               |
| 合计          | 47,011.67 | 2,772,788.30 | 47,011.67     |

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目                  | 本年发生额        | 上期发生额        |
|---------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税    | 1,319,503.75 | 1,028,962.94 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | 1,143,254.78 | 1,970,306.57 |
| 所得税费用               | 2,462,758.53 | 2,999,269.51 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目            | 本年发生额        |
|---------------|--------------|
| 利润总额          | 9,240,211.07 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 2,310,052.77 |
| 子公司适用不同税率的影响  | 4,300.89     |

| 项目                             | 本年发生额        |
|--------------------------------|--------------|
| 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               | 148,404.87   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |              |
| 所得税费用                          | 2,462,758.53 |

#### 34、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目                               | 本年金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |               |               |
| 净利润                              | 6,821,422.45  | 715,674.27    |
| 加：资产减值准备                         | -3,992,605.25 | -8,684,167.20 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,405,597.89  | 3,912,006.20  |
| 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） | 47,011.67     |               |
| 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）                  |               |               |
| 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）             | 1,143,254.78  | 1,970,306.57  |
| 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）                 | -2,935.15     | 1,052,640.22  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -3,372,278.16 | -316,931.93   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -2,577,786.13 | 1,434,960.60  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -528,317.90   | 84,488.73     |



| 项目                   | 本年金额         | 上期金额         |
|----------------------|--------------|--------------|
| 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              | 4,285,933.54 | 4,898,600.44 |
| 减：现金的年初余额            | 4,898,600.44 | 5,140,007.83 |
| 加：现金等价物的期末余额         |              |              |
| 减：现金等价物的年初余额         |              |              |
| 现金及现金等价物净增加额         | -612,666.90  | -241,407.39  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 本年金额         | 上期金额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 4,285,933.54 | 4,898,600.44 |
| 其中：库存现金                     | 4,610.37     | 14,724.57    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,281,323.17 | 4,883,875.87 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 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              | 4,285,933.54 | 4,898,600.44 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |

(七) 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             | 母公司对本企业的持股比例（%） | 母公司对本企业的表决权比例（%） |
|--------------|---------------------------|------|------------------|-----------------|------------------|
| 中国第一重型机械股份公司 | 黑龙江省齐齐哈尔市富拉尔基区红宝石办事处厂前路9号 | 机械制造 | 6,538,000,000.00 | 100.00          | 100.00           |

2、 其他关联方

| 其他关联方名称                 | 其他关联方与本企业的关系 |
|-------------------------|--------------|
| 中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司 | 同一母公司        |
| 上海一重工程技术有限公司            | 同一母公司        |
| 一重集团大连工程技术有限公司          | 同一母公司        |
| 一重集团大连国际科技贸易有限公司        | 同一母公司        |
| 天津一重电气自动化有限公司           | 同一母公司        |
| 天津重型装备工程研究有限公司          | 同一母公司        |
| 一重集团天津重工有限公司            | 同一母公司        |
| 一重集团大连石化装备有限公司          | 同一母公司        |
| 一重集团马鞍山重工有限公司           | 同一母公司        |
| 一重集团苏州重工有限公司            | 同一母公司        |
| 一重集团天津风能设备有限公司          | 同一母公司        |

### 3、 关联方交易

#### (1) 关联方商品和劳务

##### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方          | 关联交易内容  | 本年发生额      | 上年发生额        |
|--------------|---------|------------|--------------|
| 中国第一重型机械股份公司 | 材料款、电力等 | 122,826.50 | 1,341,356.56 |
| 合计           |         | 122,826.50 | 1,341,356.56 |

##### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                     | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------------------|--------|---------------|---------------|
| 中国第一重型机械股份公司            | 提供运输   | 20,605,690.78 | 78,626,682.02 |
| 中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司 | 提供运输   | 8,914,354.70  | 16,569,695.28 |
| 一重集团天津重工有限公司            | 提供运输   | 4865797.29    |               |
| 一重集团大连工程技术有限公司          | 提供运输   | 405,405.41    |               |
| 合计                      |        | 34,791,248.18 | 95,196,377.30 |

### 4、 关联方应收应付款项余额

#### (1) 应收关联方款项

| 项目 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|-----|------|------|
|----|-----|------|------|



|        |                         | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
|--------|-------------------------|----------------|------|----------------|------|
| 应收账款：  | 中国第一重型机械股份公司            | 143,038,932.02 |      | 143,176,107.12 |      |
|        | 中国第一重型机械集团大连加氢反应器制造有限公司 | 2,965,194.17   |      |                |      |
|        | 一重集团大连工程技术有限公司          | 300,000.00     |      |                |      |
|        | 一重集团天津重工有限公司            | 5,401,035.00   |      |                |      |
|        | 一重集团苏州重工有限公司            | 2,790.00       |      | 2,790.00       |      |
| 合计：    |                         | 151,707,951.19 |      | 143,178,897.12 |      |
| 其他应收款： | 中国第一重型机械股份公司            | 32,946,522.67  |      |                |      |
| 合计：    |                         | 32,946,522.67  |      |                |      |

(2) 应付关联方款项

| 项目     | 关联方          | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 其他应付款： | 中国第一重型机械股份公司 | 21,184,649.00 | 21,035,249.00 |
| 合计：    |              | 21,184,649.00 | 21,035,249.00 |

(八) 承诺及或有事项

截至2017年5月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

公司名称于2017年6月29日由一重集团物流（黑龙江）有限公司工商变更为一重新能源发展集团有限公司，法定代表人由祁文革变更为万靖君，注册资本由14,210,000.00元变更为100,000,000.00元。

(十) 其他重要事项

截至2017年5月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

(十一) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

| 项目 | 本年发生额 | 说明 |
|----|-------|----|
|----|-------|----|

| 项目                                                                                      | 本年发生额      | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                             | 447,268.21 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                              |            |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |            |    |
| 债务重组损益                                                                                  |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      |            |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |            |    |
| 小计                                                                                      |            |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                         |            |    |
| 少数股东损益的影响数                                                                              |            |    |
| 合计                                                                                      | 447,268.21 |    |





# 营业执照

(副本)  
5-3

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路69号2-9层  
执行事务合伙人 石文先  
成立日期 2013年11月06日  
合伙期限 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。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



重要提示:企业应于每年1月1日至6月30日公示上  
一年的年度报告,公示途径:国家企业信用信息公示系  
统(湖北) <http://xyjg.egs.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

## 说明

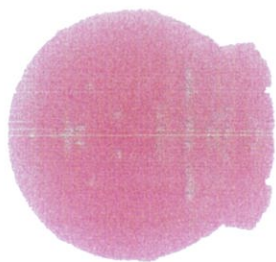
- 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一三年八月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称：中环环会计师事务所（普通合伙）  
合伙：张立文  
主任会计师：张立文  
办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路169号

2-9层

组织形式：特殊普通合伙

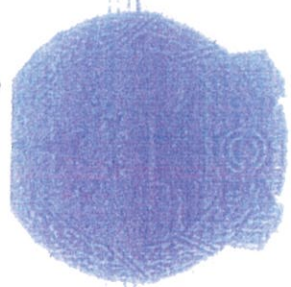
会计师事务所编号：42010006

注册资本(出资额)：

批准设立文号：鄂财会发[2013]25号

批准设立日期：2013年10月28日





证书序号: 000178

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

仅供信息披露使用



证书号: 36

发证时间: 二〇一七年十一月二十日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十日



姓名: 周 明  
Sex: 男  
出生日期: 1969年12月29日  
Date of Birth: 1969-12-29  
工作单位: 上海立信会计师事务所有限公司  
Work Unit: Shanghai Lixin Accounting Firm Co., Ltd.  
身份证号: 31010519691229001X  
Identity Card No: 31010519691229001X



注册号: 410003330072  
Institution Number: 410003330072  
有效期至: 2007年03月17日  
Valid Until: 2007-03-17

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效。如逾期不检，则视为自动失效。  
This certificate is valid from the date of issue. If not renewed, it will be automatically invalid.

2009年1月1日

2009年2月1日

第九、《注册会计师法》施行前，在会计师事务所工作，具有会计专业中级以上技术职称，并符合下列条件的，可以申请认定注册会计师资格：  
1. 具有会计专业中级以上技术职称；  
2. 具有会计工作经历；  
3. 具有会计专业中级以上技术职称；  
4. 具有会计工作经历；  
5. 具有会计专业中级以上技术职称；  
6. 具有会计工作经历；  
7. 具有会计专业中级以上技术职称；  
8. 具有会计工作经历；  
9. 具有会计专业中级以上技术职称；  
10. 具有会计工作经历；



注册会计师  
Certified Public Accountant



2013



2014



2012



2016



2017





证书编号: 43000090046  
姓名: 王...  
工作单位: 湖南...  
发证日期: 2003 年 4 月 28 日



姓名: 王...  
性别: 男

出生日期: 1978-02-04

工作单位: 湖南中达信会计师事务所有限公司

联系电话: 4105237802076



2014 \* 3 月 23 日

When practicing, the CPAs shall also observe the following characteristics:  
1. The certificate shall be exclusively used by the holder. No other staff is allowed to use it.  
2. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting business.  
3. The CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the process of renewal after making an application of loss of the certificate.

NOTES

