

成都天马企业管理有限公司

审计报告

中天运[2018]普字第 00109 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	3
3、 利润表	5
4、 现金流量表	6
5、 所有者权益变动表	7
6、 财务报表附注	9
7、 事务所营业执照复印件	
8、 事务所资质证书复印件	
9、 签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运 [2018] 审字第 00109 号

成都天马企业管理有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都天马企业管理有限公司（以下简称成都天马公司）财务报表，包括 2018 年 1 月 31 日的资产负债表，2018 年 1 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成都天马公司 2018 年 1 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成都天马公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、管理层和治理层对财务报表的责任

成都天马公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估成都天马公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成都天马公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都天马公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对成都天马公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致成都天马公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

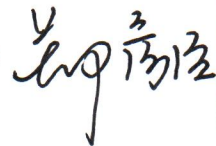
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年二月二十三日



资产负债表

编制单位:成都天马企业管理有限公司

2018年1月31日

单位:人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产:		-	
货币资金	(一)		
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品 (产成品)			
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	(二)	5,388,487.80	5,388,487.80
流动资产合计		5,388,487.80	5,388,487.80
非流动资产:			
△发放贷款及垫款			
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			
固定资产原价	(三)	75,725,402.00	75,725,402.00
减: 累计折旧		586,406.53	
固定资产净值		75,138,995.47	75,725,402.00
减: 固定资产减值准备			
固定资产净额		75,138,995.47	75,725,402.00
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(四)	31,969,658.55	32,044,354.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		107,108,654.02	107,769,756.01
资产总计		112,497,141.82	113,158,243.81

法定代表人: 沈高伟

主管会计工作负责人: 沈高伟

会计机构负责人: 沈雪梅

资产负债表（续）

编制单位：成都天马企业管理有限公司

2018年1月31日

单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
其中：应付工资			
应付福利费			
■其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（五）		
其中：应交税金			
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		-	-
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		-	-
负债合计		-	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（六）	60,000,000.00	60,000,000.00
国有资本			
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
■减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）	53,158,243.81	53,158,243.81
减：库存股			
其他综合收益		-	
其中：外币报表折算差额			
专项储备		-	
盈余公积		-	
其中：法定公积金			
任意公积金			
■储备基金			
■企业发展基金			
■利润归还投资			
△一般风险准备		-	
未分配利润	（八）	-661,101.99	
归属于母公司所有者权益合计		112,497,141.82	113,158,243.81
所有者权益（或股东权益）合计		112,497,141.82	113,158,243.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		112,497,141.82	113,158,243.81

法定代表人：沈高伟

主管会计工作负责人：沈高伟

会计机构负责人：沈雪梅

利润表

编制单位:成都天马企业管理有限公司

2018年1月

单位:人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		-	
其中:营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		661,101.99	-
其中:营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	(九)	661,101.99	
其中:研究与开发费			
财务费用			
其中:利息支出			
利息收入			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
资产减值损失			
其他			
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			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-661,101.99	-
加:营业外收入			
其中:非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减:营业外支出			
其中:非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-661,101.99	-
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-661,101.99	-
归属于母公司所有者的净利润			
持续经营损益			
终止经营损益			
六、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			
其中: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			
其中:1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人:沈高伟

主管会计工作负责人:沈高伟

会计机构负责人:沈雪梅

现金流量表

编制单位:成都天马企业管理有限公司

2018年1月31日

单位:人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-	-
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
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			
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
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		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-	-
加:期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		-	-

法定代表人:沈高伟

主管会计工作负责人:沈高伟

会计机构负责人:沈雪梅

所有者权益变动表

编制单位：成都天马企业管理有限公司

2018年1月

单位：人民币元

项 目	注释	本年金额										
		归属于母公司所有者权益										
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	-	60,000,000.00	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		60,000,000.00	-	53,158,243.81	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-661,101.99	-	-
（一）综合收益总额										-661,101.99		-661,101.99
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本年年末余额		60,000,000.00	-	53,158,243.81	-	-	-	-	-	-661,101.99	-	-
法定代表人：沈高伟	主管会计工作负责人：沈高伟	会计机构负责人：沈雪梅										

所有者权益变动表

编制单位：成都天马企业管理有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目		注 释	上年金额										
			归属于母公司所有者权益										
			实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	所有者权益合计	
一、上年期末余额	-												
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	-												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00	-	53,158,243.81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（一）综合收益总额													113,158,243.81
（二）所有者投入和减少资本	60,000,000.00	-	53,158,243.81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	60,000,000.00		53,158,243.81										113,158,243.81
2.其他权益工具持有者投入资本													113,158,243.81
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用	-												
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配	-												
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转	-												
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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													
四、本年年末余额	60,000,000.00	-	53,158,243.81	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113,158,243.81

法定代表人：沈高伟

主管会计工作负责人：沈高伟

会计机构负责人：沈高伟

主管会计工作负责人：沈高伟

会计机构负责人：沈雪梅

法定代表人：沈高伟

成都天马企业管理有限公司 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日——2018 年 1 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

成都天马企业管理有限公司(以下简称本公司或公司)系由成都天马铁路轴承有限公司出资设立的有限责任公司, 成立于 2017 年 12 月 15 日。经成都市青白江区市场和质量监督管理局核准登记, 取得统一社会信用代码 91510113MA6C828D57 号《营业执照》, 法定代表人: 沈高伟, 住所: 成都市青白江区工业区同心大道 201 号, 注册资本(人民币)陆仟万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围包括: 企业管理服务; 普通信息咨询服务(不得从事非法集资, 吸收公众资金等金融活动); 房屋租赁服务(以上依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 母公司的名称

母公司为成都天马铁路轴承有限公司。

(四) 营业期限

2017 年 12 月 15 日至永久。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则, 以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2018 年 1 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1 月的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

(一) 会计期间

会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表编制期间, 2018 年 1 月 1 日起至 1 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）应收款项

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

（五）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品。主要包括低值易耗品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时，采取达到存货状态时的实际成本计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

（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、固定资产分类、计价方法和折旧方法

本公司固定资产主要是：房屋建筑物；固定资产应当按照成本进行初始计量；折旧方法采用年限平均法。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	6.5-12	5%	4.75%

3、固定资产后续支出的会计处理方法

(1) 资本化的后续支出

资本化应同时满足以下条件：1) 具有明确固定资产更新改造和维修计划及预算，并经过内部管理部门审批；2) 能明显延长固定资产使用年限，经内部固定资产管理部门鉴定后确认；或者明显改变使用功能，致使固定资产经济利益实现方式有重大改变，经内部资产管理部门鉴定后确认。

(2) 费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(七) 无形资产

1、无形资产分类、计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

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

生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。具体年限如下：

资产类别	预计使用寿命	依据
土地使用权	429（月）	不动产权证证载年限

2、无形资产的减值的确认标准及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（八）职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

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两种类型。

本公司设定提存计划在职工提供服务的会计期间计算应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定提存计划主要指计提的基本养老保险和失业保险。

本公司设定受益计划是在与职工达成协议或制定章程或办法后，根据条款规定根据预期累计福利单位法确定形成最终现时义务，并归属于职工提供设定收益计划义务的服务期间，计入归属期间的当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在（1）本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和（2）确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

辞退福利预期在其确认的年度报告结束后十二个月内完全支付的，应当按照短期薪酬的相关规定处理；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当按照其他长期职工福利的有关规定处理。

（九）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在提供劳务交易完成且收到款项或取得收款权利时，确认提供劳务收入。

劳务的开始和完成分属不同会计年度的，应当按照完工进度确认提供劳务收入。年度资产负债表日，按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计年度累计已确认提供劳务收入后的金额，确认本年度的提供劳务收入；同时，按照估计的提供劳务成本总额乘以完工进

度扣除以前会计年度累计已确认营业成本后的金额，结转本年度营业成本。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）重要前期差错更正

无。

六、财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项 目	期末账面余额	年初账面余额
-----	--------	--------

库存现金	-	-
银行存款	-	-
合 计	-	-

(二) 其他流动资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额
待抵扣进项税	5,388,487.80	5,388,487.80
合 计	5,388,487.80	5,388,487.80

(三) 固定资产

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	75,725,402.00	-	-	75,725,402.00
其中：房屋及建筑物	75,725,402.00	-	-	75,725,402.00
二、累计折旧合计：	-	586,406.53	-	586,406.53
其中：房屋及建筑物	-	586,406.53	-	586,406.53
四、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	75,725,402.00	-	-	75,138,955.47
其中：房屋及建筑物	75,725,402.00	-	-	75,138,955.47

母公司成都天马铁路轴承有限公司出资的房屋，于2018年2月1日变更入成都天马企业管理有限公司，取得相应的不动产权证。

(四) 无形资产

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、原价合计	32,044,354.01	-	-	32,044,354.01
铁轴土地使用权	1,309,029.01	-	-	1,309,029.01
铁轴土地使用权	9,196,723.00	-	-	9,196,723.00
风电轴土地使用权	21,538,602.00	-	-	21,538,602.00
二、累计摊销额合计	-	74,695.46	-	74,695.46
铁轴土地使用权	-	3,051.35	-	3,051.35
铁轴土地使用权	-	21,437.58	-	21,437.58
风电轴土地使用权	-	50,206.53	-	50,206.53
三、无形资产减值准备金额合计	-	-	-	-
铁轴土地使用权	-	-	-	-
铁轴土地使用权	-	-	-	-
风电轴土地使用权	-	-	-	-

四、账面价值合计	32,044,354.01	-	-	31,969,658.55
铁轴土地使用权	1,309,029.01	-	-	1,305,977.66
铁轴土地使用权	9,196,723.00	-	-	9,175,285.42
风电轴土地使用权	21,538,602.00	-	-	21,488,395.47

母公司成都天马铁路轴承有限公司出资的土地使用权证于2018年2月1日变更入成都天马企业管理有限公司，取得相应的不动产权证。

新不动产证证载土地使用权使用期限至2053年9月28日止，自2018年1月1日至2053年9月28日，剩余429个月。

(五) 应交税费

项目	期末账面价值	年初账面价值
增值税	-	-
合计	-	-

(六) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
成都天马铁路轴承有限公司	60,000,000.00	100%	-	-	60,000,000.00	100%
合计	60,000,000.00	100%	-	-	60,000,000.00	100%

(七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	53,158,243.81	-	-	53,158,243.81
合 计	53,158,243.81	-	-	53,158,243.81

(八) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-	-
本期增加额	-661,101.99	-
其中：本期净利润转入	-661,101.99	-
本期减少额	-	-
其中：本期提取盈余公积数	-	-
本期分配现金股利数	-	-
转赠资本	-	-
本期期末余额	-661,101.99	-

(九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	586,406.53	-
无形资产摊销	74,695.46	-
合 计	661,101.99	-

七、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

成都天马企业管理有限公司

2018年2月23日



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704
 执行事务合伙人 祝卫
 成立日期 2013年12月13日
 合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



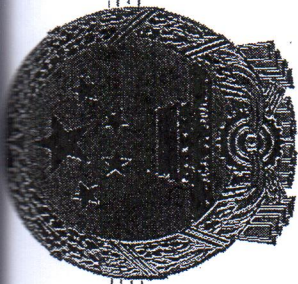
在线扫码获取详细信息

登记机关

2017

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



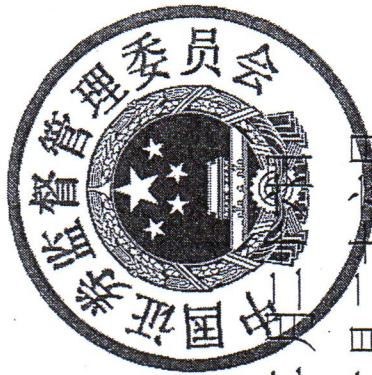
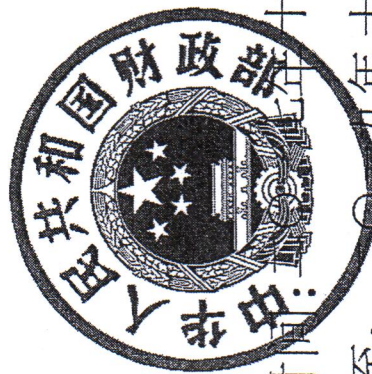


证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇〇九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月二十六日

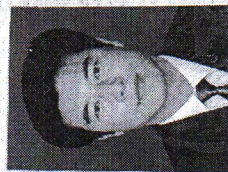
证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

姓名	郑德臣
性别	男
出生日期	1988-08-07
工作单位	中天运会计师事务所有限公司
身份号码	杭州分所 211302680907045
Identity card No.	



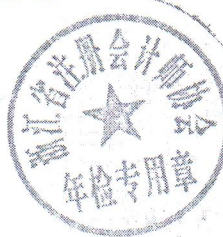
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 211202900004
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 10 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

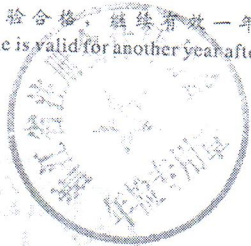


1997 年 10 月 23 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2016 01 01

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

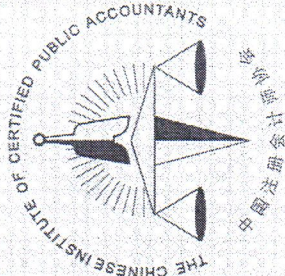
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



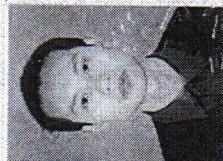
2017 01 01

年 /y 月 /m 日 /d





姓名 鄒鋒利
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-11-10
Date of birth
工作单位 中天运会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 420502197911100193
Identity card No.



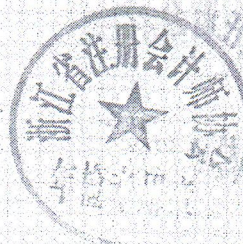
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002040162
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

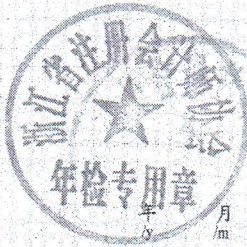
发证日期: 二〇一〇 年 十二月 三十日
Date of Issuance



20110101

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

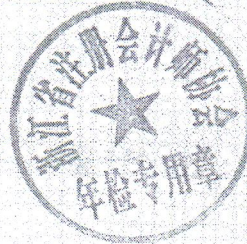


2012 01 01

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013 01 01

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

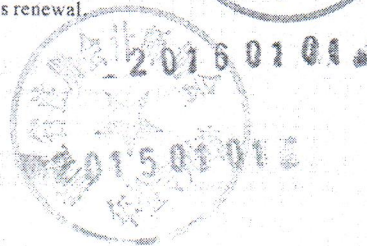


年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

9