

富蕴中材节能余热发电有限公司

在建工程专项审计报告

瑞华专审字【2019】02060201 号

目 录

一、 企业基本情况.....	1
二、 在建工程编制基础.....	2
三、 在建工程会计政策及会计估计.....	2
四、 在建工程审计结果.....	2-14

富蕴中材节能余热发电有限公司在建工程 专项审计报告

瑞华专审字[2019]02060201 号

中材节能股份有限公司：

我们接受委托，对富蕴中材节能余热发电有限公司（以下简称“富蕴公司”）截止 2019 年 6 月 30 日在建工程进行专项审计。富蕴公司管理层和治理层对建立健全内部控制制度、保护资产的安全和完整，保证会计资料和资产资料的真实性、完整性承担责任。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作。我们的责任是在实施审计工作的基础上对富蕴公司在建工程的准确性发表审计意见，在审计过程中，我们结合富蕴公司的实际情况，实施包括检查记录或文件、监盘实物等我们认为必要的审计程序。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于以上被审计单位，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。

一、企业基本情况

富蕴中材节能余热发电有限公司成立于 2014 年 10 月 28 日，取得富蕴县工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为：916543223133944697，注册资本为 1,300.00 万元，由中材节能股份有限公司出资，出资比例 100%。注册地址：新疆阿勒泰地区富蕴县工业园区，法定代表人：刘春燕。于 2015 年 9 月 2 日取得富蕴县工商行政管理局核发的企业法人营业执照，变更法定代表人为：唐咸喜。富蕴公司的最终控制方为中国建材集团有限公司。富蕴公司属其他能源发电行业，经营范围主要包括：新型干法水泥窑纯低温余热发电及所发电能的销售；余热、余压、余气分布式发电项目的投资及技术服务，开展合同能源管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、在建工程编制基础

富蕴公司对在建工程的核算是根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的相关具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）核算。

三、在建工程会计政策及会计估计

1、记账本位币

人民币为富蕴公司经营所处的主要经济环境中的货币，富蕴公司以人民币为记账本位币。

2、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见报告三、3“非流动非金融资产减值”。

3、非流动非金融资产减值

对于在建工程此类非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

四、在建工程审计结果

经审计，截至到 2019 年 6 月 30 日，富蕴公司在建工程账面价值合计为 31,633,535.20 元。在建工程明细如下表所示：

项目	开工(购入) 日期	形象进 度	账面余额	减值 准备	账面价值
一、土建工程合计			8,467,625.99	0.00	8,467,625.99
012 汽机发电机房	2014-9-6	100%	3,133,621.32	0.00	3,133,621.32
化学水实验室	2014-9-6	100%	794,878.86	0.00	794,878.86
循环水	2014-9-6	100%	1,366,377.20	0.00	1,366,377.20
窑头	2014-9-6	100%	1,433,311.50	0.00	1,433,311.50
窑尾	2014-9-6	100%	1,183,077.91	0.00	1,183,077.91
054 排水	2014-9-6	100%	187,012.40	0.00	187,012.40
029 外线	2014-9-6	100%	116,709.23	0.00	116,709.23
污水降温池 2 个	2014-9-6	100%	252,637.57	0.00	252,637.57
二、设备安装工程合计			21,983,842.00	0.00	21,983,842.00
电动执行器	2015-8-6		18,256.41	0.00	18,256.41
电动执行器	2015-8-6		8,205.13	0.00	8,205.13
电动执行器	2015-8-6		6,871.79	0.00	6,871.79
电动执行器	2015-8-6		7,008.55	0.00	7,008.55
电动执行器	2015-8-6		11,205.13	0.00	11,205.13
电动执行器	2015-8-6		3,957.26	0.00	3,957.26
电动执行器	2015-8-6		29,188.03	0.00	29,188.03
电动执行器	2015-8-6		3,299.15	0.00	3,299.15
电动执行器	2015-8-6		5,572.65	0.00	5,572.65
电动执行器	2015-8-6		8,692.31	0.00	8,692.31
电动执行器	2015-8-6		12,547.01	0.00	12,547.01
电动执行器	2015-8-6		4,512.82	0.00	4,512.82
电动执行器	2015-8-6		2,256.41	0.00	2,256.41
电动执行器	2015-8-6		9,162.39	0.00	9,162.39
电动执行器	2015-8-6		4,307.69	0.00	4,307.69
UPS	2015-8-6		73,504.27	0.00	73,504.27
AQC 锅炉 FU200 链式输送机	2015-8-6		45,042.74	0.00	45,042.74
SP 锅炉 FU270 拉链机	2015-8-6		28,683.76	0.00	28,683.76
AQCFU350 链式输送机	2015-8-6		2,307.69	0.00	2,307.69

项目	开工(购入) 日期	形象进 度	账面余额	减值 准备	账面价值	
双层单门电动锁风翻板阀	2015-8-6		18,769.23	0.00	18,769.23	
手动插板阀	2015-8-6		3,487.18	0.00	3,487.18	
双层单门电动锁风翻板阀	2015-10-28		4,273.50	0.00	4,273.50	
起重机	2015-8-7		51,282.05	0.00	51,282.05	
电动葫芦	2015-8-7		12,820.51	0.00	12,820.51	
工业电视	2015-8-6		23,760.68	0.00	23,760.68	
站用变压器	2015-8-6		69,230.77	0.00	69,230.77	
膨胀节	2015-8-6		85,470.09	0.00	85,470.09	
智能高温汽包液位计(窑头)	2015-8-6		38,461.54	0.00	38,461.54	
智能高温汽包液位计(窑头)	2015-8-6		35,042.74	0.00	35,042.74	
智能高温汽包液位计(窑尾)	2015-8-6		38,461.54	0.00	38,461.54	
硬铜母线	2015-8-26		13,675.21	0.00	13,675.21	
开关箱	2015-8-26		21,025.64	0.00	21,025.64	
高压零散设备	2015-8-26		21,367.52	0.00	21,367.52	
车间动力箱	2015-8-26		17,008.55	0.00	17,008.55	
电器盘柜	2015-8-26		99,572.65	0.00	99,572.65	
补汽凝汽式汽轮发电机组	2015-8-18		3,658,119.66	0.00	3,658,119.66	
DCS 系统	2015-8-20		200,854.70	0.00	200,854.70	
龟甲网	2015-9-10		30,769.23	0.00	30,769.23	价值含在主体中
陶瓷耐磨涂料	2015-9-10		40,615.38	0.00	40,615.38	价值含在主体中
耐火浇注料	2015-9-10		14,102.56	0.00	14,102.56	价值含在主体中
保温浇注料	2015-9-10		15,042.74	0.00	15,042.74	价值含在主体中
耐磨浇注料	2015-9-10		67,692.31	0.00	67,692.31	价值含在主体中
钹钉	2015-9-10		19,230.77	0.00	19,230.77	价值含在

项目	开工(购入) 日期	形象进 度	账面余额	减值 准备	账面价值	
						主体中
耐磨浇注料	2015-9-10		59,230.77	0.00	59,230.77	价值含在 主体中
运费	2015-9-17		25,405.98	0.00	25,405.98	价值含在 主体中
直流屏	2015-9-8		48,547.01	0.00	48,547.01	
高压开关柜	2015-9-16		222,354.70	0.00	222,354.70	
低压开关柜	2015-9-16		512,688.03	0.00	512,688.03	
柜式冷暖空调	2015-11-12		16,410.26	0.00	16,410.26	
壁挂式冷暖空调器	2015-11-12		3,675.21	0.00	3,675.21	
空调支架制安	2015-11-12		854.70	0.00	854.70	价值含在 主体中
多功能真空滤油机	2015-10-13		24,529.91	0.00	24,529.91	
电动百叶阀	2015-8-6		64,780.20	0.00	64,780.20	
电动百叶阀	2015-8-6		53,744.61	0.00	53,744.61	
电动蝶阀	2015-8-6		31,192.92	0.00	31,192.92	
电动蝶阀	2015-8-6		7,854.15	0.00	7,854.15	
电动蝶阀	2015-8-6		4,995.84	0.00	4,995.84	
电动蝶阀	2015-8-6		3,769.66	0.00	3,769.66	
电动百叶阀	2015-8-6		12,079.49	0.00	12,079.49	
电动百叶阀	2015-8-6		16,023.14	0.00	16,023.14	
电动闸板阀	2015-8-6		94,606.10	0.00	94,606.10	
电动蝶阀	2015-8-6		3,769.67	0.00	3,769.67	
电动蝶阀	2015-8-6		3,769.66	0.00	3,769.66	
电动蝶阀	2015-8-6		20,886.41	0.00	20,886.41	
电动百叶阀	2015-8-6		13,413.37	0.00	13,413.37	
电动百叶阀	2015-8-6		36,636.15	0.00	36,636.15	
梯形桥架（带通常隔板、 盖板和接地扁钢-40*4	2015-9-17		4,704.27	0.00	4,704.27	价值含在 主体中
梯形桥架（带通常隔板、 盖板和接地扁钢-40*4	2015-9-17		19,145.30	0.00	19,145.30	价值含在 主体中
梯形桥架（带通常隔板、	2015-9-17		3,083.76	0.00	3,083.76	价值含在

项目	开工(购入) 日期	形象进 度	账面余额	减值 准备	账面价值	
盖板和接地扁钢-40*4						主体中
梯形桥架(带通常隔板、 盖板和接地扁钢-40*4	2015-9-17		1,577.78	0.00	1,577.78	价值含在 主体中
梯形桥架(带通常隔板、 盖板和接地扁钢-40*4	2015-9-17		266.67	0.00	266.67	价值含在 主体中
梯形桥架(带通常隔板、 盖板和接地扁钢-40*4	2015-9-17		20,982.05	0.00	20,982.05	价值含在 主体中
梯形桥架(带通常隔板、 盖板和接地扁钢-40*4	2015-9-17		27,923.08	0.00	27,923.08	价值含在 主体中
电缆桥架托臂	2015-9-17		552.14	0.00	552.14	价值含在 主体中
电缆桥架托臂	2015-9-17		523.08	0.00	523.08	价值含在 主体中
电缆桥架托臂	2015-9-17		107.69	0.00	107.69	价值含在 主体中
电缆桥架托臂	2015-9-17		23.93	0.00	23.93	价值含在 主体中
工字钢	2015-9-17		1,579.49	0.00	1,579.49	价值含在 主体中
工字钢	2015-9-17		47.01	0.00	47.01	价值含在 主体中
工字钢	2015-9-17		42.74	0.00	42.74	价值含在 主体中
工字钢	2015-9-17		1,269.23	0.00	1,269.23	价值含在 主体中
阻燃电力电缆	2015-9-7		47,531.11	0.00	47,531.11	
阻燃电力电缆	2015-9-7		46,870.94	0.00	46,870.94	
阻燃电力电缆	2015-9-7		11,239.32	0.00	11,239.32	
阻燃电力电缆	2015-9-7		8,664.96	0.00	8,664.96	
阻燃电力电缆	2015-9-7		6,015.38	0.00	6,015.38	
阻燃电力电缆	2015-9-7		7,051.54	0.00	7,051.54	
阻燃电力电缆	2015-9-7		305.98	0.00	305.98	

项目	开工(购入) 日期	形象进 度	账面余额	减值 准备	账面价值	
阻燃电力电缆	2015-9-7		28,736.24	0.00	28,736.24	
阻燃电力电缆	2015-9-7		358.97	0.00	358.97	
阻燃电力电缆	2015-9-7		1,510.51	0.00	1,510.51	
阻燃电力电缆	2015-9-7		6,052.14	0.00	6,052.14	
阻燃电力电缆	2015-9-7		9,816.67	0.00	9,816.67	
阻燃电力电缆	2015-9-7		11,128.21	0.00	11,128.21	
阻燃电力电缆	2015-9-7		600.85	0.00	600.85	
阻燃电力电缆	2015-9-7		5,187.18	0.00	5,187.18	
阻燃电力电缆	2015-9-7		1,586.32	0.00	1,586.32	
阻燃电力电缆	2015-9-7		266.67	0.00	266.67	
阻燃电力电缆	2015-9-7		5,905.98	0.00	5,905.98	
阻燃电力电缆	2015-9-7		1,512.82	0.00	1,512.82	
阻燃变频电力电缆	2015-9-7		27,940.17	0.00	27,940.17	
阻燃变频电力电缆	2015-9-7		57,820.51	0.00	57,820.51	
阻燃变频电力电缆	2015-9-7		815.90	0.00	815.90	
阻燃交联控制电缆	2015-9-7		14,222.22	0.00	14,222.22	
阻燃交联控制电缆	2015-9-7		4,932.99	0.00	4,932.99	
阻燃交联控制电缆	2015-9-7		1,914.53	0.00	1,914.53	
阻燃交联控制电缆	2015-9-7		6,405.47	0.00	6,405.47	
阻燃交联控制电缆	2015-9-7		9,155.04	0.00	9,155.04	
阻燃交联控制电缆	2015-9-7		2,000.51	0.00	2,000.51	
阻燃交联控制电缆	2015-9-7		688.89	0.00	688.89	
阻燃交联控制电缆	2015-9-7		10,003.42	0.00	10,003.42	
阻燃屏蔽电缆	2015-9-7		3,959.40	0.00	3,959.40	
阻燃屏蔽电缆	2015-9-7		2,955.56	0.00	2,955.56	
阻燃屏蔽电缆	2015-9-7		1,162.39	0.00	1,162.39	
阻燃屏蔽电缆	2015-9-7		7,994.87	0.00	7,994.87	
阻燃屏蔽电缆	2015-9-7		534.19	0.00	534.19	
阻燃屏蔽电缆	2015-9-7		145.30	0.00	145.30	
阻燃屏蔽电缆	2015-9-7		1,733.33	0.00	1,733.33	
阻燃屏蔽电缆	2015-9-7		1,620.51	0.00	1,620.51	
阻燃屏蔽电缆	2015-9-7		2,276.92	0.00	2,276.92	

项目	开工(购入) 日期	形象进 度	账面余额	减值 准备	账面价值	
计算机屏蔽电缆	2015-9-7		7,343.08	0.00	7,343.08	
计算机屏蔽电缆	2015-9-7		16,393.85	0.00	16,393.85	
计算机屏蔽电缆	2015-9-7		12,442.74	0.00	12,442.74	
计算机屏蔽电缆	2015-9-7		14,452.99	0.00	14,452.99	
屏蔽电缆	2015-9-7		8,269.23	0.00	8,269.23	
屏蔽电缆	2015-9-7		512.82	0.00	512.82	
屏蔽电缆	2015-9-7		382.91	0.00	382.91	
交联铜芯电力电缆（高压 电缆）	2015-9-7		240,764.79	0.00	240,764.79	
交联铜芯电力电缆（高压 电缆）	2015-9-7		14,933.33	0.00	14,933.33	
热电偶补偿导线	2015-9-7		1,094.02	0.00	1,094.02	
仪表成套	2015-8-10		128,205.13	0.00	128,205.13	
轴流风机一批	2015-9-6		13,873.79	0.00	13,873.79	
钠离子浓度计	2015-11-6		3,247.86	0.00	3,247.86	
电导率仪	2015-11-6		1,367.52	0.00	1,367.52	
磷酸根测定仪	2015-11-6		8,376.07	0.00	8,376.07	
微克级溶解氧仪	2015-11-6		3,846.15	0.00	3,846.15	
浊度计	2015-11-6		2,991.45	0.00	2,991.45	
酸度计	2015-11-6		1,965.81	0.00	1,965.81	
电光分析天平	2015-11-6		3,589.74	0.00	3,589.74	
托盘天平	2015-11-6		136.75	0.00	136.75	
电蒸馏水器	2015-11-6		1,025.64	0.00	1,025.64	
便携式余氯仪	2015-11-6		3,076.92	0.00	3,076.92	
分光光度计	2015-11-6		2,393.16	0.00	2,393.16	
立式万用电炉	2015-11-6		94.02	0.00	94.02	
电热恒温干燥箱	2015-11-6		1,282.05	0.00	1,282.05	
给水泵	2015-8-17		48,170.94	0.00	48,170.94	
凝结水泵	2015-8-17		15,307.69	0.00	15,307.69	
循环水泵	2015-8-17		119,285.47	0.00	119,285.47	
原水泵	2015-8-17		4,023.93	0.00	4,023.93	
除盐水泵	2015-8-17		7,623.93	0.00	7,623.93	

项目	开工(购入) 日期	形象进 度	账面余额	减值 准备	账面价值	
反洗水泵	2015-8-17		4,920.51	0.00	4,920.51	
潜污泵	2015-8-17		2,184.62	0.00	2,184.62	
潜污泵	2015-8-17		1,262.39	0.00	1,262.39	
进水升压泵	2015-8-17		5,613.68	0.00	5,613.68	
备品备件	2015-8-17		9,555.56	0.00	9,555.56	价值含在 主体中
自调节功率电热带	2015-9-1		4,922.96	0.00	4,922.96	价值含在 主体中
自调节功率电热带	2015-9-1		18,859.09	0.00	18,859.09	价值含在 主体中
MI 伴热电缆	2015-9-1		1,833.33	0.00	1,833.33	价值含在 主体中
MI 接线盒	2015-9-1		128.21	0.00	128.21	价值含在 主体中
电源接线盒	2015-9-1		1,410.26	0.00	1,410.26	价值含在 主体中
终端冒	2015-9-1		282.05	0.00	282.05	价值含在 主体中
铝箔胶带	2015-9-1		854.70	0.00	854.70	价值含在 主体中
玻璃丝胶带	2015-9-1		410.26	0.00	410.26	价值含在 主体中
电伴热电控盘	2015-9-1		2,991.45	0.00	2,991.45	
电伴热电控盘	2015-9-1		3,846.15	0.00	3,846.15	
自控温保温箱	2015-9-1		11,282.05	0.00	11,282.05	
自控温保温箱	2015-9-1		2,700.85	0.00	2,700.85	
自控温保温箱	2015-9-1		3,213.68	0.00	3,213.68	
原水箱	2015-8-6		43,589.74	0.00	43,589.74	
除盐水箱	2015-8-6		97,435.90	0.00	97,435.90	
缓冲水箱	2015-8-6		2,521.37	0.00	2,521.37	
絮凝剂加药装置计量泵	2015-8-6		3,205.13	0.00	3,205.13	
缓释阻垢剂加药装置计量	2015-8-6		3,205.13	0.00	3,205.13	

项目	开工(购入) 日期	形象进 度	账面余额	减值 准备	账面价值	
泵						
自动加氨装置计量泵	2015-8-6		10,769.23	0.00	10,769.23	
管道混合器	2015-8-6		769.23	0.00	769.23	
管道混合器	2015-8-6		299.15	0.00	299.15	
多介质过滤器	2015-8-6		23,504.27	0.00	23,504.27	
活性炭过滤器	2015-8-6		28,632.48	0.00	28,632.48	
保安过滤器	2015-8-6		2,991.45	0.00	2,991.45	
一级高压泵	2015-8-6		12,820.51	0.00	12,820.51	
一级反渗透装置	2015-8-6		128,205.13	0.00	128,205.13	
二级高压泵	2015-8-6		10,683.76	0.00	10,683.76	
二级反渗透装置	2015-8-6		96,581.20	0.00	96,581.20	
RO 清洗装置	2015-8-6		9,829.06	0.00	9,829.06	
PLC 控制柜	2015-8-6		79,487.18	0.00	79,487.18	
换热器	2015-8-6		5,726.50	0.00	5,726.50	
絮凝剂	2015-8-6		2,393.16	0.00	2,393.16	价值含在 主体中
阻垢剂	2015-8-6		2,393.16	0.00	2,393.16	价值含在 主体中
浓氨溶液	2015-8-6		598.29	0.00	598.29	价值含在 主体中
材料	2016-8-1		7,480.58	0.00	7,480.58	价值含在 主体中
电缆 ZR-YJV-0.6/1	2016-9-2		5,825.24	0.00	5,825.24	价值含在 主体中
电缆 ZR-YJV-0.6/1	2016-9-2		1,456.31	0.00	1,456.31	价值含在 主体中
模块	2016-2-29		5,213.68	0.00	5,213.68	
底座	2016-2-29		683.76	0.00	683.76	价值含在 主体中
电源	2016-2-29		820.51	0.00	820.51	价值含在 主体中
中间继电器	2016-2-29		793.16	0.00	793.16	价值含在

项目	开工(购入) 日期	形象进 度	账面余额	减值 准备	账面价值	
						主体中
端子	2016-2-29		307.69	0.00	307.69	价值含在 主体中
线	2016-2-29		512.82	0.00	512.82	价值含在 主体中
锅炉	2016-7-15		6,487,179.49	0.00	6,487,179.49	
运费	2016-7-15		558,558.56	0.00	558,558.56	价值含在 主体中
综合保护装置	2016-6-20		115,384.62	0.00	115,384.62	
运费	2016-7-15		558,558.56	0.00	558,558.56	价值含在 主体中
消音器	2016-11-21		23,931.62	0.00	23,931.62	
锅炉辅机	2016-11-21		170,940.17	0.00	170,940.17	
中压柜	2016-1-20		34,188.03	0.00	34,188.03	
闸阀	2015-10-26		581.20	0.00	581.20	价值含在 主体中
水封闸阀	2015-10-26		923.08	0.00	923.08	价值含在 主体中
水封闸阀	2015-10-26		3,059.83	0.00	3,059.83	价值含在 主体中
组合型逆流式冷却塔	2015-8-6		250,854.70	0.00	250,854.70	
缓释阻垢剂加药装置	2015-8-6		12,393.16	0.00	12,393.16	
杀菌剂加药装置	2015-8-6		12,820.51	0.00	12,820.51	
全自动盘式过滤器	2015-8-6		18,803.42	0.00	18,803.42	
缓释阻垢剂	2015-8-6		1,367.52	0.00	1,367.52	价值含在 主体中
杀菌剂	2015-8-6		1,367.52	0.00	1,367.52	价值含在 主体中
微阻缓闭消声蝶式止回阀	2015-11-20		15,555.56	0.00	15,555.56	
伸缩蝶阀	2015-11-20		24,037.61	0.00	24,037.61	
伸缩蝶阀	2015-11-20		16,871.79	0.00	16,871.79	
伸缩蝶阀	2015-11-20		41,025.64	0.00	41,025.64	

项目	开工(购入) 日期	形象进 度	账面余额	减值 准备	账面价值	
窑头锅炉热风循环管道手 动蝶阀	2015-11-9		7,521.37	0.00	7,521.37	
阀门	2015-11-20		45,299.16	0.00	45,299.16	
蝶阀	2015-11-20		83,278.64	0.00	83,278.64	
化学器材	2016-4-20		4,102.60	0.00	4,102.60	价值含在 主体中
机械设备安装工程	2016-12-3		1,388,560.00	0.00	1,388,560.00	价值含在 主体中
锅炉紧身封闭钢结构	2016-12-3		301,115.00	0.00	301,115.00	价值含在 主体中
锅炉紧身封闭护板	2016-12-3		393,193.00	0.00	393,193.00	价值含在 主体中
工艺管道安装工程	2016-12-3		184,855.00	0.00	184,855.00	价值含在 主体中
非标准件制作安装	2016-12-3		518,908.00	0.00	518,908.00	价值含在 主体中
锅炉本体保温工程	2016-12-3		300,677.00	0.00	300,677.00	价值含在 主体中
其他部位保温工程	2016-12-3		751,271.00	0.00	751,271.00	价值含在 主体中
砌筑工程	2016-12-3		121,229.00	0.00	121,229.00	价值含在 主体中
电缆敷设工程	2016-12-3		281,875.00	0.00	281,875.00	价值含在 主体中
变配电设备工程	2016-12-3		24,000.00	0.00	24,000.00	价值含在 主体中
电控设备工程	2016-12-3		25,200.00	0.00	25,200.00	价值含在 主体中
自动化仪表工程	2016-12-3		72,800.00	0.00	72,800.00	价值含在 主体中
其它电器设备安装工程	2016-12-3		96,350.00	0.00	96,350.00	价值含在 主体中

项目	开工(购入) 日期	形象进 度	账面余额	减值 准备	账面价值	
循环水及给排水	2016-12-3		216,852.00	0.00	216,852.00	价值含在 主体中
化水管道	2016-12-3		6,300.00	0.00	6,300.00	价值含在 主体中
调度电话	2016-12-3		2,800.00	0.00	2,800.00	
锅炉照明	2016-12-3		75,710.00	0.00	75,710.00	价值含在 主体中
配合联调及调试油品药品	2016-12-3		100,000.00	0.00	100,000.00	价值含在 主体中
签证	2016-12-3		115,384.00	0.00	115,384.00	价值含在 主体中
监理费	2017-7-14		311,320.75	0.00	311,320.75	价值含在 主体中
射水抽气装置	2018-12-31		133,584.90	0.00	133,584.90	
招标代理费	2018-12-31		115,384.62	0.00	115,384.62	价值含在 主体中
三、待摊投资合计			1,182,067.21	0.00	1,182,067.21	价值含在 主体中
工程款	2015-11-30		195,000.00	0.00	195,000.00	
工程款	2017-7-10		122,641.50	0.00	122,641.50	
技术服务费	2017-8-10		566,037.74	0.00	566,037.74	
化学水试剂	2016-5-10		41,841.87	0.00	41,841.87	
校验费	2016-4-27		2,500.00	0.00	2,500.00	
扫描费	2016-4-20		1,765.00	0.00	1,765.00	
审图费	2016-3-29		4,837.00	0.00	4,837.00	
富蕴天山水泥余热发电工 程机组整套调试	2016-11-18		226,415.10	0.00	226,415.10	
电缆敷设	2016-8-29		21,029.00	0.00	21,029.00	
合计			31,633,535.20	0.00	31,633,535.20	

备注：富蕴公司余热发电项目于2014年9月开工，2016年4月30日调试完成，并网发电。截止到2019年6月30日，由于发电并网手续未办理完成，在建工程不满足转固定资产条件。



根据中材节能股份有限公司（甲方）与富蕴天山水泥有限责任公司（乙方）于2014年6月签定的富蕴天山水泥有限责任公司水泥熟料生产线余热发电项目投资合同，乙方负责办理电站的审批或核准所需的手续（包括房产证的办理，但不包括工程报建、招标、工程竣工验收），必备手续应在电站开工前办理完毕；乙方负责办理由供电部门批准的电站并网手续（包括但不限于接入系统方案及评审、并网协议、调度协议等），保证电站设施完工后如期合法、合规并网，并承担相关费用。

本专项审计报告仅供中材节能股份有限公司转让富蕴公司在建工程给富蕴天山水泥有限责任公司之目的使用，不得用作任何其他目的。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：雷波涛



中国注册会计师：崔幼军



二〇一九年九月十九日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
 执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)
 成立日期 2011年02月22日
 合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日
 经营范围 审计企业会计报表, 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。(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。)



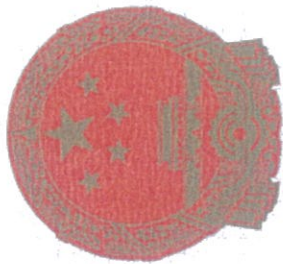
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年12月13日

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



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



姓名 雷波涛

性别 男

出生日期 1971-10-29

工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司

身份证号码 1101080393885

Identity card No. 1101080393885



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 雷波涛
证书编号: 110001540006





姓名 崔幼军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1964/04/10
Date of birth
工作单位 北京中越兴盛会计师事务所
Working unit
身份证号码 152104640410121
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
[Signature]
[Stamp]
2015年11月25日
[Stamp]
同意调入
Agree the holder to be transferred to
[Signature]
[Stamp]
2015年11月25日
[Stamp]

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
[Signature]
[Stamp]
2015年11月25日
[Stamp]
同意调入
Agree the holder to be transferred to
[Signature]
[Stamp]
2015年11月25日
[Stamp]

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.



姓名: 崔幼军
证书编号: 152100090068

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.