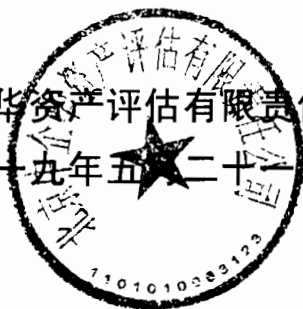


本报告依据中国资产评估准则编制

**中信重工机械股份有限公司拟进行股权转让  
项目涉及的洛阳中重运输有限责任公司  
股东全部权益  
资产评估报告**

中企华评报字(2019)第 3966 号  
(共一册, 第一册)

北京中企华资产评估有限责任公司  
二〇一九年五月二十一日



# 资产评估报告编码回执



(中国资产评估协会全国统一编码)

资产评估报告编码： 4111020110410201201900101

资产评估报告名称： 中信重工机械股份有限公司拟进行股权转让项目  
涉及的洛阳中重运输有限责任公司股东全部权益  
资产评估报告

资产评估报告文号： 中企华评报字(2019)第3966号

资产评估机构名称： 北京中企华资产评估有限责任公司

签字资产评估专业人员： 张红梅(资产评估师)、蔡珩(资产评估师)

说明：本回执仅证明该资产评估报告已进行了全国统一编码，不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

## 目 录

声 明.....	1
资产评估报告摘要 .....	2
资产评估报告正文 .....	4
一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人 .....	4
二、评估目的 .....	7
三、评估对象和评估范围 .....	7
四、价值类型 .....	8
五、评估基准日 .....	8
六、评估依据 .....	9
七、评估方法 .....	11
八、评估程序实施过程 and 情况.....	17
九、评估假设 .....	20
十、评估结论 .....	20
十一、特别事项说明 .....	22
十二、资产评估报告使用限制说明 .....	23
十三、资产评估报告日 .....	24
资产评估报告附件 .....	25

## 声 明

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

二、本资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

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

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

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

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

五、资产评估师已对评估对象及其所涉及资产进行现场调查；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，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

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

资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制。

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

## 资产评估报告摘要

### 重要提示

本摘要内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论，应认真阅读资产评估报告正文。

中信重工机械股份有限公司：

北京中企华资产评估有限责任公司接受中信重工机械股份有限公司的委托，根据法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，按照必要的评估程序，对洛阳中重运输有限责任公司的股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估。现将资产评估报告摘要如下：

评估目的：根据《公司总经理办公会议纪要》，中信重工机械股份有限公司拟转让其所持有的洛阳中重运输有限责任公司股权，为此，需对洛阳中重运输有限责任公司股东全部权益进行评估，为中信重工机械股份有限公司股权转让事宜提供价值参考意见。

评估对象：洛阳中重运输有限责任公司的股东全部权益价值。

评估范围：洛阳中重运输有限责任公司经审计后的全部资产及负债。资产包括流动资产、固定资产、递延所得税资产等，负债包括流动负债。

评估基准日：2018年12月31日

价值类型：市场价值

评估方法：资产基础法、收益法

评估结论：本资产评估报告选用收益法评估结果作为评估结论，具体评估结论如下：

洛阳中重运输有限责任公司评估基准日总资产账面价值为 8,285.70 万元；总负债账面价值为 5,888.55 万元；净资产账面价值为 2,397.15 万元。

收益法评估后的股东全部权益价值为 11,534.53 万元，增值额为 9,137.38 万元，增值率为 381.18%。

本资产评估报告仅为资产评估报告中描述的经济行为提供价值参考，评估结论的使用有效期限自评估基准日起一年有效。

资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

以上内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估业务的详细情况并正确理解和使用评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

## 中信重工机械股份有限公司拟进行股权转让项目 涉及的洛阳中重运输有限责任公司股东全部权益

### 资产评估报告正文

中信重工机械股份有限公司:

北京中企华资产评估有限责任公司接受贵单位的委托,按照法律、行政法规和资产评估准则的规定,坚持独立、客观、公正的原则,采用资产基础法、收益法,按照必要的评估程序,对中信重工机械股份有限公司拟转让其所持有的洛阳中重运输有限责任公司股权涉及的洛阳中重运输有限责任公司的股东全部权益。在评估基准日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下:

#### 一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本次评估的委托人为中信重工机械股份有限公司,被评估单位为洛阳中重运输有限责任公司,资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人。

##### (一)委托人简介

企业名称: 中信重工机械股份有限公司

住所: 洛阳市涧西区建设路 206 号

法定代表人: 俞章法

注册资本: 肆拾叁亿叁仟玖佰肆拾壹万玖仟贰佰玖拾叁圆整

企业类型: 股份有限公司(上市)

经营范围: 重型成套机械设备及零部件、矿用机械类产品、隧道掘进机械设备、铸锻件的设计、制造、销售; 承包境外与出口自产设备相关的工程和境内国际招标工程; 承包境外机械工程的勘测、咨询、设计和监理项目; 上述境外工程所需的设备、材料出口; 从事货物和技术进出口业务(国家法律法规规定应经审批许可经营或禁止进出口的货物和技术除外); 对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员(以上项目国家有专项规定的除外)。(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)被评估单位简介

### 1.公司简况

公司名称：洛阳中重运输有限责任公司

住所：洛阳市涧西区建设路 206 号

法定代表人：王春民

注册资本：伍佰万圆整

企业类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

经营范围：道路普通货物运输，大型物件运输(二类、三类、四类、一类)，装卸服务，汽车租赁，机器设备的维修加工，汽车配件，日用百货的批发零售，仓储服务，(不含易燃易爆易制毒品，不含危险化学品)；海上国际货物运输代理、航空国际运输代理(凭有效许可证经营)；票务服务；货物运输信息服务。(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)

### 2.公司股东及持股比例、股权变更情况

洛阳中重运输有限责任公司前身是洛阳市矿山机器厂运输公司，是由中信重型机械公司与中国矿山机械成套制造公司于 1999 年 2 月 4 日在中华人民共和国河南洛阳注册成立的有限责任公司，洛阳中重运输有限责任公司注册资本为 330 万元。2007 年 8 月 15 日，经公司股东会决议通过，中国矿山机械成套制造公司将其持有的洛阳中重运输有限责任公司 6.27%的股权全部转让给中信重型机械公司，公司变更为法人独资有限责任公司。原股东中信重型机械公司于 2008 年 1 月 26 日分立式改制时，公司股权转让给中信重工机械股份有限公司持有。

2016 年，洛阳中重运输有限责任公司以盈余公积转增 170 万元为注册资本，增资后注册资本为 500 万元整。

序号	股东名称	出资额(元)	持股比例(%)
1	中信重工机械股份有限公司	5,000,000.00	100

### 3.公司产权和经营管理结构:

公司设有综合部、市场部、营运部、电力工程物流分公司、物流联运分公司、大件运输分公司、厂内运输分公司。



#### 4.近三年的资产、财务和经营状况

被评估单位近三年来的财务状况如下表：

金额单位：人民币万元

项目	2016年	2017年	2018年
流动资产	1,709.80	3,417.22	7,377.62
非流动资产	1,670.74	1,552.27	908.08
资产总计	3,380.54	4,969.49	8,285.70
流动负债	3,113.93	3,510.86	5,888.55
非流动负债			
负债合计	3,113.93	3,510.86	5,888.55
所有者权益	266.62	1,458.63	2,397.15

被评估单位近三年的经营状况如下表：

金额单位：人民币万元

项目	2016年	2017年	2018年
一、主营业务收入	7,697.22	12,404.36	16,568.71
主营业务成本	7,504.77	10,127.71	13,967.61
主营业务税金及附加	39.89	73.31	81.15
营业费用	148.99	249.61	369.21
管理费用	458.75	428.17	219.18
财务费用	45.99	5.35	3.83
资产减值损失	-104.82	-7.80	38.85
资产处置收益	0.00	0.00	300.61
其他收益	0.00	0.00	0.63
二、营业利润	-396.36	1,528.00	2,190.11
加：营业外收入	3.60	0.87	3.63
减：营业外支出	13.71	0.06	9.43
三、利润总额	-406.47	1,528.81	2,184.31
减：所得税费用	-19.35	336.80	521.39
四、净利润	-387.11	1,192.01	1,662.93

被评估单位评估基准日、2016年度、2017年度、2018年度的会计报表均经普华永道会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告。

#### 5.委托人与被评估单位之间的关系

被评估单位为委托人的全资子公司。

### (三)资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本资产评估报告仅供委托人和国家法律、法规规定的资产评估报告使用人使用，不得被其他任何第三方使用或依赖。

## 二、评估目的

根据《公司总经理办公会议纪要》，中信重工机械股份有限公司拟转让其所持有的洛阳中重运输有限责任公司股权，为此，需对洛阳中重运输有限责任公司股东全部权益进行评估，为中信重工机械股份有限公司股权转让事宜提供价值参考意见。

## 三、评估对象和评估范围

### (一)评估对象

评估对象是洛阳中重运输有限责任公司的股东全部权益价值。

### (二)评估范围

评估范围是洛阳中重运输有限责任公司经审计后的全部资产及负债。评估基准日，评估范围内的资产包括流动资产、固定资产、递延所得税资产等，负债包括流动负债。总资产账面价值为 8,285.70 万元，总负债账面价值为 5,888.55 万元，净资产账面价值为 2,397.15 万元。

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。评估基准日，评估范围内的资产、负债账面价值已经普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了无保留意见的审计报告。

### (三)评估范围内主要资产的情况如下：

#### 1.存货

存货主要为原材料；主要包括刹车油、内胎、齿轮、柴油滤芯、轮胎、齿轮油、防冻液等。

#### 2.机器设备

机器设备共 27 项，购置于 1973 年至 2009 年之间，主要包括电焊机、可控硅充电机、发电机组、空压机、桥式起重机、液压捣固机、自动鼓镗床、

交流弧焊机、汽车起重机、液压起复机等。截止评估基准日，委估范围内的机器设备使用状况良好，产权归洛阳中重运输有限责任公司所有，企业设有设备维护人员进行正常的维护保养，可满足企业正常生产需要。

车辆共 294 项，其中费用化车辆资产 77 项，购置于 1959 年至 2018 年，主要包括内燃机车、牵引车、自卸车、火车平板车、半挂狼狽车、火车翻斗车、火车高边车、液压平板车、重型半挂车、低平板半挂车、电瓶车和簸箕车等，截止评估基准日 24 辆车辆因年老失修报废，其余车辆使用状况良好，可满足日常办公使用需要。洛阳中重运输有限责任公司为其公路行驶的车辆办理了车辆行驶证及营运证，部分车辆为中信重工机械股份有限公司划入运输公司的车辆，该部分车辆的行驶证证载权利人仍为中信重工机械股份有限公司，洛阳中重运输有限责任公司承诺产权无争议。

电子设备共 132 项，其中费用化电子设备资产 59 项，购置于 2000 年至 2018 年之间，主要为空调、台式电脑、计算机、打印机、一体机、笔记本电脑、太阳能热水器、传真机、电瓶充电机等。截止评估基准日委估范围内的电子设备使用状况良好，可满足日常办公使用需要。

#### 四、价值类型

资产评估师考虑本次所执行的资产评估业务对市场条件和评估对象的使用等并无特别限制和要求，根据评估目的、市场条件、评估对象自身条件等因素，确定评估对象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的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

#### 五、评估基准日

本报告的评估基准日为：2018 年 12 月 31 日。

评估基准日由委托人确定。确定评估基准日主要考虑经济行为的实现、会计期末因素。资产评估是对某一时点的资产提供价值参考，选择会计期末作为评估基准日，能够全面反映评估对象资产的整体情况；同时本着有利于

保证评估结果有效地服务于评估目的，准确划定评估范围，准确高效地清查核实资产，合理选取评估作价依据的原则，选择距相关经济行为计划实现日较接近的日期作为评估基准日。

## 六、评估依据

### (一)经济行为依据

1. 《公司总经理办公会议纪要》中信重工机械股份有限公司办公室 2017年9月4日印发。

### (二)法律法规依据

1. 《中华人民共和国资产评估法》(2016年7月2日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过);

2. 《中华人民共和国公司法》(2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修正);

3. 《资产评估行业财政监督管理办法》(中华人民共和国财政部令第86号);

4. 《中华人民共和国企业所得税法》(2018年12月29日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议修正);

5. 《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);

6. 《企业国有资产监督管理暂行条例》(国务院令378号,国务院令第588号修订);

7. 《国有资产评估管理办法》(国务院令第91号);

8. 《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号)、《财政部关于修改<企业会计准则——基本准则>的决定》(财政部令第76号);

9. 《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部、国家税务总局令第65号);

10. 《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税第[2016]36号);

11. 《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税第[2018]32号)。

### (三)评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》(财资[2017]43号);
2. 《资产评估职业道德准则》(中评协[2017]30号);
3. 《资产评估执业准则—资产评估程序》(中评协[2018]35号);
4. 《资产评估执业准则—资产评估报告》(中评协[2018]36号);
5. 《资产评估执业准则—企业价值》(中评协[2018]38号);
6. 《资产评估执业准则—利用专家工作及相關报告》(中评协[2017]35号);
7. 《资产评估执业准则—资产评估委托合同》(中评协[2017]33号);
8. 《资产评估执业准则—资产评估档案》(中评协[2018]37号);
9. 《资产评估执业准则—机器设备》(中评协[2017]39号);
10. 《企业国有资产评估报告指南》(中评协[2017]42号);
11. 《资产评估机构业务质量控制指南》(中评协[2017]46号);
12. 《资产评估价值类型指导意见》(中评协[2017]47号);
13. 《资产评估对象法律权属指导意见》(中评协[2017]48号)。

#### (四)权属依据

1. 机动车行驶证;
2. 其他有关产权证明。

#### (五)取价依据

1. 《基本建设财务规则》(中华人民共和国财政部令第81号,自2016年9月1日起施行);
2. 《机动车强制报废标准规定》(商务部、发改委、公安部、环境保护部令2012年第12号,自2013年5月1日起施行);
3. 评估基准日银行存贷款基准利率及外汇汇率;
4. 《机电产品报价手册》(2018年);
5. 企业提供的以前年度的财务报表、审计报告;
6. 企业有关部门提供的未来年度经营计划;
7. 评估人员现场勘察记录及收集的其他相关估价信息资料;
8. 《财政部关于印发<基本建设项目建设成本管理规定>的通知》(财建[2016]504号);
9. 《国家发展改革委关于降低部分建设项目收费标准规范收费行为等有

关问题的通知》（发改价格[2011]534号）；

10. 机械工业建设项目概算编制办法及各项概算指标 机械计(1995)1041号文件；

11. 被评估单位提供的未来盈利预测数据；

12. 与此次资产评估有关的其他资料。

#### (六)其他参考依据

1. 被评估单位提供的资产清单和评估申报表；

2. 普华永道会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告；

3. 北京中企华资产评估有限责任公司信息库。

## 七、评估方法

收益法，是指将评估对象预期收益资本化或者折现，确定其价值的评估方法。

市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定其价值的评估方法。

资产基础法，是指以评估对象在评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定其价值的评估方法。

《资产评估执业准则——企业价值》规定，执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析收益法、市场法和资产基础法三种基本方法的适用性，选择评估方法。对于适合采用不同评估方法进行企业价值评估的，资产评估专业人员应当采用两种以上评估方法进行评估。

本次评估选用的评估方法为：资产基础法、收益法。评估方法选择采用理由如下：

由于市场上难以收集到可比交易案例或可比上市公司，该项目不适于市场法；

被评估单位处于正常经营状态且经营良好，企业历史期经营数据能反映其盈利能力和经营业绩。现场工作日，被评估单位提供了近期及中长期发展经营规划，提供了其未来收益预测相关资料及数据。由于企业资产经营与收

益之间存在较稳定的对应关系，其未来收益和风险可以预测及量化，企业的未来收益年限可以合理预测，具备采用收益法评估的条件；

由于被评估企业有完备的财务资料和财务管理资料可以利用，资产的再取得成本的有关数据和信息来源较广，资产的重置成本与资产的现行市价存在着内在联系和替代，因此本次评估可采用资产基础法。

### (一)资产基础法

#### 1.流动资产

(1)货币资金为银行存款，通过核实银行对账单、银行函证等，以核实后的价值确定评估值。

(2)应收票据，核对明细账与总账、报表余额是否相符，核对与委估明细表是否相符，查阅核对票据票面金额、发生时间、业务内容及票面利率等与账务记录的一致性，以证实应收票据的真实性、完整性，核实结果账、表、单金额相符。经核实应收票据真实，金额准确，无未计利息，以核实后账面值为评估值。

(3)应收账款、其他应收款，评估人员在对应收款项核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。对于有充分理由相信全都能收回的，按全部应收款额计算评估值；对于很可能收不回部分款项的，在难以确定收不回账款的数额时，借助于历史资料和现场调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，按照账龄分析法，估计出这部分可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值；对于有确凿依据表明无法收回的，按零值计算；账面上的“坏账准备”科目按零值计算。对于很可能收不回部分款项的，在难以确定收不回账款的数额时，借助于历史资料和现场调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，按照账龄分析法，估计出这部分可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值；对于有确凿依据表明无法收回的，按零值计算；账面上的“坏账准备”科目按零值计算。

(4)预付款项，评估人员查阅相关采购合同或供货协议，了解评估基准日至评估现场核实期间已接受的服务和收到的货物情况，按核实后的账面值作

为评估值。

(5)外购原材料，评估人员向被评估单位调查了解了原材料的采购模式、供需关系、市场价格信息等。按照重要性原则对大额采购合同进行了抽查，并和被评估单位存货管理人员共同对原材料进行了抽盘，并对原材料的质量和性能状况进行了重点察看与了解，最后根据盘点结果进行了评估倒推，评估倒推结果和评估基准日原材料数量、金额一致。被评估单位原材料采用实际成本核算，包括购置价、相关税费、运输费、装卸费、保险费等。对于原材料的评估，采用成本法，即以评估按基准日的市场价格乘以其基准日实际数量计算确定。

## 2.机器设备

根据企业提供的机器设备明细清单进行核对，做到账表相符，同时通过对有关的合同、法律权属证明及会计凭证审查核实对其权属予以确认。在此基础上，组织专业工程技术人员对主要设备进行必要的现场勘察和核实。

根据评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合委估设备的特点和收集资料情况，主要采用成本法进行评估。

评估值=重置成本×综合成新率

### (1)重置成本的确定

#### ①机器设备

重置成本=设备购置价+运杂费+安装工程费-可抵扣的增值税额

#### A.设备购置费

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。

#### B.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：

运杂费=设备购置价×运杂费率

运杂费率参照机械计[1995]1041号文件确定。



### C.安装工程费

安装工程费参照机械计[1995]1041号文件确定。

如果设备基础与建筑物密不可分，设备基础费在房屋建筑物类资产评估中考虑，其余情形的设备基础费在设备安装工程费中考虑。

### D.设备购置价中可抵扣增值税

根据“财税〔2008〕170号、财税〔2016〕36号、财税〔2018〕32号”等文件规定，对于符合增值税抵扣条件的设备，计算出可抵扣的增值税。

对于运输设备，按照评估基准日的市场价格，加上车辆购置税、牌照费等其它合理费用确定其重置成本。运输设备重置成本计算公式如下：

重置成本=购置价+购置价×10%/(1+16%)+牌照费-购置价中可抵扣的增值税。

#### ②运输车辆

根据当地汽车销售信息等近期车辆市场价格资料，确定运输车辆的现行含税购价，在此基础上根据《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》规定计入车辆购置税、新车上户牌照手续费等，同时根据“财税[2016]36号”文件规定购置车辆增值税可以抵扣政策，确定其重置成本，计算公式如下：

重置成本=不含税购置价+车辆购置税+新车上户手续费

#### ③电子设备

根据当地市场信息及近期网上交易价确定重置成本。

对于购置时间较早，现市场上无相关型号但能使用的电子设备，参照二手设备市场不含税价格确定其重置成本。

### (2)综合成新率的确定

通过对设备使用情况的现场考察，查阅必要的设备运行、事故、检修、性能考核等记录进行修正后予以确定。

①对于专用设备和通用机器设备，主要依据设备经济寿命年限、已使用年限，通过对设备使用状况、技术状况的现场勘查了解，确定其尚可使用年限，然后按以下公式确定其综合成新率。

综合成新率=尚可使用年限/(尚可使用年限+已使用年限)×100%

②对于电子设备、空调设备等小型设备，主要依据其经济寿命年限来确

定其综合成新率；对于大型的电子设备还参考其工作环境、设备的运行状况等来确定其综合成新率。计算公式如下：

$$\text{年限法成新率} = (\text{经济寿命年限} - \text{已使用年限}) / \text{经济寿命年限} \times 100\%$$

$$\text{综合成新率} = \text{年限法成新率} \times \text{调整系数}$$

③对于车辆，主要依据国家颁布的车辆强制报废标准，以车辆行驶里程、使用年限两种方法根据孰低原则确定理论成新率，然后结合现场勘查情况进行调整。计算公式如下：

$$\text{使用年限成新率} = (\text{规定使用年限} - \text{已使用年限}) / \text{规定使用年限} \times 100\%$$

$$\text{行驶里程成新率} = (\text{规定行驶里程} - \text{已行驶里程}) / \text{规定行驶里程} \times 100\%$$

$$\text{综合成新率} = \text{理论成新率} \times \text{调整系数}$$

### (3)评估值的确定

$$\text{设备评估值} = \text{设备重置成本} \times \text{综合成新率}$$

### (4)市场法

对于部分报废运输车辆、老旧电子设备，按照评估基准日的二手市场价格或废品价格，采用市场法进行评估。

## 3.递延所得税资产

评估人员调查了解了递延所得税资产发生的原因，核实了评估基准日确认递延所得税资产的记账凭证。递延所得税资产以账面价值作为评估值。

## 4.负债

纳入评估范围的负债主要是流动负债，包括应付账款、应付职工薪酬、应交税费和其他应付款。负债以企业实际承担的债务做为评估值。

## (二)收益法

本次采用收益法中的现金流量折现法对企业整体价值评估来间接获得股东全部权益价值，企业整体价值由正常经营活动中产生的经营性资产价值和与正常经营活动无关的非经营性资产价值构成，对于经营性资产价值的确定选用企业自由现金流折现模型，即以未来若干年度内的企业自由现金流量作为依据，采用适当折现率折现后加总计算得出。计算模型如下：

$$\text{股东全部权益价值} = \text{企业整体价值} - \text{付息债务价值}$$

### 1.企业整体价值

企业整体价值是指股东全部权益价值和付息债务价值之和。根据被评估单位的资产配置和使用情况，企业整体价值的计算公式如下：

企业整体价值 = 经营性资产价值 + 溢余资产价值 + 非经营性资产价值 - 非经营性负债价值

(1) 经营性资产价值

经营性资产是指与被评估单位生产经营相关的，评估基准日后企业自由现金流量预测所涉及的资产与负债。经营性资产价值的计算公式如下：

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{F_i}{(1+r)^i} + \frac{F_n \times (1+g)}{(r-g) \times (1+r)^n}$$

其中：P：评估基准日的企业经营性资产价值；

F<sub>i</sub>：评估基准日后第i年预期的企业自由现金流量；

F<sub>n</sub>：详细预测期末年预期的企业自由现金流量；

r：折现率(此处为加权平均资本成本,WACC)；

n：详细预测期；

i：详细预测期第i年；

g：永续期增长率。

其中，企业自由现金流量计算公式如下：

企业自由现金流量 = 息前税后净利润 + 折旧与摊销 - 资本性支出 - 营运资金增加额

其中，折现率(加权平均资本成本,WACC)计算公式如下：

$$WACC = K_e \times \frac{E}{E+D} + K_d \times (1-t) \times \frac{D}{E+D}$$

其中：K<sub>e</sub>：权益资本成本；

K<sub>d</sub>：付息债务资本成本；

E：权益的市场价值；

D：付息债务的市场价值；

t：所得税率。

其中，权益资本成本采用资本资产定价模型(CAPM)计算。计算公式如下：

$$K_e = r_f + MRP \times \beta + r_c$$

其中： $r_f$ ：无风险利率；  
MRP：市场风险溢价；  
 $\beta$ ：权益的系统风险系数；  
 $r_c$ ：企业特定风险调整系数。

## (2)溢余资产价值

溢余资产是指评估基准日超过企业生产经营所需，评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产。被评估单位的溢余资产为溢余现金。

## (3)非经营性资产、非经营性负债价值

非经营性资产、非经营性负债是指与被评估单位生产经营无关的，评估基准日后企业自由现金流量预测不涉及的资产与负债。被评估单位的非经营性资产、负债包括固定资产中的报废资产、递延所得税资产、其他应付款中的保险赔款等。

## 2.付息债务价值

付息债务是指评估基准日被评估单位需要支付利息的负债。被评估单位没有付息债务。

## 八、评估程序实施过程和情况

评估人员于2019年4月15日至2019年5月21日对评估对象涉及的资产和负债实施了评估。主要评估程序实施过程和情况如下：

### (一)接受委托

2019年4月15日，我公司与委托人就评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日等评估业务基本事项，以及各方的权利、义务等达成一致，并与委托人协商拟定了相应的评估计划。

### (二)前期准备

- 1.拟定评估计划
- 2.组建评估团队
- 3.实施项目培训

#### (1)对被评估单位人员培训

为使被评估单位的财务与资产管理人员理解并做好资产评估材料的填报

工作，确保评估申报材料的质量，我公司准备了企业培训材料，对被评估单位相关人员进行培训，并派专人对资产评估材料填报中碰到的问题进行解答。

## (2)对评估人员培训

为了保证评估项目的质量和提高工作效率，贯彻落实拟定的资产评估方案，我公司对项目团队成员讲解了项目的经济行为背景、评估对象涉及资产的特点、评估技术思路和具体操作要求等。

## (三)现场调查

评估人员于2019年4月15日至2019年4月19日对评估对象涉及的资产和负债进行了必要的清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查。

### 1.资产核实

#### (1)指导被评估单位填表和准备应向评估机构提供的资料

评估人员指导被评估单位的财务与资产管理人员在自行资产清查的基础上，按照评估机构提供的“资产评估明细表”及其填写要求、资料清单等，对纳入评估范围的资产进行细致准确地填报，同时收集准备资产的产权证明文件和反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料等。

#### (2)初步审查和完善被评估单位填报的资产评估明细表

评估人员通过查阅有关资料，了解纳入评估范围的具体资产的详细状况，然后仔细审查各类“资产评估明细表”，检查有无填项不全、错填、资产项目不明确等情况，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，同时反馈给被评估单位对“资产评估明细表”进行完善。

#### (3)现场实地勘查

根据纳入评估范围的资产类型、数量和分布状况，评估人员在被评估单位相关人员的配合下，按照资产评估准则的相关规定，对各项资产进行了现场勘查，并针对不同的资产性质及特点，采取了不同的勘查方法。

#### (4)补充、修改和完善资产评估明细表

评估人员根据现场实地勘查结果，并和被评估单位相关人员充分沟通，进一步完善“资产评估明细表”，以做到：账、表、实相符。

#### (5) 查验产权证明文件资料

评估人员对纳入评估范围的机器设备及车辆资产的产权证明文件资料进行查验，对权属资料不完善、权属不清晰的情况提请企业核实或出具相关产权说明文件。

#### 2. 尽职调查

评估人员为了充分了解被评估单位的经营管理状况及其面临的风险，进行了必要的尽职调查。尽职调查的主要内容如下：

(1) 被评估单位的历史沿革、主要股东及持股比例、必要的产权和经营管理结构；

(2) 被评估单位的资产、财务、生产经营管理状况；

(3) 被评估单位的经营计划、发展规划和财务预测信息；

(4) 评估对象、被评估单位以往的评估及交易情况；

(5) 影响被评估单位生产经营的宏观、区域经济因素；

(6) 被评估单位所在行业的发展状况与前景；

(7) 其他相关信息资料。

#### (四) 资料收集

评估人员根据评估项目的具体情况进行了评估资料收集，包括直接从市场等渠道独立获取的资料，从委托方等相关当事方获取的资料，以及从政府部门、各类专业机构和其他相关部门获取的资料，并对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理，形成评定估算的依据。

#### (五) 评定估算

评估人员针对各类资产的具体情况，根据选用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成了初步评估结论。项目负责人对各类资产评估初步结论进行汇总，撰写并形成初步资产评估报告。

#### (六) 内部审核

根据我公司评估业务流程管理办法规定，项目负责人在完成初步资产评估报告后提交公司内部审核。项目负责人在内部审核完成后，与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就资产评估报告有关内容进行沟通，根据反馈意见进行合理修改后出具并提交资产评估报告。

## 九、评估假设

本资产评估报告分析估算采用的假设条件如下：

### (一)一般假设

- 1.假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- 2.针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营；
- 3.除已知的税率调整事项外，假设被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；
- 4.假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；
- 5.除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规；
- 6.假设评估基准日后无不可抗力及不可预见因素对被评估单位造成重大不利影响。

### (二)特殊假设

- 1.假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；
  - 2.假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；
  - 3.假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；
  - 4.假设评估基准日后被评估单位的产品或服务保持目前的市场竞争态势。
- 本资产评估报告评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，签名资产评估师及本评估机构将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

## 十、评估结论

### (一)收益法评估结果

洛阳中重运输有限责任公司评估基准日总资产账面价值为 8,285.70 万元；

总负债账面价值为 5,888.55 万元；净资产账面价值为 2,397.15 万元。

收益法评估后的股东全部权益价值为 11,534.53 万元，增值额为 9,137.38 万元，增值率为 381.18%。

## (二)资产基础法评估结果

洛阳中重运输有限责任公司评估基准日总资产账面价值为 8,285.70 万元，评估价值为 9,854.22 万元，增值额为 1,568.52 万元，增值率为 18.93%；总负债账面价值为 5,888.55 万元，评估价值为 5,888.55 万元，增额为 0.00 万元，增值率为 0.00%；净资产账面价值 2,397.15 为万元，资产基础法评估价值为 3,965.67 万元，增额为 1,568.52 万元，增值率为 65.43%。

资产基础法具体评估结果详见下列评估结果汇总表：

资产基础法评估结果汇总表

评估基准日：2018 年 12 月 31 日

金额单位：人民币万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
一、流动资产	1	7,377.62	7,377.62	0.00	0.00
二、非流动资产	2	908.08	2,476.60	1,568.52	172.73
其中：长期股权投资	3	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产	5	887.71	2,456.23	1,568.52	176.69
无形资产	8	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：土地使用权	9	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产	10	20.37	20.37	0.00	0.00
<b>资产总计</b>	<b>11</b>	<b>8,285.70</b>	<b>9,854.22</b>	<b>1,568.52</b>	<b>18.93</b>
三、流动负债	12	5,888.55	5,888.55	0.00	0.00
<b>负债总计</b>	<b>14</b>	<b>5,888.55</b>	<b>5,888.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>净资产</b>	<b>15</b>	<b>2,397.15</b>	<b>3,965.67</b>	<b>1,568.52</b>	<b>65.43</b>

## (四)评估结论

收益法评估后的股东全部权益价值为 11,534.53 万元，资产基础法评估后的股东全部权益价值为 3,965.67 万元，两者相差 7,568.86 万元，差异率为 190.86%。

两种评估方法考虑的角度不同。资产基础法是从资产的再取得途径考虑



的，反映的是企业现有资产的重置价值。收益法是从未来收益的角度出发，以被评估单位现实资产未来可以产生的收益，经过风险折现后的现值和作为被评估单位股权的评估价值。

洛阳中重运输有限责任公司主要收入为运输收入，依靠在相关行业领域建立的口碑和与客户长期的信任关系，使得被评估单位能稳定发展并取得良好经营收益，考虑本次评估目的系为转让股权提供价值参考，通过分析两种方法评估结果的合理性和价值内涵，我们认为企业的市场价值通常不是基于重新购建该资产所花费的成本而是基于市场参与者对未来收益的预期，而收益法的评估结果更能准确揭示被评估单位未来的盈利能力、经营风险。

根据上述分析，本资产评估报告评估结论采用收益法评估结果，即：洛阳中重运输有限责任公司的股东全部权益评估值为 11,534.53 万元。

## 十一、特别事项说明

以下为在评估过程中已发现可能影响评估结论但非评估人员执业水平和专业能力所能评定估算的有关事项：

(一)本资产评估报告中，所有以万元为金额单位的表格或者文字表述，如存在总计数与各分项数值之和出现尾差，均为四舍五入原因造成。

(二)本次评估利用了普华永道会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 3 月 25 日出具的 2019-0173 号审计报告。资产评估专业人员根据所采用的评估方法对财务报表的使用要求对其进行了分析和判断，但对相关财务报表是否公允反映评估基准日的财务状况和当期经营成果、现金流量发表专业意见并非资产评估专业人员的责任。

(三)根据《资产评估对象法律权属指导意见》，委托人和其他相关当事人委托资产评估业务，应当依法提供资产评估对象法律权属等资料，并保证其真实性、完整性、合法性；资产评估师的责任是对该资料及其来源进行必要的查验和披露，不代表对资产评估对象的权属提供任何保证。

(四)评估范围内对于从中信重工机械股份有限公司划入运输公司的部分车辆，该部分车辆的行驶证记载权利人仍为中信重工机械股份有限公司，与实际持有人洛阳中重运输有限责任公司不符，提请资产评估报告使用人注意。

(五) 2019年3月20日, 财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019年第39号), 对增值税税率进行了调整, 自2019年4月1日起, 增值税一般纳税人原适用16%税率的, 税率调整为13%; 原适用10%税率的, 税率调整为9%, 本评估报告的收益法评估结论测算过程中已取用与预测期相适应的增值税税率。

资产评估报告使用人应注意以上特别事项对评估结论产生的影响。

## 十二、资产评估报告使用限制说明

### (一) 资产评估报告使用范围

1. 资产评估报告的使用人为: 中信重工机械股份有限公司和国家法律、行政法规规定的资产评估报告使用人。

2. 资产评估报告所揭示的评估结论仅对本项目对应的经济行为有效。

3. 资产评估报告的评估结论使用有效期为自评估基准日起一年。委托人或者其他资产评估报告使用人应当在载明的评估结论使用有效期内使用资产评估报告。

4. 未经委托人书面许可, 资产评估机构及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开, 法律、行政法规另有规定的除外。

5. 未征得资产评估机构同意, 资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体, 法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

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

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

(四) 资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论, 评估结论不等同于评估对象可实现价格, 评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

(五) 资产评估报告系资产评估机构及其资产评估师遵守法律、行政法规

和资产评估准则，根据委托履行必要的资产评估程序后出具的专业报告，本报告经承办该评估业务的资产评估师签名并加盖评估机构公章，经国有资产监督管理机构或所出资企业备案后方可正式使用。

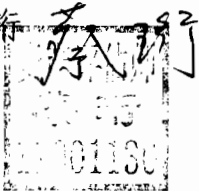
### 十三、资产评估报告日

本资产评估报告提出日期为：2019年5月21日。

法定代表人：权忠光



资产评估师：蔡琬



资产评估师：张红梅



北京中企华资产评估有限责任公司

二〇一九年五月二十一日



## 资产评估报告附件

- 附件一、与评估目的相对应的经济行为文件；
- 附件二、被评估单位专项审计报告；
- 附件三、委托人和被评估单位营业执照；
- 附件四、评估对象涉及的主要权属证明资料；
- 附件五、委托人和其他相关当事人的承诺函；
- 附件六、签名资产评估师的承诺函；
- 附件七、北京中企华资产评估有限责任公司资产评估机构备案证明；
- 附件八、北京中企华资产评估有限责任公司证券期货相关业务评估资格证书复印件；
- 附件九、北京中企华资产评估有限责任公司营业执照副本复印件；
- 附件十、资产评估师职业资格证书登记卡复印件。

# 会议纪要

中信重工机械股份有限公司办公室

2017年9月4日

## 公司总经理办公会议纪要



2017年9月4日，公司召开总经理办公会议，讨论洛阳中重运输有限责任公司（以下简称“运输公司”）对外合作事宜。会议由王春民总经理主持，公司领导孙启平、何淳、刘大华、郝兵、张志勇、瞿铁、梁慧参加会议。公司办公室相关人员列席会议。

会上，王春民总经理对《关于运输公司对外合作事宜的议案》进行了说明，主要包括运输公司对外合作的背景、合作的必要性、合作方案、合作工作推进计划等。经与会人员认真审议，形成如下决议：

运输公司对外合作是公司的战略举措。会议同意启动运输公司对外合作工作。

---

发送：公司领导及有关单位

---

中信重工机械股份有限公司办公室

2017年9月4日印发

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100

洛阳中重运输有限责任公司  
2018 年度财务报表及审计报告



洛阳中重运输有限责任公司

2018 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2018 年度财务报表	
资产负债表	1
利润表	2
现金流量表	3
所有者权益变动表	4
财务报表附注	5 - 35





普华永道

## 审计报告

普华永道中天北京审字(2019)第 0173 号  
(第一页, 共三页)

洛阳中重运输有限责任公司董事会:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了洛阳中重运输有限责任公司(以下简称“运输公司”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

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,公允反映了运输公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于运输公司,并履行了职业道德方面的其他责任。





### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

运输公司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,管理层负责评估运输公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算运输公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督运输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:

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。





普华永道

普华永道中天北京审字(2019)第 0173 号  
(第三页, 共三页)

#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 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, 就可能导致对运输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运输公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 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。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)  
北京分所  
中国·北京  
2019年3月



注册会计师



涂 益

注册会计师

胡 伟



胡 伟





洛阳中重运输有限责任公司  
2018年12月31日资产负债表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2017年1月1日
<b>流动资产</b>				
货币资金	六(1)	1,459,384.03	826,754.09	1,259,986.63
应收票据及应收账款	六(2)	31,893,020.09	19,602,912.95	7,186,817.76
预付款项	六(4)	2,674,288.47	2,101,532.07	727,628.65
其他应收款	六(3)	37,428,985.24	11,314,390.14	6,606,154.25
存货	六(5)	320,551.35	326,610.06	342,953.75
其他流动资产		-	-	974,508.09
<b>流动资产合计</b>		<b>73,776,229.18</b>	<b>34,172,199.31</b>	<b>17,098,049.13</b>
<b>非流动资产</b>				
固定资产	六(6)	8,877,105.75	15,421,017.24	16,586,196.16
递延所得税资产	六(11)	203,666.04	101,691.53	121,184.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,080,771.79</b>	<b>15,522,708.77</b>	<b>16,707,380.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,857,000.97</b>	<b>49,694,908.08</b>	<b>33,805,429.79</b>
<b>流动负债</b>				
应付票据及应付账款	六(7)	50,558,658.33	31,001,240.82	21,175,045.73
预收款项		-	321,412.80	32,500.00
应付职工薪酬	六(8)	1,830,000.00	1,500,000.00	1,021,920.00
应交税费	六(9)	1,242,173.67	1,245,688.31	25,436.13
其他应付款	六(10)	5,254,693.15	1,040,289.04	8,884,358.73
<b>流动负债合计</b>		<b>58,885,525.15</b>	<b>35,108,630.97</b>	<b>31,139,260.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>58,885,525.15</b>	<b>35,108,630.97</b>	<b>31,139,260.59</b>
<b>所有者权益</b>				
实收资本		5,015,135.73	5,015,135.73	5,015,135.73
盈余公积	六(12)	3,989,990.50	2,327,062.77	1,522,165.15
未分配利润/(累计亏损)	六(13)	14,966,349.59	7,244,078.61	(3,871,131.68)
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,971,475.82</b>	<b>14,586,277.11</b>	<b>2,666,169.20</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>82,857,000.97</b>	<b>49,694,908.08</b>	<b>33,805,429.79</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



洛阳中重运输有限责任公司

2018年度利润表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	六(14)	165,687,113.90	124,043,639.04
减: 营业成本	六(14)、六(17)	(139,676,137.58)	(101,277,142.03)
税金及附加	六(15)	(811,465.93)	(733,117.85)
销售费用	六(17)	(3,692,091.81)	(2,496,112.06)
管理费用	六(17)	(2,191,820.34)	(4,281,665.91)
财务费用	六(16)	(38,332.80)	(53,528.39)
资产减值损失/(转回)	六(18)	(388,537.38)	77,971.85
减: 资产处置收益	六(20)	3,006,110.93	-
其他收益	六(19)	6,274.00	-
二、营业利润		21,901,112.99	15,280,044.65
加: 营业外收入	六(21)(a)	36,280.40	8,650.00
减: 营业外支出	六(21)(b)	(94,264.89)	(616.88)
三、利润总额		21,843,128.50	15,288,077.77
减: 所得税费用	六(22)	(5,213,851.18)	(3,367,969.86)
四、净利润		16,629,277.32	11,920,107.91
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		16,629,277.32	11,920,107.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

董丹



洛阳中重运输有限责任公司

2018年度现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2018年度	2017年度
<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		169,956,465.90	111,994,428.50
收到其他与经营活动有关的现金		9,195,784.86	8,039,150.05
经营活动现金流入小计		179,152,250.76	120,033,578.55
购买商品、接受劳务支付的现金		(117,155,974.80)	(79,390,696.21)
支付给职工以及为职工支付的现金		(19,302,087.32)	(17,690,335.24)
支付的各项税费		(10,794,552.31)	(6,842,542.76)
支付其他与经营活动有关的现金	六(23)(c)	(23,494,991.34)	(6,762,507.35)
经营活动现金流出小计		(170,747,605.77)	(110,686,081.56)
经营活动产生的现金流量净额	六(23)(a)	8,404,644.99	9,347,496.99
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
处置固定资产收回的现金净额		2,773,669.12	-
投资活动现金流入小计		2,773,669.12	-
购建固定资产支付的现金净额		(3,301,605.56)	(8,914.53)
投资活动现金流出小计		(3,301,605.56)	(8,914.53)
投资活动产生的现金流量净额		(527,936.44)	(8,914.53)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款所收到的现金		5,000,000.00	7,500,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		(5,000,000.00)	(15,200,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(7,244,078.61)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	(2,071,815.00)
筹资活动现金流出小计		(12,244,078.61)	(17,271,815.00)
筹资活动使用的现金流量净额		(7,244,078.61)	(9,771,815.00)
<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/(减少)</b>	六(23)(b)	632,629.94	(433,232.54)
加:年初现金及现金等价物余额		826,754.09	1,259,986.63
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		1,459,384.03	826,754.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



洛阳中重运输有限责任公司

2018年度所有者权益变动表  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	实收资本	盈余公积	未分配利润/(累计亏损)	所有者权益合计
2017年1月1日年初余额		5,015,135.73	1,522,165.15	(3,871,131.68)	2,666,169.20
2017年度增减变动额		-	804,897.62	11,115,210.29	11,920,107.91
净利润		-	-	11,920,107.91	11,920,107.91
利润分配		-	804,897.62	(804,897.62)	-
提取盈余公积		-	804,897.62	(804,897.62)	-
2017年12月31日年末余额		5,015,135.73	2,327,062.77	7,244,078.61	14,586,277.11
2018年1月1日年初余额		5,015,135.73	2,327,062.77	7,244,078.61	14,586,277.11
2018年度增减变动额		-	1,662,927.73	7,722,270.98	9,385,198.71
净利润		-	-	16,629,277.32	16,629,277.32
利润分配	六(13)	-	1,662,927.73	(8,907,006.34)	(7,244,078.61)
提取盈余公积	六(12)	-	1,662,927.73	(1,662,927.73)	-
对所有者的分配		-	-	(7,244,078.61)	(7,244,078.61)
2018年12月31日年末余额		5,015,135.73	3,989,990.50	14,966,349.59	23,971,475.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

董丹



# 洛阳中重运输有限责任公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

洛阳中重运输有限责任公司(以下简称“本公司”)前身是洛阳市矿山机器厂运输公司,是由中信重型机械公司与中国矿山机械成套制造公司于1999年2月4日在中华人民共和国河南洛阳注册成立的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为30年,注册资本为330万元。2007年8月15日,经公司股东会决议通过,中国矿山机械成套制造公司将其持有的本公司6.27%的股权全部转让给中信重型机械公司,公司变更为法人独资有限责任公司。原股东中信重型机械公司于2008年1月26日分立式改制时,公司股权转让给中信重工机械股份有限公司持有。

2016年,本公司增加注册资本以盈余公积转增方式进行,转增金额为170万元,增资后注册资本为人民币500万元。

本公司的母公司为中信重工机械股份有限公司,最终母公司为中国中信集团有限公司。

本公司经批准的经营范围为货物运输及装卸服务,汽车修理,汽车出租,机械设备的维修加工,汽车配件、日用百货的批发零售,铁路车票的代卖,信息服务(不含中介),2018年度本公司的实际主营业务为货物运输及装卸服务。

本财务报表由本公司企业负责人于2019年3月25日批准报出。

### 二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三 遵循企业会计准则的声明

本公司2018年度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12月31日财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(3) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(4) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司的金融资产仅包括应收款项。

(a) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收账款和其他应收款等(附注四(5))。

(b) 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时, 终止确认该金融资产。

(c) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。





洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 应收款项

应收款项包括应收账款及应收票据和其他应收款等。本公司提供劳务形成的应收账款, 按从劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款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。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

确定组合的依据如下:

组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	根据性质特征分析, 风险较低

按组合计提坏账准备的计提方法如下:

组合 1	账龄分析法
组合 2	实际损失率

组合中, 采用账龄分析法的计提比例列示如下:

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	1%	1%
一到二年	5%	5%
二到三年	10%	10%
三到四年	20%	20%
四到五年	40%	40%
五年以上	100%	100%



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 应收款项(续)

组合中，采用实际损失率分析法计提坏账准备的原因和方法如下：

对于中信重工集团内部的公司间的应收账款，由于其信用风险与其他应收账款不同，因此采用单项分析的方法计提坏账。

(6) 存货

存货为低值易耗品，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算。低值易耗品采用分次摊销法、包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。



## 洛阳中重运输有限责任公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 四 重要会计政策和会计估计(续)

##### (7) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具及其他。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-34 年	4%至 5%	2.79%至 4.80%
运输工具	5-10 年	4%	9.60%至 19.20%
机器设备	10-22 年	4%至 5%	4.32%至 9.60%
其他	5-8 年	4%至 5%	11.88%至 19.20%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

##### (8) 长期资产减值

固定资产于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 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等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。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。

(b) 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。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险及企业年金，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

企业年金

根据中信重工 2008 年 11 月 3 日一届五次董事会决议，中信重工根据河南省企业年金实施意见按照公司和职工本人各 4%的缴费比例建立企业年金。根据 2009 年 2 月 17 日中信公司中信年金[2009] 1 号文，同意自 2009 年 1 月起加入中信公司企业年金计划。根据 2009 年 6 月 30 日人力资源和社会保障部养老保险司人社养司函[2009] 7 号文，同意中信重工加入中信公司企业年金方案。

根据 2008 年一届二次职工代表大会审议通过《中信重工机械股份有限公司企业年金实施意见》，审议通过公司企业年金实施范围为自 2009 年 1 月 1 日起，已经与公司签订了劳动合同的在岗职工；缴费基数为职工本人上一年度月平均工资，当年新进入公司的职工试用期满考核合格后，按照试用期月均工资作为缴存基数，无试用期职工次月建立企业年金个人账户，以上月工资作为缴存基数，按照公司和职工本人各 4%的缴费比例缴纳。根据中信重工二届五次职工代表大会审议通过《中信重工机械股份有限公司企业年金方案》，审议通过自 2016 年 9 月 1 日起，按照公司和职工本人各 2%的缴费比例缴纳。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

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



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 收入确认

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

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

(a) 提供劳务

本公司对外提供货物运输及装卸服务, 根据已发生成本占估计总成本的比例确定完工进度, 按照完工百分比确认收入。

(11) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期, 确认为负债。

(12) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司征收的所得税相关;
- 本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(i) 所得税

本公司在正常的经营活动中, 部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时, 本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(14) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读, 本公司已采用该通知编制 2018 年度财务报表, 对本公司报表的影响列示如下:

一般企业报表格式的修改

对资产负债表及利润表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(19,552,912.95)	(7,186,817.76)
	应收票据	(50,000.00)	-
	应收票据及应收账款	19,602,912.95	7,186,817.76
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(31,001,240.82)	(21,175,045.73)
	应付票据及应付账款	31,001,240.82	21,175,045.73



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	11%及 10%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市建设维护税	7%	缴纳的增值税税额
教育费附加	3%	缴纳的增值税税额
地方教育费附加	2%	缴纳的增值税税额

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 本公司的运输业务收入适用的增值税税率为 10%, 2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 11%。





洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	-	6,683.59
银行存款	1,459,384.03	820,070.50
	<u>1,459,384.03</u>	<u>826,754.09</u>

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	6,559,000.00	50,000.00
应收账款(b)	25,334,020.09	19,552,912.95
	<u>31,893,020.09</u>	<u>19,602,912.95</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>6,559,000.00</u>	<u>50,000.00</u>



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日
应收账款	<u>19,911,015.23</u>			<u>26,009,153.91</u>
		本年增加	本年减少	
减: 坏账准备	<u>(358,102.28)</u>	<u>(317,031.54)</u>	-	<u>(675,133.82)</u>
	<u>19,552,912.95</u>			<u>25,334,020.09</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	19,438,804.84	74.74%	(185,455.72)	19,244,015.23	96.65%	(161,452.28)
一到二年	5,952,349.07	22.89%	(236,678.10)	89,000.00	0.45%	(4,450.00)
二到三年	50,000.00	0.19%	(5,000.00)	410,000.00	2.06%	(41,000.00)
三到四年	400,000.00	1.54%	(80,000.00)	-	-	-
四到五年	-	-	-	28,000.00	0.14%	(11,200.00)
五年以上	168,000.00	0.64%	(168,000.00)	140,000.00	0.70%	(140,000.00)
	<u>26,009,153.91</u>	100.00%	<u>(675,133.82)</u>	<u>19,911,015.23</u>	100.00%	<u>(358,102.28)</u>



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

应收账款按类别分析如下:

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备						
组合 1	23,897,133.91	91.88%	(675,133.82)	2.83%	16,812,228.23	84.44%
组合 2	2,112,020.00	8.12%	-	-	3,098,787.00	15.56%
	<u>26,009,153.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>(675,133.82)</u>	-	<u>19,911,015.23</u>	<u>100.00%</u>
					<u>(358,102.28)</u>	-



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	18,545,571.84	77.61%	(185,455.72)	16,145,228.23	96.03%	(161,452.28)
一到二年	4,733,562.07	19.81%	(236,678.10)	89,000.00	0.53%	(4,450.00)
二到三年	50,000.00	0.21%	(5,000.00)	410,000.00	2.44%	(41,000.00)
三到四年	400,000.00	1.67%	(80,000.00)	-	-	-
四到五年	-	-	-	28,000.00	0.17%	(11,200.00)
五年以上	168,000.00	0.70%	(168,000.00)	140,000.00	0.83%	(140,000.00)
	<u>23,897,133.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>(675,133.82)</u>	<u>16,812,228.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>(358,102.28)</u>



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

应收账款按客户类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
关联方	3,826,254.46	14.71%	(17,142.35)	4,379,802.66	22.00%	(12,810.16)
第三方	22,182,899.45	85.29%	(657,991.47)	15,531,212.57	78.00%	(345,292.12)
	<u>26,009,153.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>(675,133.82)</u>	<u>19,911,015.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>(358,102.28)</u>

(3) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
关联方暂存款	7,304,668.07		33,590,184.55	
存出保证金	3,252,000.00		2,972,500.00	
应收代垫款	-		16,100.00	
备用金	806,385.93		970,370.39	
	<u>11,363,054.00</u>		<u>37,549,154.94</u>	
		本年增加	本年减少	
减: 坏账准备	(48,663.86)	(71,505.84)	-	(120,169.70)
	<u>11,314,390.14</u>			<u>37,428,985.24</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	35,787,154.94	95.31%	(21,969.70)	11,161,054.00	98.22%	(38,563.86)
一到两年	1,560,000.00	4.15%	(78,000.00)	202,000.00	1.78%	(10,100.00)
两到三年	202,000.00	0.54%	(20,200.00)	-	-	-
	<u>37,549,154.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>(120,169.70)</u>	<u>11,363,054.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>(48,663.86)</u>



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

其他应收款按类别分析如下:

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
组合 1	3,958,970.39	10.54%	(120,169.70)	3.04%	4,058,385.93	35.72%	(48,663.86)	1.20%
组合 2	33,590,184.55	89.46%	-	-	7,304,668.07	64.28%	-	-
	<u>37,549,154.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>(120,169.70)</u>		<u>11,363,054.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>(48,663.86)</u>	





洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,196,970.39	55.50%	3,856,385.93	95.02%
一到二年	1,560,000.00	39.40%	202,000.00	4.98%
二到三年	202,000.00	5.10%	-	-
	<u>3,958,970.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,058,385.93</u>	<u>100.00%</u>
				坏账准备
				(21,969.70)
				(78,000.00)
				(20,200.00)
				<u>(120,169.70)</u>
				(38,563.86)
				(10,100.00)
				<u>(48,663.86)</u>



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

预付账款按账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>2,674,288.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,101,532.07</u>	<u>100.00%</u>

(5) 存货

	2017 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日
低值易耗品	<u>326,610.06</u>			<u>320,551.35</u>
		本年增加	本年减少	
减：存货跌价准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>326,610.06</u>			<u>320,551.35</u>





洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(6) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	14,859,279.88	3,425,053.50	60,066,096.54	171,608.89	78,522,038.81
本年增加	-	317,000.00	2,393,245.14	27,984.38	2,738,229.52
本年减少	(14,859,279.88)	(26,000.00)	(3,392,229.00)	-	(18,277,508.88)
2018 年 12 月 31 日	-	3,716,053.50	59,067,112.68	199,593.27	62,982,759.45
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	(6,681,406.39)	(3,274,840.76)	(53,052,454.53)	(92,319.89)	(63,101,021.57)
本年增加	(433,451.56)	(263,787.19)	(394,805.88)	(4,702.22)	(1,096,746.85)
本年减少	7,114,857.95	24,960.00	2,952,296.77	-	10,092,114.72
2018 年 12 月 31 日	-	(3,513,667.95)	(50,494,963.64)	(97,022.11)	(54,105,653.70)
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
净值					
2018 年 12 月 31 日	-	202,385.55	8,572,149.04	102,571.16	8,877,105.75
2017 年 12 月 31 日	8,177,873.49	150,212.74	7,013,642.01	79,289.00	15,421,017.24

2018 年度计入营业成本和管理费用折旧费用为: 1,092,983.55 元和 3,763.30 元  
(2017 年: 1,406,904.62 元和 138,809.32 元)。



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(7) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	<u>50,558,658.33</u>	<u>31,001,240.82</u>

(8) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,830,000.00	1,500,000.00
应付设定提存计划(b)	-	-
	<u>1,830,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,500,000.00	13,790,886.31	(13,460,886.31)	1,830,000.00
职工福利费	-	559,199.47	(559,199.47)	-
社会保险费	-	1,053,116.38	(1,053,116.38)	-
其中: 医疗保险费	-	912,936.97	(912,936.97)	-
工伤保险费	-	75,908.20	(75,908.20)	-
生育保险费	-	64,271.21	(64,271.21)	-
住房公积金	-	931,227.50	(931,227.50)	-
工会经费和职工教育经费	-	276,788.60	(276,788.60)	-
	<u>1,500,000.00</u>	<u>16,611,218.26</u>	<u>(16,281,218.26)</u>	<u>1,830,000.00</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年度		2017 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	2,442,306.09	-	2,320,429.08	-
企业年金缴费	217,286.94	-	237,730.00	-
失业保险费	84,755.03	-	88,487.72	-
	<u>2,744,348.06</u>	<u>-</u>	<u>2,646,646.80</u>	<u>-</u>



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(9) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交增值税	636,181.27	564,327.66
应交企业所得税	497,700.10	566,429.69
应交个人所得税	13,345.19	31,108.18
其他	94,947.11	83,822.78
	<u>1,242,173.67</u>	<u>1,245,688.31</u>

(10) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方应付款	-	21,078.64
投标保证金	4,901,210.40	1,019,210.40
其他	353,482.75	-
	<u>5,254,693.15</u>	<u>1,040,289.04</u>

(11) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产列示如下:

递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	<u>203,666.04</u>	<u>795,303.52</u>	<u>101,691.53</u>	<u>406,766.14</u>
其中:				
预计于 1 年内 (含 1 年)转 回的金额	203,666.04		101,691.53	
预计于 1 年后 转回的金额	-		-	
	<u>203,666.04</u>		<u>101,691.53</u>	



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(12) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金(a)	<u>2,327,062.77</u>	<u>1,662,927.73</u>	<u>-</u>	<u>3,989,990.50</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金(a)	<u>1,522,165.15</u>	<u>804,897.62</u>	<u>-</u>	<u>2,327,062.77</u>

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或增加实收资本。本公司按 2018 年度净利润 10% 提取法定盈余公积金 1,662,927.73 元 (2017 年弥补以前年度亏损后净利润 10% 提取法定盈余公积 804,897.62 元)。

(13) 未分配利润

根据 2018 年 6 月 12 日董事会决议, 本公司向中信重工机械股份有限公司分配利润 7,244,078.61 元(2017 年: 0.00 元)。

(14) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
营业收入	<u>165,687,113.90</u>	<u>124,043,639.04</u>
	2018 年度	2017 年度
营业成本	<u>139,676,137.58</u>	<u>101,277,142.03</u>



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(15) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	307,013.46	291,454.72
印花税	140,165.00	101,112.00
教育费附加	131,577.21	124,909.17
地方教育费附加	87,718.14	83,272.78
车船税	72,349.41	70,153.50
土地使用税	45,456.00	45,456.00
房产税	27,186.71	16,759.68
	<u>811,465.93</u>	<u>733,117.85</u>

(16) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	42,548.92	50,533.45
减：利息收入	(12,231.63)	(4,905.06)
手续费等	8,015.51	7,900.00
	<u>38,332.80</u>	<u>53,528.39</u>

(17) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
外协运输费	100,155,042.55	65,554,124.07
职工薪酬费用	19,355,566.32	18,745,506.60
燃料和动力	12,224,572.85	8,524,484.99
修理用备件及修理费	5,193,163.12	3,378,829.33
折旧费用	1,096,746.85	1,545,713.94
其他	7,534,958.04	10,306,261.07
	<u>145,560,049.73</u>	<u>108,054,920.00</u>

(18) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
坏账损失/(转回)	<u>388,537.38</u>	<u>(77,971.85)</u>



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(19) 其他收益

	2018 年度	2017 年度
代扣代缴个人所得税手续费返还	<u>6,274.00</u>	<u>-</u>

(20) 资产处置损益

	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	<u>3,006,110.93</u>	<u>-</u>

(21) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度
其他	<u>36,280.40</u>	<u>8,650.00</u>

(b) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度
赔偿和违约支出	89,264.89	360.88
其他	<u>5,000.00</u>	<u>256.00</u>
	<u>94,264.89</u>	<u>616.88</u>



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(22) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
当期所得税	5,315,825.69	3,348,476.89
递延所得税	(101,974.51)	19,492.97
	<u>5,213,851.18</u>	<u>3,367,969.86</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>21,843,128.50</u>	<u>15,288,077.77</u>
按适用税率计算的所得税费用	5,460,782.13	3,822,019.44
不得扣除的成本、费用和损失	66,855.08	401,884.28
使用以前年度可抵扣亏损的影响	-	(855,933.86)
其他	(313,786.03)	-
	<u>5,213,851.18</u>	<u>3,367,969.86</u>



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(23) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	16,629,277.32	11,920,107.91
加: 资产减值损失	388,537.38	(77,971.85)
固定资产折旧	1,096,746.85	1,545,713.94
处置固定资产的收益	(3,006,110.93)	-
财务费用	-	50,533.45
递延所得税资产增加/(减少)	(101,974.51)	19,492.97
存货的减少	6,058.71	16,343.69
经营性应收项目的增加	(30,163,080.35)	(15,373,939.56)
经营性应付项目的增加	23,555,190.52	11,247,216.44
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,404,644.99</u>	<u>9,347,496.99</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	1,459,384.03	826,754.09
减: 现金的年初余额	(826,754.09)	(1,259,986.63)
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物增加额/(减少)	<u>632,629.94</u>	<u>(433,232.54)</u>

(c) 支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括:

	2018 年度	2017 年度
支付的费用	3,247,946.98	2,634,953.04
支付保证金	2,000,500.00	2,521,000.00
支付备用金	790,891.64	1,470,645.61
支付暂存款	26,285,516.48	-
其他	94,263.91	135,908.70
	<u>32,419,119.01</u>	<u>6,762,507.35</u>





## 洛阳中重运输有限责任公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 七 关联方关系及其交易

##### (1) 母公司

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
中信重工机械股份有限公司	洛阳	装备制造业

本公司的最终控制方为中国中信集团有限公司。

##### (b) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中信重工机械股份有限公司	100%	100%	100%	100%

##### (2) 不存在控制关系的关联方的性质

	与本公司的关系
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	受同一最终控制方控制
中信重工工程技术有限责任公司	受同一最终控制方控制
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	受同一最终控制方控制
洛阳中重设备工程工具有限责任公司	受同一最终控制方控制
洛阳中重发电设备有限责任公司	受同一最终控制方控制
洛阳中重铸锻有限责任公司	受同一最终控制方控制
洛阳中重建筑安装工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
洛阳中重自动化工程有限责任公司	受同一最终控制方控制
国营华晋冶金铸造厂	受同一最终控制方控制
中信重工备件技术服务有限公司	受同一最终控制方控制

##### (3) 关联交易

##### (a) 定价政策

本公司销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格参考市场价作为定价基础, 向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(b) 采购货物、接受劳务

	2018 年度	2017 年度
中信重工机械股份有限公司	2,937,519.94	2,274,914.63
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责 任公司	-	97,256.41
洛阳中重设备工程工具有限责任公司	19,523.64	42,811.40
洛阳中重自动化工程有限责任公司	172,200.00	25,860.84
洛阳中重建建筑安装工程有限责任公司	85,288.52	732.00
	<u>3,214,532.10</u>	<u>2,441,575.28</u>

(c) 提供劳务

	2018 年度	2017 年度
中信重工机械股份有限公司	65,247,513.70	63,884,023.48
洛阳中重铸锻有限责任公司	18,250,451.60	6,193,204.80
中信重工工程技术有限责任公司	5,075,348.07	3,049,099.10
洛阳中重自动化工程有限责任公司	708,114.52	2,357,593.43
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	2,696,743.48	1,756,603.21
洛阳中重发电设备有限责任公司	808,744.08	1,389,445.03
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	160,917.29	561,598.26
洛阳中重设备工程工具有限责任公司	104,408.60	103,584.80
洛阳中重建建筑安装工程有限责任公司	19,613.41	6,140.54
中信重工备件技术服务有限公司	64,572.73	-
	<u>93,136,427.48</u>	<u>79,301,292.65</u>

(d) 集团内部资产调入

	2018 年度	2017 年度
中信重工机械股份有限公司	<u>63,262.34</u> ✓	<u>377,252.49</u>

(e) 集团内部资产调出

	2018 年度	2017 年度
中信重工机械股份有限公司	<u>8,177,873.49</u> ✓	<u>771,752.00</u>



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>687,965.00</u>	<u>771,752.00</u>

(4) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
洛阳中重发电设备有限责任 公司	2,112,020.00	2,548,787.00
国营华晋冶金铸造厂	1,714,234.46	1,281,015.66
中信重工机械股份有限公司	-	550,000.00
	<u>3,826,254.46</u>	<u>4,379,802.66</u>

(b) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中信重工机械股份有限公司	<u>33,590,184.55</u>	<u>7,304,668.07</u>

(c) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中信重工机械股份有限公司	<u>-</u>	<u>21,078.64</u>



洛阳中重运输有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 金融风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款及应收账款和其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外, 对于应收账款、其他应收款和应收票据, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(2) 流动性风险

本公司财务部负责其现金流量预测并持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

于资产负债表日, 本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2018年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据及					
应付账款	50,558,658.33	-	-	-	50,558,658.33
其他应付款	5,254,693.15	-	-	-	5,254,693.15
合计	<u>55,813,351.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>55,813,351.48</u>
	2017年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据及					
应付账款	31,001,240.82	-	-	-	31,001,240.82
其他应付款	1,040,289.04	-	-	-	1,040,289.04
合计	<u>32,041,529.86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,041,529.86</u>



# 洛阳中重运输有限责任公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营, 从而为股东提供回报, 并使其他利益相关者获益, 同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构, 本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为资产负债表中所列示的所有者权益。本公司不受制于外部强制性资本要求, 利用资产负债率监控资本。

于2018年12月31日及2017年12月31日, 本公司的资产负债率列示如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产总额	82,857,000.97	49,694,908.08
负债总额	58,885,525.15	35,108,630.97
资产负债率	<u>71.07%</u>	<u>70.65%</u>





年报时间为每年一月一日至六月三十日  
即时信息公示时间为二十个工作日

# 营业执照

(副本)



统一社会信用代码 9141030067166633X2

(1-4)

**名称** 中信重工机械股份有限公司

**类型** 股份有限公司(上市)

**住所** 洛阳市涧西区建设路206号

**法定代表人** 俞章法

**注册资本** 肆拾叁亿叁仟玖佰肆拾壹万玖仟贰佰玖拾叁圆整

**成立日期** 2008年01月26日

**营业期限** 长期

**经营范围**

重型成套机械设备及零部件、矿用机械类产品、隧道掘进机械设备、铸锻件的设计、制造、销售；承包境外与出口自产设备相关的工程和境内国际招标工程；承包境外机械工程的勘测、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口；从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批许可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员（以上项目国家有专项规定的除外）。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



洛阳市公安局  
公章刻制

洛阳市公安局  
公章刻制



# 营业执照

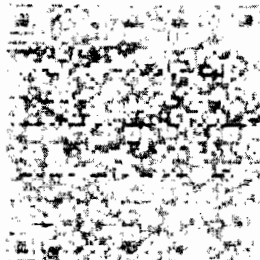
(副本)

公 司 名 称  
 公 司 类 型  
 注 册 资 本  
 实 收 资 本  
 经 理 人  
 法 定 代 理 人  
 注 册 地 址  
 经 营 范 围



登记机关

年 月 日



机动车安全技术检验合格证明

号牌号码: 豫CA6737  
发动机号: 031089  
车辆识别代号: 7000...  
检验有效期至: 2017年09月豫CA6737



豫CA6737  
3人  
031089  
7000...  
强制报废期止: 2025-09-19

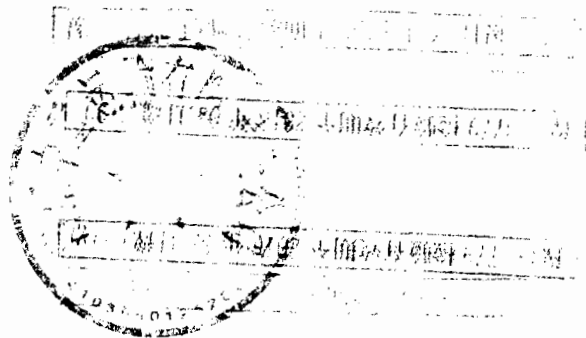
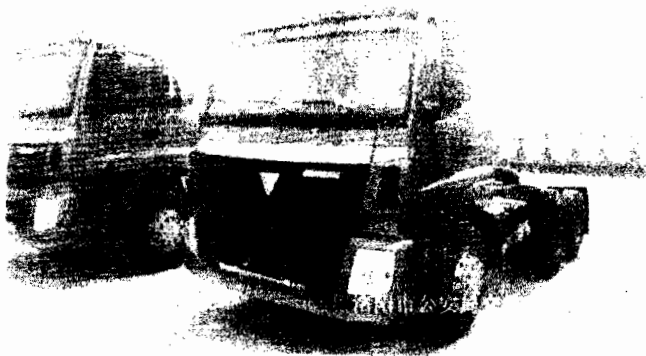
检验有效期至2017年09月豫CA6737

禁烟



豫CA6737  
豫CA6737





中华人民共和国机动车驾驶证

姓名: 李... 性别: 男

出生日期: ...

住址: ...

联系电话: ...

发证机关: ...

有效期: ...

发证日期: ...

机动车驾驶证... 准驾车型: ...

发证机关: ...

有效期: ...

发证日期: ...



41X0006327845

中华人民共和国机动车驾驶证

姓名: [模糊] 性别: [模糊] 出生日期: [模糊]

准驾车型: [模糊]

发证机关: [模糊]

发证日期: [模糊]

有效期: [模糊]

4130016186311

中华人民共和国机动车驾驶证

姓名: [模糊] 性别: [模糊] 出生日期: [模糊]

准驾车型: [模糊]

发证机关: [模糊]

发证日期: [模糊]

有效期: [模糊]



号牌号码: [模糊]

有效期至: 2019年06月

准驾车型: C(准)

中华人民共和国机动车行驶证  
Vehicle License of the People's Republic of China

豫C73567

洛阳中重运输有限责任公司

洛阳市涧西区连博路25号

货运

车辆识别代号

VIN

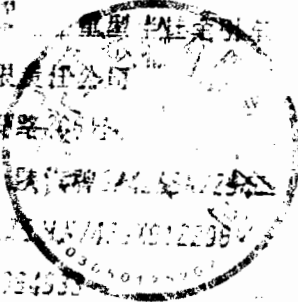
发动机号码

Engine No.

注册日期

Register Date

重慶華佳安行



45/183/1012200

1024530

2002-04-17

2013-04-17

号牌号码 豫C73567  
核定人数 3人  
核定载质量 10000kg  
外廓尺寸 5600\*2400\*2000mm  
检验有效期至2013年04月豫C(01)

检验有效期至2013年04月豫C(01)



4100000639817

52



豫C73567 检验有效期至2012年04月豫C(03)

豫C73567 检验有效期至2013年04月豫C(0)

豫C73567 检验有效期至2014年04月豫C(1y)

豫C73567 检验有效期至2018年04月豫C(99)

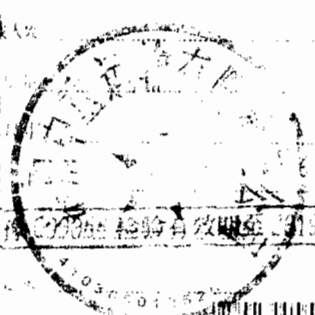
豫C73567 检验有效期至2016年04月豫C(99)

# 中华人民共和国机动车行驶证

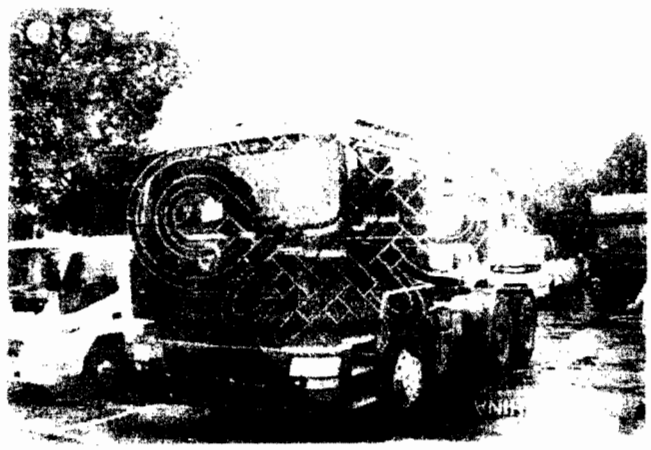
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码: 豫C90066  
 车辆类型: 小型汽车  
 所有人: 王...  
 住址: ...  
 注册日期: ...  
 发证日期: ...  
 检验有效期至: ...  
 发动机号: ...  
 车架号: ...

豫C90066 检验有效期至2013年05月豫C()



41030001067

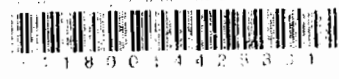


- 豫C90066 检验有效期至2012年05月豫C()
- 豫C90066 检验有效期至2013年05月豫C()
- 豫C90066 检验有效期至2013年05月豫C()
- 豫C90066 检验有效期至2013年05月豫C()
- 豫C90066 检验有效期至2013年05月豫C()
- 豫C90066 检验有效期至2013年05月豫C()

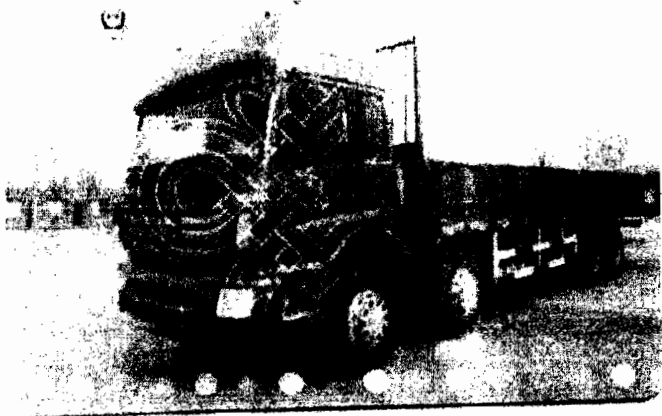
中华人民共和国机动车行驶证



号牌号码: 豫C3699  
机动车所有人名称: 河南...  
住址: ...  
使用性质: ...



豫C3699 检验有效期至2017年03月豫C(99)
豫C3699 检验有效期至2018年03月豫C(99)
豫C3699 检验有效期至2019年03月豫C(99)





1. 姓名: .....  
 2. 性别: .....  
 3. 出生日期: .....  
 4. 身份证号: .....  
 5. 部队番号: .....  
 6. 职务: .....  
 7. 发证日期: .....  
 8. 有效期至: 2027-03-22

11: 2017-03-16 10: 15: 11



3806 有效期: 2018 年 7 月 1 日  
 3806 有效期: 2019 年 02 月 01 日



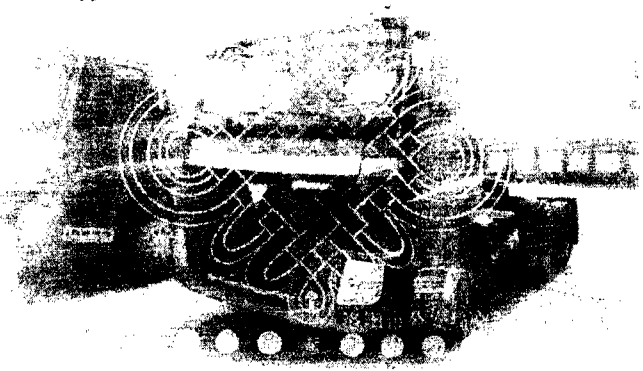
# 中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

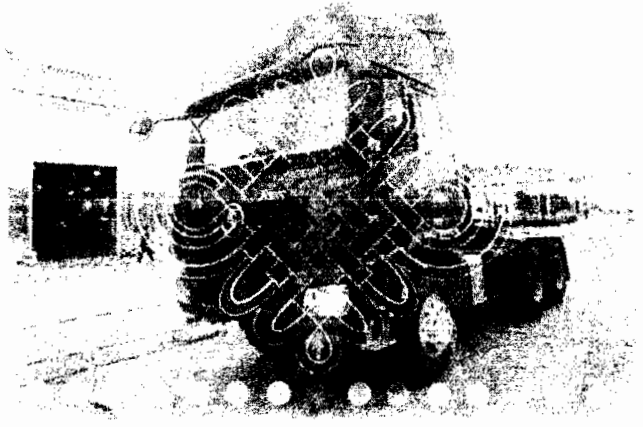
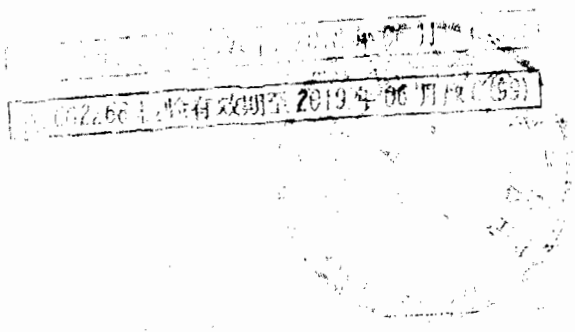


号牌号码: 豫C3597  
 车辆类型: 小型轿车  
 所有人: 王世强  
 住址: 河南省郑州市金水区  
 使用性质: 非营运  
 检验有效期至: 2018年02月  
 发证机关: 河南省公安厅

号牌号码: 豫C3597  
 车辆类型: 小型轿车  
 所有人: 王世强  
 住址: 河南省郑州市金水区  
 使用性质: 非营运  
 检验有效期至: 2018年02月



豫C3597 检验有效期至2015年02月豫C(99)  
 豫C3597 检验有效期至2016年02月豫C(99)  
 豫C3597 检验有效期至2017年02月豫C(99)  
 豫C3597 检验有效期至2018年02月豫C(99)



中华人民共和国机动车驾驶证

姓名: 张某某

性别: 男

出生日期: 1980年01月01日

准驾车型: A1

发证机关: 四川省公安厅

有效期限: 2018年01月01日至2020年01月01日

4 1 8 0 0 1 4 2 7 0 6 9 7

中华人民共和国机动车驾驶证

姓名: 李某某

性别: 女

出生日期: 1990年05月15日

准驾车型: A2

发证机关: 四川省公安厅

有效期限: 2018年05月15日至2020年05月15日



豫CF9550 检验有效期至2018年11月豫C(99)

中华人民共和国境内有效



洛阳中孚运输有限责任公司



豫CF9550(黄色)

重型半挂牵引车

陕汽SX42564V324

2座



6850 \* 2490 \* 3980

洛阳市道路运输管理局

豫 洛 410318006005

2018-01-17 41011733220105051698



# 中华人民共和国 道路运输证

中华人民共和国交通运输部监制



# 记账凭证

2018年08月30日

单位: [292] 洛阳中重运输有限责任公司

记帐字第 515 号 1/2

摘要	会计科目	借方金额	贷方金额
半挂车入资产	固定资产-生产用	344,827.59	
半挂车入资产	固定资产-生产用	17,241.40	
半挂车入资产	应交税费-应交增值税-固定资产进项税额	12,137.93	
半挂车入资产	应交税费-应交增值税-固定资产进项税额	12,137.93	
半挂车入资产	应交税费-应交增值税-固定资产进项税额	12,137.93	
据3张	肆拾壹万柒仟贰佰肆拾壹元肆角整		

主管: [陈显丽] 记帐: [陈显丽] 复核: [陈显丽] 出纳: [陈显丽] 制单: 陈显丽 经办人:



# 记账凭证

2018年08月30日

单位: [202] 洛阳中重运输有限责任公司

记帐字第 515 号 2/2

摘要	会计科目	借方金额	贷方金额
台半挂车入资产	应交税费-应交增值税-固定资产进项税额	18,758.62	
台半挂车入资产	预付账款-外部单位 徐州华邦专用汽车有限公司		400,000.00
台半挂车入资产	预付账款-外部单位 临时结转		17,241.40
单据2张	肆拾壹万柒仟贰佰肆拾壹元肆角整	417,241.40	417,241.40

制单:

陈显丽

复核:

陈显丽

出纳:

制单:

陈显丽

经办人:

# 机动车



# 一票

发 票 联

2018-07-18

发票代码 12001722360  
发票号码 02745950

开票人: *[Signature]*

由扫描全能王扫描创建



第一联 发票联 (购货单位付款凭证)

(手开无效)

132001722360	税 控 码	>0>50>3<4*4931*694<18417599762*5<54990 16725+++>4-598431<7<1-8*2410/+3*439015 95>50526799>40*5<5494827216++>4--7/514 778*/5935*694>011857/59343*2+73*9>>567 603+<-3+*95<77->>4344/9-67/+555002<2+/ 洛阳中重运输有限责任公司 914103007126658440		纳税人识别号	914103007126658440
02745950	厂牌型号	国世华邦牌XHB9404A	产地	江苏省邳州市	
661505782237	进口证明书号	YG130201807A431	商检单号		
	车辆识别代号/车架号码	LA99ERA30J0XHB431			
	合计	捌万捌仟圆整 小写 ￥88000.00			
徐州华邦专用汽车有限公司	电话	0516-86261888			
913203827705163888	账号	1106026009000007890			
徐州市高新技术产业开发区邳新路88号	开户银行	工行邳州市支行			
增值税额	主管税务	邳州市国家税务局第二税务分局			
¥12137.93	机关及代码	132038209			
完税凭证号码	吨位	3340 kg	张乘人数		
5862-07	销货单位盖章				

开票人 张体颖 备注: 一车一票



机动车销售统一发票

发票代码 122360  
发票号码 02745952

18-07-18

21\*7<1>>/3397+44\*1+<5<49/68++/->/+011/  
5204\*/6<-\* /217>1/2+-369>0+>\*3\*-47283>  
\*0-+ />78>6828>->/+015\*604816<-\* /66<7>2  
9-952297<44\*1->\* - /->2442+74>9>+42\*874/  
9<2822<097/16+708<0-058>20-3291484670\*

纳税人识别号 914103007126658440

产地 江苏省邳州市

厂牌型号 国世华邦牌XHB9404A

进口证明书号

YG137201807A432

高检单号

车辆识别代号/车架号码

LA99ERA32J0XHB432

捌万捌仟圆整

小写 ￥88000.00

徐州华邦专用汽车有限公司

电话 0516-86261888

913203827705163888

账号 1106026090000007890

邳州市高新技术产业开发区邳新路88号

开户银行 工行邳州市支行

增值税额

¥12137.93

主管税务 邳州市国家税务局第二税务分局  
机关及代码 132038209

完税凭证号码

吨位 33410

限乘人数

开票人 张体颖

备注：一车一票

第一联 发票联 (购货单位付款凭证)

(手开无效)



# 机动车



# 一票

132001722360

发票代码 132001722360

发票号码 02745958

8-07-18

132001722360 <809600<965-76+4<>3<3-9>284+266538+75<  
 02745958 + -36/834/-/7/380/6\*>0+03<2<3/79/67<63<  
 661505782237 <<2+-+<0842046538+715>369434/-/+>297>  
 848174-72+4<>2>+<0/0\*84887/9<+ /4<3919/  
 27+7+285412>+>-54<9+3+6-3927\*-2>45/98

洛阳中盈运输有限责任公司 纳税人识别号 914103007126658440  
 914103007126658440

低平板半挂车 厂牌型号 国世华邦牌XHB9402TDPXZ 产地 江苏省邳州市

YG136201807H005 进口证明书号 前挡单号

车辆识别代号 LA99ERK46J0XHB005

计 肆拾叁万陆仟圆整 小写 ¥136000.00

徐州华邦专用汽车有限公司 电话 0516-86261888

识别号 913203827705163888 账号 110602609000007890

地址 邳州市高新技术产业开发区邳新路88号 开户银行 工行邳州市支行

税率 168 增值税 税额 ¥18758.62 主管税务 邳州市国家税务局第二税务分局  
 机关及代码 132038209

识别号 ¥117241.38 完税凭证号码 吨位 31500 限乘人数

(手开无效)

第一联 发票联 (购货单位付款凭证)

开票人 张体颖 备注: 一车一票

# 购销合同

中重装备制造有限公司  
阳羽馨商贸有限公司

工作命令：  
招标编号：  
合同编号：  
签订地点：河南省洛阳市涧西区  
签订日期：2018年11月30日

条、产品名称、规格型号、数量、金额

号	产品名称	规格型号	数量	单价(元)	总价(元)	交货期
1	台式电脑	戴尔 Vostro 3470-R1328R	4 台	4000	16000	2018.12.7 日前 完成验收
2	打印机	惠普 (HP) LaserJet Pro M203dn	4 台	1850	7400	
合计：人民币贰万叁仟肆佰元整 (¥23400)，此价包含产品制造、包装、运输、安装、调试、培训、服务及税费；支付方式为银行转账。						

第二条、质量要求、技术标准：按技术协议及国家相关技术标准执行。

第三条、卖方对质量负责的条件和期限：质保期内实行三包，期限为到厂 18 个月或使用 12 个月，先到为准；

在质量 保证期内，产品出现质量问题的，卖方免费更换或维修产品。

第四条、交（提）货地点、方式及费用负担：卖方负责将产品汽运至买方指定地点，卖方开箱、验货，调试完  
成并验收合格后为交货完成。

第五条、包装标准、包装物的供应及回收：按标准包装，卖方按照买方（公司办）要求处理。

第六条、验收标准：按技术协议执行。

第七条、技术资料，随机备品、配件、工具数量及供应方法：装订成册的技术资料（合格证、说明书、维护操  
作手册等）壹套，其它按随机装箱单点验移交给买方（公司办）。

第八条、合同总价：人民币此价为固定不变价，包含产品制造、包装、运输、安装调试、培训、服务及税费；  
支付方式为银行转贰万叁仟肆佰元整 (¥23400)。

第九条、结算方式及期限：货到验收合格（卖方出具专项工程验收单），买方支付合同总额 100%，向买方提供

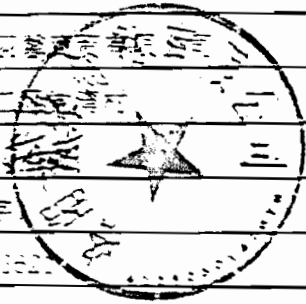


... 公司... 经营范围... 注册资本... 注册地址... 法定代表人... 联系电话... 电子邮箱...

- 一、...
- 二、...
- 三、...
- 四、...

... 银行... 开户行... 账号... 税号... 联行号... 邮编...

单位名称	单位名称: 洛阳银行
地址	地址: 洛阳市
法定代表人	法定代表人: 王... (盖章)
委托代理人	委托代理人: 李... (盖章)
电话	电话: 0379-8481162
传真	传真:
开户行	开户行: 洛阳银行
账号	账号: 675810090000003616
税号	税号: 9141000MA44X52L91
联行号	联行号 313493000316
邮编	邮编: 471000





# 中信重工机械股份有限公司

## 承 诺 函

北京中企华资产评估有限责任公司：

因洛阳中重运输有限责任公司股权转让事宜，我公司委托你公司对该经济行为所涉及洛阳中重运输有限责任公司的股东全部权益进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

一、 资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；

二、 所提供的权属证明、财务会计信息及其他资料真实、完整、合法；

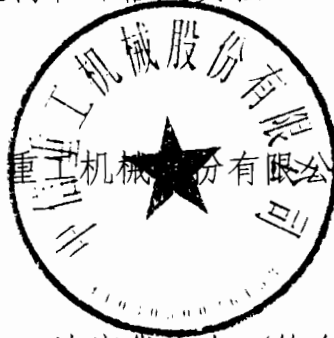
三、 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；

四、 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；

五、 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；

六、 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。

中信重工机械股份有限公司 (印章)：



法定代表人 (签名)：



2019 年 月 日

# 洛阳中重运输有限责任公司

## 承 诺 函

北京中企华资产评估有限责任公司：

因中信重工机械股份有限公司拟转让洛阳中重运输有限责任公司股权事宜，中信重工机械股份有限公司委托你公司对该经济行为所涉及洛阳中重运输有限责任公司的股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、 资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 二、 所提供的权属证明、财务会计信息及其他资料真实、完整、合法；
- 三、 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 四、 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 五、 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告提交日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 六、 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
- 七、 所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

洛阳中重运输有限责任公司(印章)：



法定代表人 (签名)：



2019 年 月 日

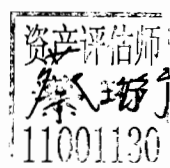
## 签名资产评估师承诺函

中信重工机械股份有限公司：

受你单位的委托，我们对贵公司拟转让其所持有的洛阳中重运输有限责任公司股权事宜，以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日对洛阳中重运输有限责任公司的股东全部权益进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、 具备相应的执业资格。
- 二、 评估对象和评估范围与评估业务约定书的约定一致。
- 三、 对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、 根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 五、 充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、 评估结论合理。
- 七、 评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师签字盖章：



资产评估师签字盖章：



2019年5月21日

## 资产评估资格证书交回说明

根据《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资[2017]26号）第十四条的有关规定，我公司原取得的资产评估资格证书已交回，详见公告内容：

# 北京市财政局

2017-0070号

---

### 备案公告

根据《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）第十四条有关规定，下列原取得资产评估资格证书的资产评估机构，符合《资产评估法》第十五条规定条件，其原持有的资产评估资格证书已交回，现予以公告。

- 1、北京中企华资产评估有限责任公司
- 2、北京亚太联华资产评估有限公司
- 3、中建银（北京）资产评估有限公司
- 4、中林促资产评估（北京）有限公司
- 5、北京德通资产评估有限责任公司
- 6、北京中评瑞资产评估事务所有限公司

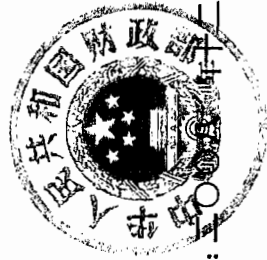
# 证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准 北京  
中企华资产评估有限责任公司 从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2008]360号 证书编号：01000011004

发证时间：二〇〇八年十二月

序列号：0000026

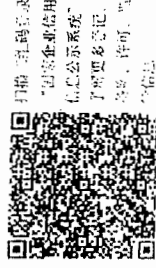


# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101633784423X



扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 北京中企华资产评估有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 权忠光

经营范围

探矿权和采矿权评估；从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估；土地调查评估服务；经济信息咨询；财务咨询；劳务服务；从事产权经纪业务。（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。）

注册资本 1000万元

成立日期 1996年12月16日

营业期限 1996年12月16日至 2046年12月15日

住所 北京市东城区青龙胡同35号

登记机关

2019年09月24日



# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：蔡珩

性别：男

登记编号：11001130

单位名称：北京中企华资产评估有  
限责任公司河南分公司

初次执业登记日期：2000-02-23

年检信息：通过（2018-04-26）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



(扫描二维码，查询评估师信息)



打印日期：2019-04-15

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



# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：张红梅

性别：女

登记编号：41080026

单位名称：北京中企华资产评估有  
限责任公司河南分公司

初次执业登记日期：2008-02-25

年检信息：通过（2018-04-26）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



(扫描二维码，查询评估师信息)



打印日期：2019-04-15