

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

中铁高铁电气装备股份有限公司拟接收宝鸡铁路电力电气化器  
材综合加工厂的资产涉及的宝鸡铁路电力电气化  
器材综合加工厂净资产评估项目

# 资产评估报告

中同华评报字（2023）第 020957 号  
共壹册 第壹册



北京中同华资产评估有限公司  
China Alliance Appraisal Co., Ltd.



日期：2023 年 9 月 15 日

地址：北京市丰台区丽泽路 16 号院北京汇亚大厦 28 层

邮编：100073

电话：010-68090001

传真：010-68090099



# 中国资产评估协会

## 资产评估业务报告备案回执

报告编码:	1111020005202301921
合同编号:	中同华合同字(2023)0324号
报告类型:	法定评估业务资产评估报告
报告文号:	中同华评报字(2023)第020957号
报告名称:	中铁高铁电气装备股份有限公司拟接收宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂的资产涉及的宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂净资产评估项目资产评估报告
评估结论:	121,955.59元
评估报告日:	2023年09月15日
评估机构名称:	北京中同华资产评估有限公司
签名人员:	赵玉玲(资产评估师) 会员编号: 11040045 张思琪(资产评估师) 会员编号: 11210374
 (可扫描二维码查询备案业务信息)	

说明: 报告备案回执仅证明此报告已在业务报备管理系统进行了备案, 不作为协会对该报告认证、认可的依据, 也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。

备案回执生成日期: 2023年09月26日

# 目录

目录.....	I
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概况	4
二、评估目的.....	6
三、评估对象和评估范围.....	6
四、价值类型及其定义.....	8
五、评估基准日.....	8
六、评估依据.....	9
七、评估方法.....	11
（一）评估方法的选择.....	11
（二）评估方法简介.....	12
八、评估程序实施过程 and 情况.....	16
九、评估假设.....	16
十、评估结论.....	17
十一、特别事项说明.....	18
十二、资产评估报告使用限制说明.....	20
十三、资产评估报告日.....	20
资产评估报告附件.....	22

## 声明

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

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

三、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。

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评估对象可实现价格的保证。

五、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及其对评估结论的影响。

六、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，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。

七、评估对象涉及的资产、负债清单及相关资料由委托人、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。

# 中铁高铁电气装备股份有限公司拟接收宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂的资产涉及的宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂净资产评估项目 资产评估报告摘要

中同华评报字（2023）第 020957 号

中铁高铁电气装备股份有限公司：

宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂：

北京中同华资产评估有限公司（以下简称“中同华”或我公司）接受贵公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，采用公认的评估方法，按照必要的评估程序，对宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂的净资产在评估基准日的市场价值进行了评估。现将评估报告摘要如下：

评估目的：为中铁高铁电气装备股份有限公司拟接收宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂的资产提供价值参考依据。

评估对象：为宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂净资产的价值。

评估范围：为宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂申报的全部资产和负债，具体评估范围以评估申报明细表为准。

评估基准日：2022年12月31日。

价值类型：市场价值

评估方法：资产基础法

评估结论：本资产评估报告采用资产基础法评估结果作为评估结论。具体结论如下：

## 资产评估结果汇总表

金额单位：人民币万元

项 目		账面净值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
流动资产	1	359.50	359.50	-	0.00
非流动资产	2	310.03	501.90	191.87	61.89
固定资产	3	217.74	217.74	-	0.00
无形资产	4	92.29	284.16	191.87	207.89

中铁高铁电气装备股份有限公司拟接收宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂的资产涉及的宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂净资产评估项目资产评估报告

项 目		账面净值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
其中：土地使用权	5	92.29	284.16	191.87	207.89
<b>资产总计</b>	<b>6</b>	<b>669.53</b>	<b>861.40</b>	<b>191.87</b>	<b>28.66</b>
流动负债	7	849.21	849.21	-	0.00
非流动负债	8				
<b>负债总计</b>	<b>9</b>	<b>849.21</b>	<b>849.21</b>	<b>-</b>	
<b>净资产(所有者权益)</b>	<b>10</b>	<b>-179.67</b>	<b>12.19</b>	<b>191.87</b>	<b>106.79</b>

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和正确理解评估结论，应当阅读资产评估报告正文。

# 中铁高铁电气装备股份有限公司拟接收宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂的资产涉及的宝鸡铁路电力电气化

## 器材综合加工厂净资产评估项目

# 资产评估报告正文

中同华评报字（2023）第 020957 号

中铁高铁电气装备股份有限公司：

宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂：

北京中同华资产评估有限公司接受贵公司的委托，按照法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对中铁高铁电气装备股份有限公司拟接收宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂的资产涉及的宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂净资产在2022年12月31日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和资产评估合同约定的其他资产评估报告使用人概况

本次评估的委托人为中铁高铁电气装备股份有限公司，宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂，被评估单位为宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂，资产评估合同约定的其他资产评估报告使用人包括国家法律、法规规定的资产评估报告使用人。

### （一）委托人一概况

#### 1. 注册登记情况

企业名称：中铁高铁电气装备股份有限公司（以下简称：“高铁电气”或委托人）

统一社会信用代码：91610301221302547B

企业类型：其他股份有限公司

法定住所：陕西省宝鸡市高新开发区高新大道 196 号

经营场所：陕西省宝鸡市高新开发区高新大道 196 号

法定代表人：张厂育

注册资本：37628.9913 万元人民币

经营范围：一般项目：铁路电气化接触网系统设备、城市轨道交通供电系统设备及电力金具的设计、制造、销售和服务；通信器材、高低压电气设备及配件、有色金

属铸件、紧固件、施工工具的生产和销售；轨道交通供电系统技术咨询及服务；物资贸易；自有房屋租赁；道路普通货物运输；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。）（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）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 2. 委托人简介

长期以来，“高铁电气”坚持科技兴企、创新驱动的理念，技术实力领先，生产实力雄厚，检测设备一流，售后服务及时，企业信誉良好。企业技术中心在行业内首家获得国家认定，先后被授予国家知识产权优势企业、中国轨道交通自主创新 50 强企业等称号，是电气化铁路接触网行业技术标准和试验标准主要起草单位之一。

### （二）委托人二暨被评估单位概况

#### 1. 注册登记情况

企业名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂（以下简称：“宝鸡电气加工厂”或被评估单位）

统一社会信用代码：91610301221304235H

企业类型：集体所有制

法定住所：陕西省宝鸡市高新开发区高新十路东支 20 号

经营场所：陕西省宝鸡市高新开发区高新十路东支 20 号

法定代表人：李勋建

注册资本：35 万元人民币

经营范围：铜件、铝件和铸造、配件包装物、劳保用品加工、工业机械加工、铆焊、电气化接触网配件；自有房屋租赁、自有汽车租赁。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可的不得经营）（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. 评估基准日企业的资产、负债和经营状况

##### 财务状况及经营成果

金额单位：人民币万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产总额	4,494,067.93	6,695,337.14
负债总额	7,569,745.97	8,492,067.06
净资产	-3,075,678.04	-1,796,729.92



中铁高铁电气装备股份有限公司拟接收宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂的资产涉及的宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂净资产评估项目资产评估报告

项目	2021 年度	2022 年度
营业收入	10,108,228.42	16,030,406.56
利润总额	-1,361,026.95	1,278,948.12
净利润	-1,361,026.95	1,278,948.12

上述财务数据已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的报告书，天职业字（2023）22481 号审计报告。

（三）委托人与被评估单位之间的关系

本次评估的委托人系被评估单位的主办单位。

（四）资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本资产评估报告使用人包括委托人、资产评估委托合同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，除此之外，其他任何机构和個人不能成为本资产评估报告的使用人。

二、评估目的

本次评估目的是为中铁高铁电气装备股份有限公司拟接收宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂的资产提供价值参考依据。

三、评估对象和评估范围

评估对象是宝鸡电气加工厂的净资产。

评估对象涉及的评估范围是宝鸡电气加工厂的全部资产及负债，具体资产类型和经审计后账面价值见下表：

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值
<b>1</b>	<b>一、流动资产合计</b>	<b>3,595,028.62</b>
2	货币资金	115,618.34
3	应收账款	2,984,013.97
4	预付款项	11,289.44
5	其他应收款	31,500.00
6	存货	452,606.87
<b>7</b>	<b>二、非流动资产合计</b>	<b>3,100,308.52</b>
8	固定资产	2,177,395.20
9	设备类	2,177,395.20
10	无形资产	922,913.32
11	其中：土地使用权	922,913.32
<b>12</b>	<b>三、资产总计</b>	<b>6,695,337.14</b>
<b>13</b>	<b>四、流动负债合计</b>	<b>8,492,067.06</b>

序号	科目名称	账面价值
14	应付账款	5,905,021.36
15	合同负债	8,849.56
16	应付职工薪酬	277,176.04
17	应交税费	1,687,782.35
18	其他应付款	612,087.31
19	其他流动负债	1,150.44
20	五、非流动负债合计	
21	六、负债合计	8,492,067.06
22	七、净资产(所有者权益)	-1,796,729.92

(一) 本次纳入评估范围的资产、负债与委托评估时申报的资产负债、范围一致，委托人和被评估单位已承诺委托评估对象和评估范围与经济行为所涉及的评估对象和评估范围一致，上述财务数据已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的报告书，天职业字（2023）22481号审计报告。

#### (二) 评估范围内主要资产情况

企业申报的纳入评估范围的实物资产包括：机器设备、运输设备、电子设备和存货，实物资产主要分布在陕西省宝鸡市高新开发区高新十路东支20号。主要资产的类型及特点如下：

##### 1. 机器设备

本次委估机器设备合计25项，分别为：河南天力起重机、车间电力设备、志高带锯床、武汉依德数控切割机、宝鸡市三泰公司焊烟除尘器（6台）、丹阳电炉厂箱式电阻炉、冲床（厂调入）、环保设备、华工激光切割机、江苏永华联合冲剪机、西安强点焊机（5台）、陕西展拓单柱液压机、陕西强盛开式压力机、三泰交流焊机、三泰CO2焊机（2台）。以上机器设备均运转良好，且有专人维修保养。权利人为宝鸡电气加工厂。

##### 2. 运输设备

本次委估的车辆为3辆办公车，分别为宇通牌ZK6608DAA客车，五菱牌LZW6407PF七座客车及大众SVW6451BED途观越野车，车辆均年检正常，可正常行驶，使用状况良好，证载权利人为宝鸡电气加工厂。

##### 2. 电子设备

本次委估电子设备共计8项，主要为台式电脑、空调等办公设备，放置于宝鸡电

气加工厂各办公室。其中电脑分两批购入：第一批购置于2019年7月1日，共一台；第二批购置于2021年8月1日，为联想牌（扬天 T4900K-00）电脑，共五台。空调分两批购入：分别购置于2019年7月1日、2020年12月1日，各一台。设备有专人管理、维护，资产状态完好运转正常。

### 3. 存货

存货主要为原材料、产成品等。

原材料主要为角钢、钢板、槽钢等。

#### （三）企业申报的表外资产的情况

截止基准日宝鸡电气加工厂申报范围内无表外资产。

#### （四）引用其他机构出具的报告的结论所涉及的资产类型、数量和账面金额

本次评估不存在引用其他机构报告的情况。

## 四、价值类型及其定义

选择市场价值类型的理由：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，评估结果应反映评估对象于评估基准日的市场价值，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评估特定前提下的市场价值。

评估为评估机构和人员按照国家法律、法规以及资产评估准则，根据特定目的，遵循评估原则，依照相关程序，选择适当的价值类型，运用科学方法，按照规定的程序和标准，对资产在过去某一时点的价值进行分析评定、估算，并与评估基准日后出具资产评估报告的专业服务行为。

本次评估采用持续经营前提下的市场价值作为选定的价值类型，具体定义如下：

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。

持续经营在本报告中是指被评估单位的生产经营活动会按其现状持续下去，并在可预见的未来不会发生重大改变。

除非特别说明，本报告中的“市场价值”是指评估对象在中国（大陆）产权（资产）交易市场上所表现的市场价值。

## 五、评估基准日

本项目评估基准日是2022年12月31日；

评估基准日是由委托人根据经济行为的实现的原因确定的。

## 六、评估依据

### (一) 经济行为依据

1.此次接收的经济行为不涉及相关依据；

### (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日中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过)；

2.《中华人民共和国公司法》(根据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《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》第四次修正)；

3.《中华人民共和国民法典》(2020年5月28日第十三届全国人民代表大会第三次会议通过)；

4.《资产评估行业财政监督管理办法》(财政部令第86号,2019年1月2日财政部令第97号修改)；

5.《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第二次修正)；

6.《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(2008年国务院令第512号,(2019年修订)；

7.《中华人民共和国增值税暂行条例》(2017年国务院令第691号)；

8.《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(2011年财政部、国家税务总局令第65号)；

9.《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财政部、国家税务总局财税〔2016〕36号)；

10.《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)；

11.《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)；

12.《国有资产评估管理办法》(国务院令第91号,2020年11月29日国务院令第732号修订)

13.《国有资产评估管理若干问题的规定》(财政部令第14号,2001)；

14.《企业国有资产评估管理暂行办法》(国资委第12号令,2005)；

15. 《企业国有资产交易监督管理办法》(国资委、财政部第 32 号令, 2016 年 6 月 24 日);
16. 《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》(国资委产权[2006]274 号);
17. 《关于企业国有资产评估报告审核工作有关事项的通知》(国资产权(2009) 941 号);
18. 《关于印发〈企业国有资产评估项目备案工作指引〉的通知》(国资发产权(2013) 64 号);
19. 《关于建立中央企业资产评估项目公示制度有关事项的通知》(国资发产权(2016) 41 号);
20. 《关于加强中央企业评估机构备选库管理有关事项的通知》(国资发产权(2016) 42 号);
21. 其他与资产评估相关的法律、法规等。

### (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) 36 号);
4. 《资产评估执业准则——资产评估报告》(中评协(2018) 35 号);
5. 《资产评估执业准则——资产评估委托合同》(中评协(2017) 33 号);
6. 《资产评估执业准则——资产评估档案》(中评协(2018) 37 号);
7. 《资产评估执业准则——资产评估方法》(中评协(2019) 35 号);
8. 《资产评估机构业务质量控制指南》(中评协(2017) 46 号);
9. 《资产评估价值类型指导意见》(中评协(2017) 47 号);
10. 《资产评估对象法律权属指导意见》(中评协(2017) 48 号);
11. 《资产评估执业准则——企业价值》(中评协(2018) 38 号);
12. 《资产评估执业准则——无形资产》(中评协(2017) 37 号);
13. 《资产评估执业准则——机器设备》(中评协(2017) 39 号);
14. 《企业国有资产评估报告指南》(中评协(2017) 42 号);
15. 《资产评估准则术语 2020》(中评协(2020) 31 号)。

### (四) 权属依据

1. 机动车行驶证；
2. 国有土地使用证；
3. 被评估单位提供的其他权属证明文件。

#### （五）取价依据

1. 被评估单位提供的以前年度的财务报表；
2. 被评估单位提供的有关协议、合同、发票等财务、经营资料；
3. 《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)；
4. 《中华人民共和国车辆购置税法》（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通过，中华人民共和国主席令第十九号）；
5. 《2022 年机电产品报价手册》（机械工业出版社）；
6. 市场询价资料；
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。

#### （六）其他依据

1. 被评估单位提供的各类《资产评估申报明细表》；
2. 高铁电气与中同华签订的《资产评估委托合同》；
3. 被评估单位提供的其他有关资料。

### 七、评估方法

#### （一）评估方法的选择

依据资产评估基本准则，确定资产价值的评估方法包括市场法、收益法和成本法三种基本方法及其衍生方法。

资产评估专业人员应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析市场法、收益法和成本法三种资产评估基本方法的适用性，选择评估方法。

#### 市场法适用的前提条件是：

- （1）评估对象的可比参照物具有公开的市场，以及活跃的交易；
- （2）有关交易的必要信息可以获得。

#### 收益法适用的前提条件是：

- （1）评估对象的未来收益可以合理预期并用货币计量；
- （2）预期收益所对应的风险能够度量；

(3) 收益期限能够确定或者合理预期。

**资产基础法适用的前提条件是：**

- (1) 评估对象能正常使用或者在用；
- (2) 评估对象能够通过重置途径获得；
- (3) 评估对象的重置成本以及相关贬值能够合理估算。

本次评估选用的评估方法为：资产基础法。评估方法选择理由如下：

未选用市场法和收益法评估的理由：被评估单位为集体所有制企业，业务来源比较单一，该类企业在资本市场和产权交易市场极不活跃，资本市场和产权交易市场均难以找到足够的与评估对象相同或相似的可比企业交易案例，故不适用市场法评估。由于被评估单位为中铁电气的器材加工厂所以业务来源比较单一，因此每年收入波动较大，且被评估单位计划被接收以后不再经营，因此不符合收益法适用的前提条件故不适用收益法。

选取资产基础法评估的理由：宝鸡电气加工厂为机械零部件加工企业，于评估基准日资产负债表内及表外各项资产、负债可以被识别，并可以用适当的方法单独进行评估，故本次评估选用了资产基础法。

## (二) 评估方法简介

企业价值评估中的资产基础法，是指以被评估单位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，确定评估对象价值的评估方法。

采用资产基础法进行企业价值评估，各项资产的价值应当根据其具体情况选用适当的评估方法得出，所选评估方法可能有别于其作为单项资产评估对象时的具体评估方法，应当考虑其对企业价值的贡献。

各类资产、负债具体评估方法如下：

### 流动资产的评估

被评估单位流动资产包括货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、存货。

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. 各种应收款项在核实无误的基础上，对于期后已收回和有充分理由相信能全额收回的，按账面余额确认评估值。

3. 预付账款，根据所能收回的相应货物形成资产或权利的价值确定评估值。对于

能够收回相应货物或权利的，按核实后的账面值作为评估值。

#### 4. 存货

原材料：主要为满足生产要求购置，评估中人员通过市场调查取得原材料或替代品近期购买价格，利用核实后的数量乘以现行市场购买价，并考虑材料购进过程中的合理的运杂费、损耗、验收整理入库费及其他费用，确定其评估值。

#### 非流动资产的评估

被评估单位非流动资产包括机器设备、运输设备、电子设备、无形资产。

##### 1. 机器设备

根据评估目的和被评估设备的特点，采用重置成本法进行评估。

采用重置成本法评估的：

评估值 = 重置全价 × 综合成新率

##### A. 机器设备

###### (1) 重置全价的确定

重置全价 = 购置价 - 可抵扣增值税

###### (2) 购置价（含税）

国产设备：主要通过评估人员网上询价。

###### (3) 可抵扣增值税

根据相关财税文件，评估基准日，增值税一般纳税人购进或者自制固定资产发生的进项税额，可凭增值税专用发票、海关进口增值税专用缴款书和运输费用结算单据等从销项税额中抵扣，其进项税额记入“应交税金—应交增值税(进项税额)”科目。故：

可抵扣增值税 = 设备购进价格（含税价） ÷ (1+13%) × 13%

###### (4) 成新率的确定

主要设备采用综合成新率，一般设备采用年限成新率确定。

综合成新率 = 年限成新率 × 40% + 勘察成新率 × 60%

年限成新率 = (经济使用年限 - 已使用年限) / 经济使用年限

勘察成新率：评估人员根据企业填写的《设备调查表》，结合现场勘查情况，对设备成新率进行打分评定。

##### B. 车辆

###### (1) 重置全价



通过市场询价等方式分析确定车辆于当地于评估基准日的新车购置价，减去可抵扣增值税，确定委估车辆的重置全价。

重置全价=购置价+车辆购置税+其他费用-可抵扣增值税

车辆购置税=车辆不含税售价×税率 10%

可抵扣增值税=购置价\*13%/（1+13%）

其他费用包括车检费、办照费等，按 500 元计算。

## （2）成新率的确定

参照国家颁布的车辆强制报废标准，以车辆的行驶里程、使用年限两种方法根据孰低原则确定理论成新率，然后结合现场勘察情况进行调整。计算公式如下：

使用年限成新率=(经济使用年限-已使用年限) / 经济使用年限×100%

行驶里程成新率=(经济行驶里程-已行驶里程) / 经济行驶里程×100%

理论成新率=MIN（使用年限成新率，行驶里程成新率）

综合成新率=理论成新率×调整系数

式中：调整系数的计算，一般通过分析委估车辆的制造质量（制造系数）、使用工况（使用系数）和现场勘察状况（个别系数），将其与理论成新率计算所采用的标准比较分别确定调整系数，综合连乘后确定。

## C. 电子设备

### （1）重置全价

重置全价=购置价-可抵扣增值税

### （2）成新率的确定

主要采用年限成新率确定。

年限成新率=（经济使用年限-已使用年限）/经济使用年限×100%。

## 2.无形资产

本次评估的无形资产为土地使用权，根据《城镇土地估价规程》，现行的土地估价方法有市场比较法、收益还原法、剩余法、成本逼近法、基准地价系数修正法等。本次评估中运用的估价方法是按照《城镇土地估价规程》的规定，结合估价机构掌握的有关资料和待估宗地的自然经济状况、评估目的以及待估宗地所在的土地市场具体特点确定。采用的评估方法及适用性分析如下：

（1）待估宗地周边类似土地使用权交易不活跃，较难找到足够多的与待估宗地相似的土地交易案例，因此不宜选用市场比较法进行评估；

(2) 待估宗地所在区域内及周边工业园区土地征用和购买土地的成本费用如土地补偿费、安置补助费以及其他费用等可通过搜寻取得，因此适宜选用成本逼近法进行评估；

(3) 待估宗地所在区域有最近更新的、完备的基准地价及修正体系，目前采用2021年的城市基准地价，其地价较新，可以客观真实的反映土地价值，因此适宜选用基准地价系数修正法进行评估；

(4) 由于评估范围内待估宗地没有成熟的类似用地的租赁市场，难以准确测算待估宗地的客观收益，不宜采用收益还原法评估；

(5) 待估宗地不属于房地产开发项目，且在待估宗地同一供求圈范围内，近期无类似交易案例且类似用地的租售案例极少，难以准确估算开发完成后房地产总价，不宜选用市场比较法和假设开发法（剩余法）评估；

综上所述，本次对待估宗地采用基准地价系数修正法及成本逼近法进行评估。

**基准地价系数修正法：**基准地价系数修正法是利用城镇基准地价和基准地价修正系数表等评估成果,按照替代原则，对待评估宗地的区域条件和个别条件等与其所处区域的平均条件相比较,并对照修正系数表选取相应的修正系数对基准地价进行修正,进而求取待评估宗地土地使用权在估价基准日价值的方法。

基准地价系数修正法评估被评估宗地土地使用权价值的计算公式为：

被评估宗地使用权价值 = 基准地价 × K1 × K2 × K3 × K4 × (1 ± ∑K)

式中：

K1：土地使用年期修正系数

K2：容积率修正系数

K3：土地开发程度修正

K4：估价期日修正系数

∑K：区域及个别因素修正系数

**成本逼近法：**成本逼近法是以开发土地所耗费的各项费用之和为主要依据，再加上一定的利润、利息、应缴纳的税金和土地增值收益来确定土地价格的估价方法。

其基本计算公式为：

土地价格 = 土地取得费 + 有关税费 + 土地开发费 + 投资利息 + 投资利润

#### 流动负债、非流动负债的评估

负债包括应付账款、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款、其他流

动负债。

各类负债在查阅核实的基础上，根据评估目的实现后的被评估单位实际需要承担的负债项目及金额确定评估值。

## 八、评估程序实施过程和情况

### (一) 评估准备阶段

与委托人洽谈，明确评估业务基本事项，对自身专业胜任能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价，订立资产评估委托合同；确定项目负责人，组成评估项目组，编制资产评估计划；辅导被评估单位填报资产评估申报表，准备评估所需资料。

### (二) 现场调查及收集评估资料阶段

根据此次评估业务的具体情况，按照评估程序准则和其他相关规定的要求，评估人员通过询问、核对、监盘、勘查等方式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，从各种可能的途径获取评估资料，核实评估范围，了解评估对象现状，关注评估对象法律权属。

### (三) 评定估算和编制初步评估报告阶段

项目组评估专业人员对收集的评估资料进行必要分析、归纳和整理，形成评定估算的依据和底稿；根据评估对象、价值类型、评估资料收集情况等相关条件，选择适用的评估方法，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成各专业及各类资产的初步测算结果和评估说明。

审核确认项目组成员提交的各专业及各类资产的初步测算结果和评估说明准确无误，评估工作没有发生重复和遗漏情况的基础上，进行资产评估汇总分析，编制初步评估报告。

### (四) 评估报告内审和提交资产评估报告阶段

本公司按照法律、行政法规、资产评估准则和资产评估机构内部质量控制制度，对初步资产评估报告进行内部审核，形成评估结论；与委托人或者委托人许可的相关当事方就资产评估报告有关内容进行必要沟通；按资产评估委托合同的要求向委托人提交正式资产评估报告。

## 九、评估假设

### (一) 一般假设

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

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

### (二) 特殊假设

1. 本次评估以本资产评估报告所列明的特定评估目的为基本假设前提；
2. 国家现行的有关法律法规、国家宏观经济形势无重大变化，利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；
3. 本次评估假设被评估单位未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式，经营范围、方式与目前方向保持一致；
4. 本次评估假设被评估资产按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，并未考虑各项资产各自的最佳利用；
5. 假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响；
6. 被评估单位和委托人提供的相关基础资料和财务资料真实、准确、完整；
7. 评估范围仅以委托人及被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑委托人及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债。

### (三) 评估限制条件

1. 本评估结论是依据本次评估目的，以公开市场为假设前提而估算的评估对象的市场价值，没有考虑特殊的交易方式可能追加或减少付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑宏观经济环境发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对资产价格的影响。

2. 评估报告中所采用的评估基准日已在报告前文明确，我们对价值的估算是根据评估基准日企业所在地货币购买力做出的。

本报告评估结论在以上假设和限制条件下得出，当出现与上述评估假设和限制条件不一致的事项发生时，本评估结果一般会失效。

## 十、评估结论

本次评估采用资产基础法对宝鸡电气加工厂净资产价值进行评估。宝鸡电气加工厂截止评估基准日 2022 年 12 月 31 日经审计后资产账面价值为 669.53 万元，评估值为 861.40 万元，评估增值 191.87 万元，增值率 28.66%；经审计后负债账面价值为 849.21 万元，评估值 849.21 万元；经审计后净资产（所有者权益）为-179.67 万元，评估值

12.19 万元，评估增值 191.87 万元，增值率 106.79%。

具体评估结果详见下列评估结果汇总表：

### 资产评估结果汇总表（资产基础法）

金额单位：人民币万元

项 目		账面净值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
流动资产	1	359.50	359.50	-	0.00
非流动资产	2	310.03	501.90	191.87	61.89
固定资产	3	217.74	217.74	-	0.00
无形资产	4	92.29	284.16	191.87	207.89
其中：土地使用权	5	92.29	284.16	191.87	207.89
资产总计	6	669.53	861.40	191.87	28.66
流动负债	7	849.21	849.21	-	0.00
非流动负债	8				
负债总计	9	849.21	849.21		
净资产(所有者权益)	10	-179.67	12.19	191.87	106.79

本评估结论根据以上评估工作得出。

#### 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能力所能评定估算的有关事项，提请报告使用人予以关注：

##### （一）权属等主要资料不完整或者存在瑕疵的情形

未发现被评估单位存在权属等主要资料不完整或者存在瑕疵的情形。

##### （二）委托人未提供的其他关键资料情况

未发现委托人未提供的其他关键资料。

##### （三）未决事项、法律纠纷等不确定因素

未发现宝鸡电气加工厂存有未决事项、法律纠纷等不确定因素。

##### （四）重要的利用专家工作及相关报告情况

无重要的利用专家工作及相关报告情况。

##### （五）重大期后事项

无。

##### （六）评估程序受限的有关情况、机构采取弥补措施及对评估结论影响的情况

无。

**(七) 担保、租赁及其或有负债（或有资产）等事项的性质、金额及与评估对象的关系**

无。

**(八) 本次资产评估对应的经济行为中，可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形**

本次资产评估对应的经济行为中，未发现有可能对评估结论产生重大影响的瑕疵情形。

**(九) 其他需要说明的事项**

1. 本评估报告的评估结论是反映委托评估对象在持续经营、外部宏观经济环境不发生变化等假设前提下，于评估基准日所表现的本报告所列明的评估目的下的价值。

2. 本评估报告的评估结论未考虑委估资产可能存在的产权登记或权属变更过程中的相关费用和税项；未考虑上述抵押、担保等事项对估值的影响；未考虑评估值增减可能产生的纳税义务变化。

3. 评估过程中，资产评估专业人员对所评估房屋建构筑物的外貌进行了观察，在尽可能的情况下察看了建筑物内部装修情况和使用情况，但并未进行任何结构和材质测试。

4. 本评估报告是在委托人及被评估单位相关当事方提供与资产评估相关资料基础上做出的。提供必要的资料并保证所提供的资料的真实性、合法性、完整性是委托人及相关当事方的责任；资产评估专业人员的责任是对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并发表专业意见。资产评估专业人员对该资料及其来源进行必要的核查验证和披露，不代表对上述资料的真实性、合法性、完整性提供任何保证，对该资料及其来源确认或者发表意见超出资产评估专业人员的执业范围。

5. 评估过程中，资产评估专业人员在对设备进行勘察时，因检测手段限制及部分设备正在运行等原因，主要依赖于评估人员的外观观察和被评估单位提供的近期检测资料及向有关操作使用人员的询问等进行判断。

6. 在评估基准日以后的有效期内，如果资产数量及作价标准发生变化时，应按以下原则处理：

(1) 当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产数额进行相应调整；

(2) 当资产价格标准发生变化、且对资产评估结果产生明显影响时，委托人应及

时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估价值；

(3) 对评估基准日后，资产数量、价格标准的变化，委托人在资产实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

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

本资产评估报告有如下使用限制：

(一) 使用范围：本资产评估报告仅用于本资产评估报告载明的评估目的和用途；

(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师不承担责任；

(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) 本资产评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者被披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容，法律、法规规定以及相关当事方另有约定除外；

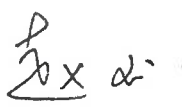
(六) 本资产评估报告经资产评估师签名、评估机构盖章后方可正式使用；

## 十三、资产评估报告日

资产评估报告日为评估结论形成日期，本资产评估报告日为2023年9月15日。

(本页无正文)

资产评估师：赵玉玲

 赵玉玲



资产评估师：张思琪

 张思琪



北京中同华资产评估有限公司

2023年9月15日





## 资产评估报告附件

附件一：被评估单位专项审计报告

附件二：委托人、被评估单位法人营业执照复印件

附件三：评估对象涉及的主要权属证明资料

1. 机动车辆行驶证

2. 土地使用权证

附件四：委托人和其他相关当事人的承诺函（委托人、被评估单位承诺函原件）

附件五：签名资产评估师的承诺函

附件六：资产评估机构备案文件或者资格证明文件

附件七：资产评估机构法人营业执照副本

附件八签名资产评估师资格证明文件

附件九：资产评估结果明细表

宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂  
审计报告  
天职业字[2023] 22481 号

---

目 录

审计报告	1
2022 年度财务报表	4
2022 年度财务报表附注	11



宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂：

## 一、 审计意见

我们审计了宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂（以下简称“宝鸡加工厂”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了宝鸡加工厂2022年12月31日的财务状况以及2022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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宝鸡加工厂，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二所述，宝鸡加工厂根据集体企业改制的工作安排，拟于2023年6月30日完成税务登记注销、工商登记注销，上述事项可能导致对宝鸡加工厂持续经营能力产生重大不确定性。但宝鸡加工厂根据中铁高铁电气装备股份有限公司于2023年2月28日下发的《关于综合加工厂改革推进实施安排的通知》，以2023年5月31日为宝鸡加工厂的资产负债交割日，由中铁高铁电气装备股份有限公司完成账务的合并工作。同时宝鸡加工厂自2023年6月1日起，产生经济业务开具销售发票与接收税务发票的主体变更为中铁高铁电气装备股份有限公司。因此宝鸡加工厂仍以持续经营为基础编制财务报表。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 四、 管理层对财务报表的责任

宝鸡加工厂管理层（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，管理层负责评估宝鸡加工厂的持续经营能力，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宝鸡加工厂、终止运营或别无其他现实的选择。

## 五、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，就可能对宝鸡加工厂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宝鸡加工厂不能持续经营。

（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。



审计报告（续）

天职业字[2023]22481号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





### 资产负债表

编制单位：宝鸿铁路电力电气化器材综合加工厂

2022年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动资产：</b>	1			
货币资金	2	115,618.34	122,221.29	七、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8		100,000.00	七、(二)
应收账款	9	2,984,013.97		七、(三)
应收款项融资	10			
预付款项	11	11,289.44	1,429.03	七、(四)
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	31,500.00	373,003.68	七、(五)
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	452,606.87	2,458,959.95	七、(六)
其中：原材料	20	450,254.99	971,773.17	七、(六)
库存商品(产成品)	21	2,351.88		七、(六)
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25			
<b>流动资产合计</b>	26	3,595,028.62	3,055,613.95	
<b>非流动资产：</b>	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34			
其他权益工具投资	35			
其他非流动金融资产	36			
投资性房地产	37			
固定资产	38	2,177,395.20	484,788.80	七、(七)
其中：固定资产原价	39	3,304,628.57	2,461,466.45	七、(七)
累计折旧	40	1,127,233.37	1,976,677.65	七、(七)
固定资产减值准备	41			
在建工程	42			
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45			
无形资产	46	922,913.32	953,665.18	七、(八)
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49			
递延所得税资产	50			
其他非流动资产	51			
其中：特准储备物资	52			
<b>非流动资产合计</b>	53	3,100,308.52	1,438,453.98	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
<b>资产总计</b>	74	6,695,337.14	4,494,067.93	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*  
28/10 4

于翔

于翔





### 资产负债表 (续)

编制单位: 宝鸡铁路电气化器材综合加工厂

2022年12月31日

单位: 元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
<b>流动负债:</b>	75			
短期借款	76			
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	5,905,021.36	5,507,521.11	七、(九)
预收款项	84			
合同负债	85	8,849.56	8,849.56	七、(十)
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	277,176.04	439,203.85	七、(十一)
其中: 应付工资	91	169,043.47	330,771.28	七、(十一)
应付福利费	92			
#其中: 职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	1,687,782.35	1,013,352.19	七、(十二)
其中: 应交税金	95	1,686,569.69	1,012,578.23	七、(十二)
其他应付款	96	612,087.31	599,668.82	七、(十三)
其中: 应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101			
其他流动负债	102	1,150.44	1,150.44	七、(十四)
<b>流动负债合计</b>	103	8,492,067.06	7,569,745.97	
<b>非流动负债:</b>	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106			
应付债券	107			
其中: 优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110			
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113			
递延收益	114			
递延所得税负债	115			
其他非流动负债	116			
其中: 特准储备基金	117			
<b>非流动负债合计</b>	118			
<b>负 债 合 计</b>	119	8,492,067.06	7,569,745.97	
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>	120			
实收资本 (或股本)	121	350,000.00	350,000.00	七、(十五)
国家资本	122			
国有法人资本	123			
集体资本	124	350,000.00	350,000.00	七、(十五)
民营资本	125			
外商资本	126			
#减: 已归还投资	127			
实收资本 (或股本) 净额	128	350,000.00	350,000.00	七、(十五)
其他权益工具	129			
其中: 优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132			
减: 库存股	133			
其他综合收益	134			
其中: 外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	96,662.47	96,662.47	七、(十六)
其中: 法定公积金	138	96,662.47	96,662.47	七、(十六)
任意公积金	139			
#储备基金	140			
#企业发展基金	141			
#利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	-2,243,392.39	-3,522,340.51	七、(十七)
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	145	-1,796,729.92	-3,075,678.01	
*少数股东权益	146			
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>	147	-1,796,729.92	-3,075,678.01	
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>	148	6,695,337.14	4,494,067.96	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signatures and dates)*

于阳





### 利润表

编制单位：宝鸡铁路电气化器材综合加工厂

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1	16,030,406.56	10,108,228.42	
其中：营业收入	2	16,030,406.56	10,108,228.42	七、(十八)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
<b>二、营业总成本</b>	6	15,723,703.86	11,805,527.13	
其中：营业成本	7	15,222,833.21	9,673,212.61	七、(十八)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	179,381.96	190,836.52	
销售费用	16	34,245.90	115,682.55	七、(十九)
管理费用	17	314,381.68	1,824,203.62	七、(二十)
研发费用	18			
财务费用	19	-27,138.89	1,501.83	七、(二十一)
其中：利息费用	20			
利息收入	21	30,136.89	309.17	七、(二十一)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			
其他	23			
加：其他收益	24	5,472.00	1,190.85	七、(二十二)
投资收益(损失以“-”号填列)	25			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	34	312,174.70	-1,696,107.86	
加：营业外收入	35	967,206.54	341,503.68	七、(二十三)
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	433.12	6,422.77	七、(二十四)
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	38	1,278,948.12	-1,361,026.95	
减：所得税费用	39			七、(二十五)
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	40	1,278,948.12	-1,361,026.95	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	1,278,948.12	-1,361,026.95	
*少数股东损益	43			
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	1,278,948.12	-1,361,026.95	
终止经营净利润	46			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2.其他债权投资公允价值变动	57			
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
<b>七、综合收益总额</b>	66	1,278,948.12	-1,361,026.95	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	1,278,948.12	-1,361,026.95	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
<b>八、每股收益：</b>	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*  
2022/12/4

于阳

于阳







### 现金流量表

编制单位：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	4,450,000.00	4,100,000.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	42,474.63		
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,894,566.90	292,738.15	
<b>经营活动现金流入小计</b>	16	<b>6,387,041.53</b>	<b>4,392,738.15</b>	
购买商品、接收劳务支付的现金	17	548,179.15	121,200.00	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	3,129,383.08	3,207,731.85	
支付的各项税费	25	910,297.97	313,434.34	
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,142,334.28	1,020,620.47	
<b>经营活动现金流出小计</b>	27	<b>5,730,194.48</b>	<b>4,662,986.66</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	28	<b>656,847.05</b>	<b>-270,248.51</b>	七、(二十六)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	29			
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
<b>投资活动现金流入小计</b>	35			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	663,450.00		
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
<b>投资活动现金流出小计</b>	41	<b>663,450.00</b>		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	42	<b>-663,450.00</b>		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	43			
吸收投资收到的现金	44			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46			
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	48			
偿还债务所支付的现金	49			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50			
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	53			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	54			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	55			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	56	<b>-6,602.95</b>	<b>-270,248.51</b>	七、(二十六)
加：期初现金及现金等价物余额	57	122,221.29	392,469.80	七、(二十六)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	58	<b>115,618.34</b>	<b>122,221.29</b>	七、(二十六)

法定代表人：

主管会计工作负责人： 于阳




会计机构负责人： 于阳



# 所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：正裕新能源电力文化发展有限公司	行次	目	本期金额										所有者权益合计							
			归属于母公司所有者权益											少数股东权益						
			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	Δ一般风险准备			未分配利润	小计				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13								
一、上年年末余额	1	350,000.00																		
加：会计政策变更	2																			
前期差错更正	3																			
其他	4																			
二、本年初余额	5	350,000.00																		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6																			
(一)综合收益总额	7																			
(二)所有者投入和减少资本	8																			
1.所有者投入的普通股	9																			
2.其他权益工具持有者投入资本	10																			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																			
4.其他	12																			
(三)专项储备提取和使用	13																			
1.提取专项储备	14																			
2.使用专项储备	15																			
(四)利润分配	16																			
1.提取盈余公积	17																			
其中：法定公积金	18																			
任意公积金	19																			
储备基金	20																			
企业发展基金	21																			
专项储备	22																			
Δ2.提取一般风险准备	23																			
3.对所有者(或股东)的分配	24																			
4.其他	25																			
(五)所有者权益内部结转	26																			
1.资本公积转增资本(或股本)	27																			
2.盈余公积转增资本(或股本)	28																			
3.盈余公积弥补亏损	29																			
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30																			
5.其他综合收益结转留存收益	31																			
6.其他	32																			
四、本年年末余额	33	350,000.00																		

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

2022年度

行次		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计					
		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		未分配利润		小计
		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27					
一、上年年末余额		350,000.00																	
加:会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年年初余额		350,000.00																	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																			
(一)综合收益总额																			
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																			
(二)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																			
2.盈余公积补充分																			
3.利润分配转增资本(或股本)																			
4.设定受益计划变动额结转留存收益																			
5.其他综合收益结转留存收益																			
6.其他																			
四、本年年末余额		350,000.00								96,662.47		-3,522,340.51	-3,075,678.04						

金额单位:元

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

于阳

于阳

于阳 2023/4





### 资产减值准备情况表

行次	年初账面余额	本期的增加				本期的减少				期末账面余额	项目	行次	金额	
		本期计提	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回	转销额	合并减少额	其他原因减少额					合计
		1	2	3	4	5	6	7	8					9
一、坏账准备	561,684.07											11		
其中：应收账款坏账准备	370,789.90													
二、存货跌价准备	65,337.74													
三、合同资产减值准备														
四、合同履约成本减值准备														
五、合同履约成本减值准备														
六、持有待售资产减值准备														
七、债权投资减值准备														
八、可供出售金融资产减值准备														
九、持有至到期投资减值准备														
十、长期股权投资减值准备														
十一、投资性房地产减值准备														
十二、固定资产减值准备														
十三、在建工程减值准备														
十四、生产性生物资产减值准备														
十五、油气资产减值准备														
十六、使用权资产减值准备														
十七、无形资产减值准备														
十八、商誉减值准备														
十九、其他减值准备														
合计	687,021.81									561,684.07		65,337.74	561,684.07	

金额单位：元

2022年12月31日

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

## 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、企业的基本情况

宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂(以下简称“本厂”)前身为电气化工程局宝鸡器材厂劳动服务公司, 为 1989 年 12 月 13 日在宝鸡工商行政管理局登记设立的集体所有制企业, 初始注册资本为 13.70 万元, 并由陕西立新会计师事务所出具了《验资报告》(验字[97]第 114 号), 对上述出资进行审验。1999 年本厂增资 18.30 万元, 增资后注册资本为 32 万元, 由陕西华炎会计师事务所于 2000 年 3 月 15 日出具了《验资报告》(宝炎会验字[1999]第 49 号), 对上述出资进行审验。2002 年本厂以盈余公积转增资本 3.00 万元, 由宝鸡众信有限责任会计师事务所于 2002 年 4 月 15 日出具了《验资报告》(宝众信验字[2002]079 号), 对上述出资进行审验, 本次验资后, 注册资本变更为 35.00 万元。

本厂经营范围: 铜件、铝件和铸造、配件包装物、劳保用品加工、工业机械加工、铆焊、电气化接触网配件; 自有房屋租赁、自有汽车租赁。

本厂所处行业及主营业务: 通用设备制造业, 本厂主要从事铜件、铝件和铸造、配件包装物、劳保用品加工、工业机械加工、铆焊、电气化接触网配件。

本厂统一社会信用代码: 91610301221304235H。

本厂法定代表人: 李勋建。

注册地址: 陕西省宝鸡市高新开发区高新十路东支20号。

本财务报表经本厂总经理办公会于2023年3月25日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本厂根据集体企业改制的工作安排, 拟于 2023 年 6 月 30 日完成税务登记注销、工商登记注销, 上述事项可能导致对本厂持续经营能力产生重大不确定性。但本厂根据中铁高铁电气装备股份有限公司于 2023 年 2 月 28 日下发的《关于综合加工厂改革推进实施安排的通知》, 以 2023 年 5 月 31 日为本厂的资产负债交割日, 由中铁高铁电气装备股份有限公司完成账务的合并工作。同时本厂自 2023 年 6 月 1 日起, 产生经济业务开具销售发票与接收税务发票的主体

变更为中铁高铁电气装备股份有限公司。因此本厂仍以持续经营为基础编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本厂基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本厂 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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

本厂的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

#### （二）记账本位币

本厂采用人民币作为记账本位币。

#### （三）记账基础和计价原则

本厂采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （五）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

## （六）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本厂于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本厂承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本厂的金融资产于初始确认时根据本厂管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本厂对金融资产的分类，依据本厂管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本厂管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本厂管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本厂不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本厂改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本厂的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本厂在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。



## 5. 金融资产减值

本厂对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本厂按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本厂考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本厂按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本厂按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本厂即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本厂将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本厂对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本厂依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 1) 应收票据减值损失组合划分依据及减值损失计提方法

本厂基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	按照整个存续期预期信用损失计量应收银行承兑汇票的坏账准备。
商业承兑汇票组合	承兑人为非银行类金融机构	按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

本厂在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本厂将其差额确认为应收票据减值损失。相反，本厂将差额确认为减值利得。

本厂实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额计入信用减值损失。

#### 2) 应收账款及合同资产组合划分依据以及减值损失计提方法

本厂对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本厂通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本厂确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本厂考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本厂在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本厂按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限等为共同风险特征划分组合。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的

加权平均值。信用损失，是指本厂按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本厂在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本厂将其差额确认为应收账款减值损失。相反，本厂将差额确认为减值利得。

本厂实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额计入信用减值损失。

本厂将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### ①单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本厂将与预期信用风险与组合存在显著差异的应收款项确认为单项计提坏账准备的应收款项。

本厂对于具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失：A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；C. 按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。

本厂对已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

#### ②按信用风险特征组合计量预期信用损失的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
低风险组合	应收货款，历史经验表明回收风险极低的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，经单独测试后未减值的应收款项，按债务位的信用风险特征划分，一般不计提信用损失。
其他组合	除上述组合之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本厂将计提或转回的损失准备计入当期损益。

#### 3) 其他应收款组合划分依据以及减值损失计提方法

本厂按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本厂按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本厂按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本厂按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本厂在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本厂按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。有关组合划分依据详见本附注“四、(六)、5.(3) 应收款项及租赁应收款”相关组合划分情况。

对于其他应收款，本厂考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其预期信用损失进行估计，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，计提方法比照应收账款。

#### 4) 核销

如果本厂不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本厂确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本厂收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (七) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
办公设备	5.00	-	20.00
电子设备	3.00-5.00	-	33.33-20.00
机器设备	5.00-10.00	-	20.00-10.00
运输设备	10.00	-	10.00

3. 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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(九) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本厂发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	权证有效期

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

## (十二) 长期待摊费用

本厂的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十三) 合同负债

本厂根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本厂已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （十四）职工薪酬

本厂的职工薪酬是指本厂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。本厂提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本厂在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要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。本厂的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费。

本厂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，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利，是指本厂为获得职工提供的服务而在职工退休或与本厂解除劳动关系后，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。

本厂的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本厂提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指本厂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。对于职工虽然没有与本厂解除劳动合同，但未来不再为本厂提供服务，不能为本厂带来经济利益，本厂承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本厂向职工提供辞退福利的，在本厂不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本厂确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本厂选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### （十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本厂承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本厂，且该义务的金额能够可靠的计量时，本厂将该项义务确认为预计负债。

2. 本厂按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （十六）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本厂依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本厂在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本厂考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### 3. 收入的计量

本厂应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本厂考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本厂按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。



## （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本厂应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

## （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本厂按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本厂参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

## （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本厂将与本厂日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本厂日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本厂将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本厂两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本厂提供贷款的，本厂选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本厂的，本厂将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本厂当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更情况

1. 本厂自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定。根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对本厂财务报表无影响。

2. 本厂自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定。根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对本厂财务报表无影响。

### (二) 会计估计变更情况

本厂本期无会计估计变更情况。

### (三) 前期重大会计差错更正情况

本厂本期无前期重大会计差错更正情况。

(四) 首次执行新会计准则或解释调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

本厂本期无首次执行新会计准则或解释调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	13%
土地使用税	土地使用面积	12.6 元/m <sup>2</sup>
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	20%

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 根据国家税务总局 2022 年 3 月 4 日发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 3 号）规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业的资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加减按 50%征收。本厂在报告期内符合上述税收优惠条件。

2. 根据财政部、税务总局 2022 年 3 月 14 日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本厂在报告期内符合上述税收优惠条件。

## 七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2022 年度，“上期”系指 2021 年度，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	1,431.73
银行存款	115,618.34	120,789.56
其他货币资金	-	-
<u>合计</u>	<u>115,618.34</u>	<u>122,221.29</u>
其中：存放境外的款项总额	-	-

注：本厂期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>100,000.00</u>	<u>=</u>	<u>100,000.00</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	2,984,013.97	-		
1至2年	-	-		
2至3年	-	-		
3年以上	-	-	370,789.90	370,789.90
<u>合计</u>	<u>2,984,013.97</u>	<u>=</u>	<u>370,789.90</u>	<u>370,789.90</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,984,013.97	100.00	-	-	2,984,013.97
其中：其他组合	-	-	-	-	-
低风险组合	2,984,013.97	100.00	-	-	2,984,013.97
合计	<u>2,984,013.97</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,984,013.97</u>

(续上表)

类别	期初数		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	370,789.90	100.00	370,789.90	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：其他组合	-	-	-	-	-
低风险组合	-	-	-	-	-
合计	<u>370,789.90</u>	<u>100.00</u>	<u>370,789.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	2,984,013.97	-	-	-	-	-
合计	<u>2,984,013.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### 4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中铁一局达成项目部	加工款	20,073.00	无法收回	经公司负责人 批准 after 核销	否
中铁十三局第三工程安 装处燕庄车站改造工程 项目部	加工款	115,949.60	无法收回	经公司负责人 批准 after 核销	否
成都销售处	加工款	204,767.30	无法收回	经公司负责人 批准 after 核销	否
大同市铁源供电器材有 限责任公司	加工款	30,000.00	无法收回	经公司负责人 批准 after 核销	否
<u>合计</u>	--	<u>370,789.90</u>	--	--	--

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中铁高铁电气装备股份有限公司	2,984,013.97	100.00	-
<u>合计</u>	<u>2,984,013.97</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年, 下同)	11,289.44	100.00	-	1,429.03	24.25	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	4,464.00	75.75	4,464.00
<u>合计</u>	<u>11,289.44</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>5,893.03</u>	<u>100.00</u>	<u>4,464.00</u>

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国石化销售有限公司陕西宝鸡石油分公司	11,289.44	100.00	-
<u>合计</u>	<u>11,289.44</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	31,500.00	373,003.68
<u>合计</u>	<u>31,500.00</u>	<u>373,003.68</u>

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年,下同)	-	-	341,503.68	-
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-
5年以上	31,500.00	-	217,930.17	186,430.17
<u>合计</u>	<u>31,500.00</u>	<u>-</u>	<u>559,433.85</u>	<u>186,430.17</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	31,500.00	100.00	-	-	31,500.00
其中: 其他组合	-	-	-	-	-
低风险组合	31,500.00	100.00	-	-	31,500.00
<u>合计</u>	<u>31,500.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31,500.00</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	预期信用 损失率/计 提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	金额			
单项计提坏账准备的其他应收款	186,430.17	33.32	186,430.17		100.00	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	373,003.68	66.68	-		-	373,003.68	
其中：其他组合	-	-	-		-	-	
低风险组合	373,003.68	66.68	-		-	373,003.68	
合计	<u>559,433.85</u>	<u>100.00</u>	<u>186,430.17</u>		--	<u>373,003.68</u>	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
低风险组合	31,500.00	-	-	373,003.68	-	-
合计	<u>31,500.00</u>	--	=	<u>373,003.68</u>	--	=

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	-	186,430.17	186,430.17
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-186,430.17	-186,430.17
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

其他应收款账面余额变动情况



账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	373,003.68	-	186,430.17	559,433.85
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	-	-	-	-
本期终止确认	-341,503.68	-	-186,430.17	-527,933.85
其他变动	-	-	-	-
期末余额	31,500.00	-	-	31,500.00

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
投标保证金	代垫投标保证金	40,000.00	无法收回	经公司负责人批 准后核销	否
搬迁费	代垫搬迁费	146,430.17	无法收回	经公司负责人批 准后核销	否
<u>合计</u>	—	<u>186,430.17</u>	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
国网陕西省电力公司	电费押金	31,500.00	5年以上	100.00	-
宝鸡供电公司					
<u>合计</u>	—	<u>31,500.00</u>	—	<u>100.00</u>	—

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	515,592.73	65,337.74	450,254.99	1,037,110.91	65,337.74	971,773.17
在产品	-	-	-	1,487,186.78	-	1,487,186.78
库存商品	2,351.88	-	2,351.88	-	-	-
合计	<u>517,944.61</u>	<u>65,337.74</u>	<u>452,606.87</u>	<u>2,524,297.69</u>	<u>65,337.74</u>	<u>2,458,959.95</u>

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,177,395.20	484,788.80
固定资产清理	-	-
合计	<u>2,177,395.20</u>	<u>484,788.80</u>

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,461,466.45	1,878,318.60	1,035,156.48	3,304,628.57
其中：机器设备	1,714,591.41	1,878,318.60	815,649.13	2,777,260.88
运输工具	492,494.13	-	-	492,494.13
办公及电子设备	254,380.91	-	219,507.35	34,873.56
二、累计折旧合计	1,976,677.65	185,712.20	1,035,156.48	1,127,233.37
其中：机器设备	1,265,081.13	173,999.42	815,649.13	623,431.42
运输工具	484,554.03	5,014.80	-	489,568.83
办公及电子设备	227,042.49	6,697.98	219,507.35	14,233.12
三、固定资产账面净值合计	484,788.80	--	--	2,177,395.20
其中：机器设备	449,510.28	--	--	2,153,829.46
运输工具	7,940.10	--	--	2,925.30
办公及电子设备	27,338.42	--	--	20,640.44
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	484,788.80	--	--	2,177,395.20
其中：机器设备	449,510.28	--	--	2,153,829.46
运输工具	7,940.10	--	--	2,925.30
办公及电子设备	27,338.42	--	--	20,640.44

(八) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,385,470.00	-	-	1,385,470.00
其中：土地使用权	1,385,470.00	-	-	1,385,470.00
二、累计摊销额合计	431,804.82	30,751.86	-	462,556.68
其中：土地使用权	431,804.82	30,751.86	-	462,556.68
三、无形资产减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	953,665.18	--	--	922,913.32
其中：土地使用权	953,665.18	--	--	922,913.32

(九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	3,565,073.25	3,232,326.84
1至2年	1,625,426.30	1,291,082.85
2至3年	640,887.85	-
3年以上	73,633.96	984,111.42
合计	<u>5,905,021.36</u>	<u>5,507,521.11</u>

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
宝鸡市白辰表面处理有限公司	1,839,539.70	资金周转紧张,逐步付款
合计	<u>1,839,539.70</u>	--

(十) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	8,849.56	8,849.56
合计	<u>8,849.56</u>	<u>8,849.56</u>

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	439,203.85	1,511,836.03	1,673,863.84	277,176.04
二、离职后福利-设定提存计划	-	292,172.90	292,172.90	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>439,203.85</b>	<b>1,804,008.93</b>	<b>1,966,036.74</b>	<b>277,176.04</b>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	330,771.28	1,122,427.55	1,284,155.36	169,043.47
二、职工福利费	-	242,412.36	242,412.36	-
三、社会保险费	-	131,612.12	131,612.12	-
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	-	116,535.48	116,535.48	-
2. 工伤保险费	-	15,076.64	15,076.64	-
3. 其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	15,384.00	15,384.00	-
五、工会经费和职工教育经费	108,432.57	-	300.00	108,132.57
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>439,203.85</b>	<b>1,511,836.03</b>	<b>1,673,863.84</b>	<b>277,176.04</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-	273,660.80	273,660.80	-
二、失业保险费	-	11,715.92	11,715.92	-
三、企业年金缴费	-	6,796.18	6,796.18	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>292,172.90</b>	<b>292,172.90</b>	<b>-</b>

### (十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	977,848.78	771,832.88	175,218.41	1,574,463.25
城市维护建设税	-	62,568.50	7,772.44	54,796.06
房产税	1,636.69	3,273.36	4,091.71	818.34
土地使用税	30,880.40	61,760.80	77,201.00	15,440.20

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	1,162.36	4,406.96	4,707.53	861.79
教育费附加(含地方教育费附加)	-	44,691.78	5,551.73	39,140.05
土地增值税	-	617,632.25	617,632.25	-
其他税费	1,823.96	14,707.60	14,268.90	2,262.66
<b>合计</b>	<b>1,013,352.19</b>	<b>1,580,874.13</b>	<b>906,443.97</b>	<b>1,687,782.35</b>

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	612,087.31	599,668.82
<b>合计</b>	<b>612,087.31</b>	<b>599,668.82</b>

其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付待垫款	-	66,337.90
应付押金	-	2,430.40
职工社保费用	611,055.31	517,972.55
其他	-	12,927.97
职工垫款	1,032.00	-
<b>合计</b>	<b>612,087.31</b>	<b>599,668.82</b>

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,150.44	1,150.44
<b>合计</b>	<b>1,150.44</b>	<b>1,150.44</b>

(十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		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(%)
<b>合计</b>	<b>350,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>350,000.00</b>	<b>100.00</b>
集体资本金	350,000.00	100.00	-	-	350,000.00	100.00

(十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	96,662.47	-	-	96,662.47
<b>合计</b>	<b>96,662.47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>96,662.47</b>

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-3,522,340.51	-2,161,313.56
期初调整金额	-	-
本期期初余额	-3,522,340.51	-2,161,313.56
本期增加额	1,278,948.12	-1,361,026.95
其中：本期净利润转入	1,278,948.12	-1,361,026.95
其他调整因素	-	-
本期减少额	-	-
其中：本期提取盈余公积数	-	-
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	-	-
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	-2,243,392.39	-3,522,340.51

(十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>16,030,406.56</u>	<u>15,222,833.21</u>	<u>10,108,228.42</u>	<u>9,673,212.61</u>
其中：加工配件收入	16,030,406.56	15,222,833.21	10,108,228.42	9,673,212.61
2. 其他业务小计	-	-	-	-
其中：其他	-	-	-	-
合计	<u>16,030,406.56</u>	<u>15,222,833.21</u>	<u>10,108,228.42</u>	<u>9,673,212.61</u>

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	5,750.89	5,921.05
销售服务费	13,030.00	14,273.00
折旧、摊销费	-	23,219.01
修理费	8,253.10	22,498.84
办公费	7,001.91	48,864.85
交通费	210.00	905.80
合计	<u>34,245.90</u>	<u>115,682.55</u>

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,500.00	345,070.98
固定资产折旧费	6,697.98	31,363.18
长期待摊费用摊销	-	1,093,562.59
无形资产摊销	30,751.86	72,792.66
办公费	158,958.65	130,243.13
环保验收测验费	-	151,171.08
咨询费	51,886.79	-
交通费	586.40	-
评审费	7,000.00	-
<b>合计</b>	<b><u>314,381.68</u></b>	<b><u>1,824,203.62</u></b>

(二十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减:利息收入	30,136.89	309.17
金融机构手续费	2,998.00	1,901.00
<b>合计</b>	<b><u>-27,138.89</u></b>	<b><u>1,591.83</u></b>

(二十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	503.42	316.56
稳岗补贴	4,968.58	874.29
<b>合计</b>	<b><u>5,472.00</u></b>	<b><u>1,190.85</u></b>

(二十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
核销无法支付的应付款项	960,801.45	-	960,801.45
其他	5,000.00	-	5,000.00
追回代缴土地使用税	1,405.09	341,503.68	1,405.09
<b>合计</b>	<b><u>967,206.54</u></b>	<b><u>341,503.68</u></b>	<b><u>967,206.54</u></b>

(二十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	433.12	-	433.12
罚没及滞纳金支出	-	6,422.77	-
<u>合计</u>	<u>433.12</u>	<u>6,422.77</u>	<u>433.12</u>

(二十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税调整	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,278,948.12
按适用/适用税率计算的所得税费用	255,789.62
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-255,789.62
其他	-
<u>合计</u>	<u>-</u>

(二十六) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	1,278,948.12	-1,361,026.95
加: 资产减值损失	-	-
信用减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,712.20	312,310.89
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	30,751.86	72,792.66



补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	-	1,093,562.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	433.12	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,006,353.08	-1,405,949.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,990,686.63	-81,286.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-854,664.7	1,099,348.26
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	656,847.05	-270,248.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	115,618.34	122,221.29
减: 现金的期初余额	122,221.29	392,469.80
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,602.95	-270,248.51
2. 现金和现金等价物的构成		

项目	期末余额	期初余额
一、现金	115,618.34	122,221.29
其中: 库存现金	-	1,431.73
可随时用于支付的银行存款	115,618.34	120,789.56
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	115,618.34	122,221.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

## 八、或有事项

本厂本期无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本厂本期无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）关联方交易

本厂本期无需要披露的关联方交易。

### （三）关联方承诺事项

本厂本期无需要披露的关联方承诺事项。

## 十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本厂资本管理的主要目标是确保本厂持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本厂不受外部强制性资本要求约束。

本厂综合考虑未来的资本需求、资本效率、现时的及预期的盈利能力等，定期复核及管理自身的资本结构。为维持或调整资本结构，本厂可以调整对股东的利润分配或向股东归还资本。

2021年度和2022年度，本厂资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本厂根据集体企业改制的工作安排，拟于2023年6月30日完成税务登记注销、工商登记

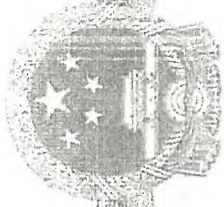
注销，上述事项可能导致对本厂持续经营能力产生重大不确定性。但本厂根据中铁高铁电气装备股份有限公司于 2023 年 2 月 28 日下发的《关于综合加工厂改革推进实施安排的通知》，以 2023 年 5 月 31 日为本厂的资产负债交割日，由中铁高铁电气装备股份有限公司完成账务的合并工作。同时本厂自 2023 年 6 月 1 日起，产生经济业务开具销售发票与接收税务发票的主体变更为中铁高铁电气装备股份有限公司。因此本厂仍以持续经营为基础编制财务报表。

### **十三、财务报表的批准**

本期财务报表经本厂总经理办公会于 2023 年 3 月 25 日批准报出。

宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

二〇二三年三月二十五日



# 营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，尽享监管信用服务。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 核 对 一 致

(VIII)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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；其他审计业务；税务咨询、税务服务；代理记账；会计咨询、会计培训、代理记账、法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理(数据中心除外)；产品设计；基础软件服务；数据处理(数据中心除外)；企业信息中心、PUE值在1.4以上的云计算数据辅助设备。(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2023年01月17日

证书序号: 00000175



# 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》。

会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
与原件核对一致  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

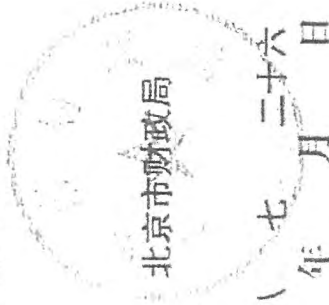
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

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

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.

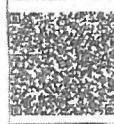


日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(VII)

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.



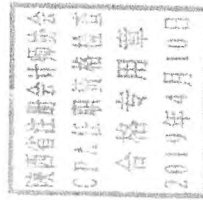
年 月 日

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

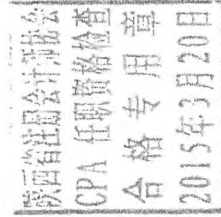


姓名: 刘丹  
Full name: \_\_\_\_\_  
性别: 女  
Sex: \_\_\_\_\_  
出生日期: 1986-11-10  
Date of birth: \_\_\_\_\_  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所  
Working unit: \_\_\_\_\_  
身份证号码: 612727198611105144  
Identity card No: \_\_\_\_\_



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.



年 月 日

证书编号: 110-01504780  
No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA: \_\_\_\_\_  
发证日期: 2014 年 09 月 04 日  
Date of Issuance: \_\_\_\_\_

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

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

6

天职国际会计师事务所(普通合伙)  
与原件核对一致  
(VII)

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

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

8

9



姓名: 杨建  
Full name: \_\_\_\_\_  
性别: \_\_\_\_\_  
Sex: \_\_\_\_\_  
出生日期: 1985-02-24  
Date of birth: \_\_\_\_\_  
工作单位: 天职国际会计师事务所(普通合伙) 西安分所  
Working unit: \_\_\_\_\_  
身份证号码: 610526198502246157  
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.



年 月 日

证书编号: 110101800167  
No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: \_\_\_\_\_  
发证日期: 2018 年 04 月 27 日  
Date of Issuance: \_\_\_\_\_

5



# 营业执照

(副本) (2-2)

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



统一社会信用代码  
91610301221302547B

名称	中铁高铁电气装备股份有限公司	注册资本	叁亿柒仟陆佰贰拾捌万玖仟玖佰壹拾叁元人民币
类型	其他股份有限公司(上市)	成立日期	1989年09月25日
法定代表人	张厂育	营业期限	长期
经营范围	陕西省宝鸡市高新区高新大道196号		



登记机关

2021年 11月 25日



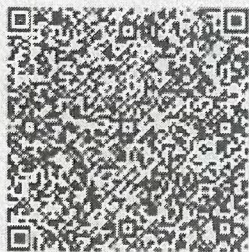


# 营业执照

(副本) 2-2

统一社会信用代码 91610301221304235H

名称	宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂
类型	集体所有制
住所	陕西省宝鸡市高新开发区高新十路东支 20 号
法定代表人	李勋建
注册资金	叁拾伍万元人民币
成立日期	1989 年 12 月 13 日
经营期限	长期
经营范围	铜件、铝件和铸造、配件包装物、劳保用品加工、工业机械加工、铆焊、电气化接触网配件；自有房屋租赁、自有汽车租赁。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可的不得经营）（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）

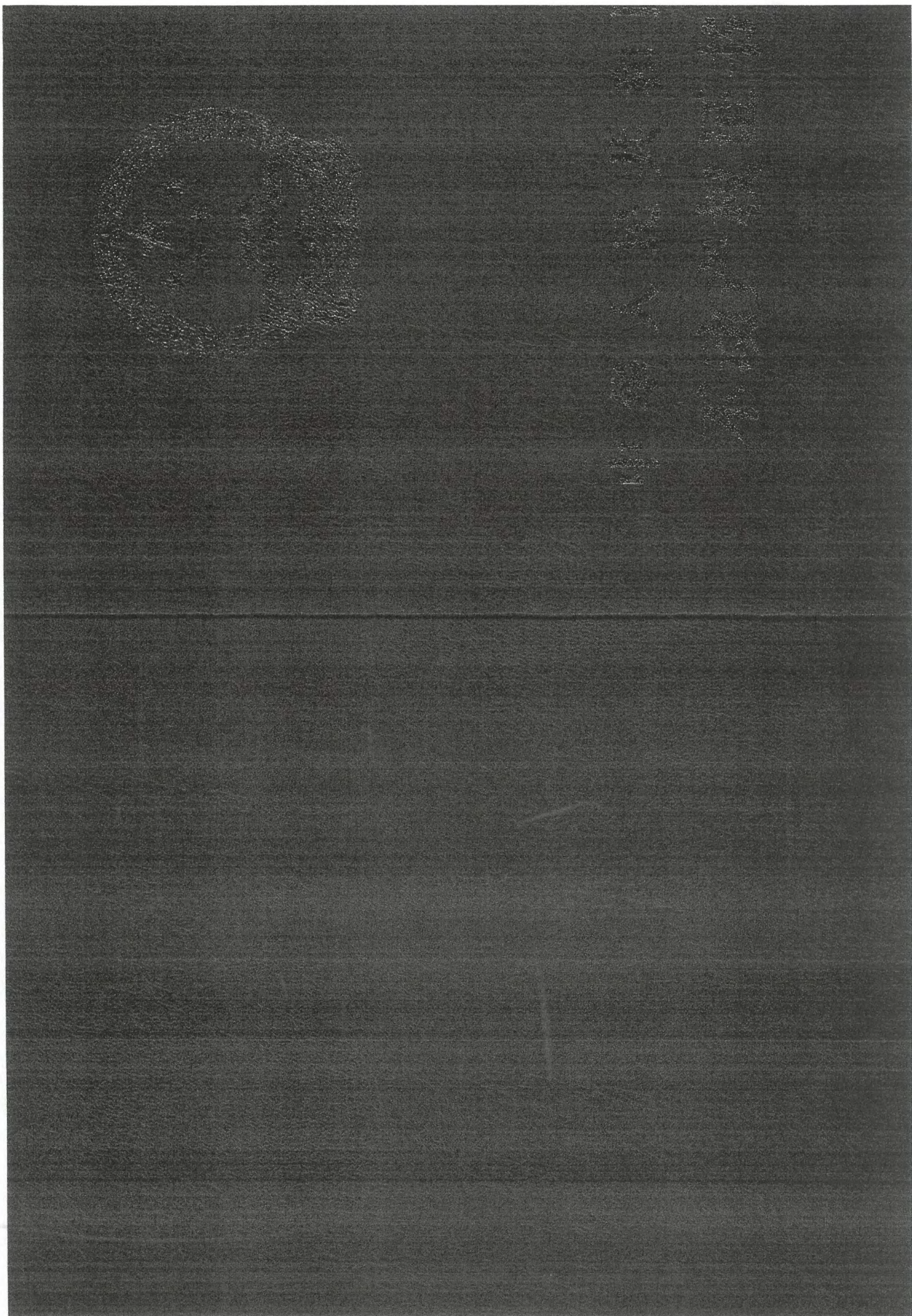


登记机关

请于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日报送上一年度年度报告。

自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起 20 个工作日内，在企业信用信息公示系统向社会进行公示。

2018 年 11 月 22 日



1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20



根据《中华人民共和国民法典》等法律  
 法规，为保护不动产权利人合法权益，对  
 不动产权利人申请登记的本证所列不动产  
 权利，经审查核实，准予登记，颁发此证。



中华人民共和国自然资源部监制

编号 NO 61005498591



宝鸡铁路电力电气器材综合加工厂

单独所有

渭滨区兴盛路20号

610302 006011 GB00032 7000000000

国有建设用地使用权

出让

工业用地

宗地面积5464.63平方米

国有建设用地使用权 2006年07月12日起 2056年07月11日止

权利其他状况

业务编号:202211230366

此证依据宝鸡高新区原核发的宝高新国用(2012)第46号国有土地使用证宗地分割变更坐落而来。

宗地图



分层分户图

使用“宝鸡不动产”微信公众号扫码查看



# 宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂宗地图

宗地代码: 610302 006011 GB00032



宝鸡市不动产登记局

2022年9月分割  
2000国家大地坐标系

1: 1000

制图: 张智栋  
检查: 李海林



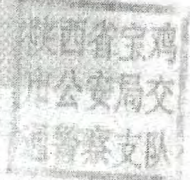
注册登记摘要信息栏

1. 机动车所有人/身份证明名称/号码		宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂/组织机构代码证书/22130423-3	
2. 登记机关	宝鸡市公安局交通警察支队车辆管理所	3. 登记日期	2011-03-16
		4. 机动车登记编号	陕CF9531

转移登记摘要信息栏

II 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关		登记日期	
		机动车登记编号	
III 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关		登记日期	
		机动车登记编号	
IV 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关		登记日期	
		机动车登记编号	
V 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关		登记日期	
		机动车登记编号	
VI 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关		登记日期	
		机动车登记编号	
VII 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关		登记日期	
		机动车登记编号	

注册登记机动车信息栏

5. 车辆类型	小型普通客车	6. 车辆品牌	大众汽车牌
7. 车辆型号	SUV6451BED	8. 车身颜色	黑
9. 车辆识别代号/车架号	LSVH6C5N302577189	10. 国产/进口	国产
11. 发动机号	645379	12. 发动机型号	CEA
13. 燃料种类	汽油	14. 排量/功率	1798 ml/118 kw
15. 制造厂名称	上海大众汽车有限公司	16. 转向形式	方向盘
17. 轴距	前 1569 后 1571 mm	18. 轮胎数	4
19. 轮胎规格	215/55 R17 90H	20. 钢板弹簧片数	后轴 片
21. 轴距	2834 mm	22. 轴数	2
23. 外廓尺寸	长 4525 宽 1899 高 1685 mm	33. 发证机关章 	
24. 货厢内部尺寸	长 宽 高 mm		
25. 总质量	1955 kg		
26. 核定载质量	kg		
27. 核定载客	5 人	28. 准牵引总质量	kg
29. 驾驶室载客	人	30. 使用性质	非营运
31. 车辆获得方式	购买	32. 车辆出厂日期	2011-01-25
		34. 发证日期	2011-03-16




注册登记摘要信息栏

1. 机动车所有人/身份证明名称/号码		宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂/组织机构代码证书/22130423-5	
2. 登记机关		3. 登记日期	4. 机动车登记编号
陕西省宝鸡市公安局交通警察支队车辆管理所		2013-07-16	陕C03795

转移登记摘要信息栏

II 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关	登记日期	机动车登记编号	
III 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关	登记日期	机动车登记编号	
IV 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关	登记日期	机动车登记编号	
V 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关	登记日期	机动车登记编号	
VI 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关	登记日期	机动车登记编号	
VII 机动车所有人/身份证明名称/号码			
登记机关	登记日期	机动车登记编号	

注册登记机动车信息栏

5. 车辆类型	小型普通客车	6. 车辆品牌	五菱牌
7. 车辆型号	LZW6407PF	8. 车身颜色	灰
9. 车辆识别代号/车架号	LZXAC0A0XDA036307	10. 国产/进口	国产
11. 发动机号	WD31720828	12. 发动机型号	L3C
13. 燃料种类	汽油	14. 排量/功率	1485 ml/ 79 kw
15. 制造厂名称	上汽通用五菱汽车股份有限公司	16. 转向形式	方向盘
17. 轴距	前 1386 后 1408 mm	18. 轮胎数	4
19. 轮胎规格	175/70R14LT	20. 钢板弹簧片数	后轴 5 片
21. 轴距	2700 mm	22. 轴数	2
23. 外廓尺寸	长 3995 宽 1620 高 1900 mm	33. 发证机关章 	
24. 货厢内部尺寸	长 宽 高 mm		
25. 总质量	1850 kg		
26. 核定载质量	kg	34. 发证日期 2013-07-16	
27. 核定载客	7 人		
28. 准牵引总质量	kg	非营运	
29. 驾驶室载客	1 人		
30. 使用性质	非营运	34. 发证日期 2013-07-16	
31. 车辆获得方式	购买		
32. 车辆出厂日期	2013-03-20		



注册登记摘要信息栏

1. 机动车所有人/身份证明名称/号码		宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂/组织机构代码证书/22130423-5	
2. 登记机关	陕西省宝鸡市公安局交通警察支队车辆管理所	3. 登记日期	2014-10-22
4. 机动车登记编号		陕C51671	

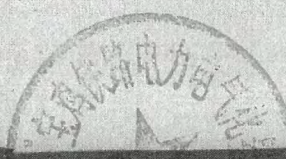
转移登记摘要信息栏

I 机动车所有人/身份证明名称/号码			
II 登记机关		登记日期	
III 机动车所有人/身份证明名称/号码			
IV 登记机关		登记日期	
IV 机动车所有人/身份证明名称/号码			
V 登记机关		登记日期	
V 机动车所有人/身份证明名称/号码			
VI 登记机关		登记日期	
VI 机动车所有人/身份证明名称/号码			
VII 登记机关		登记日期	

注册登记机动车信息栏

5. 车辆类型	中型普通客车	6. 车辆品牌	宇通牌	
7. 车辆型号	ZK6608DAA	8. 车身颜色	黄	
9. 车辆识别代号/车架号	LZY1GTB2XE1031223	10. 国产/进口	国产	
11. 发动机号	F03YAE00460	12. 发动机型号	YC4FA115-40	
13. 燃料种类	柴油	14. 排量/功率	2082 ml / 85 kw	
15. 制造厂名称	郑州宇通客车股份有限公司	16. 转向形式	方向盘	
17. 轴距	前 1755 后 1616 mm	18. 轮胎数	6	
19. 轮胎规格	7.00R16	20. 钢板弹簧片数	后轴 10 片	
21. 轴距	3100 mm	22. 轴数	2	
23. 外廓尺寸	长 5995 宽 2249 高 2890 mm	33. 发证机关章 		
24. 货厢内部尺寸	长 宽 高 mm			
25. 总质量	5860 kg			
26. 核定载质量		kg	34. 发证日期	
27. 核定载客	19 人	28. 准牵引总质量		kg
29. 驾驶室载客		人	30. 使用性质	非营运
31. 车辆获得方式	购买	32. 车辆出厂日期	2014-08-20	2014-10-22





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

号牌号码 Plate No. 陕C51671 车辆类型 Vehicle Type 中型普通客车

所有人 Owner 宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

住址 Address 陕西省宝鸡市渭滨区高新十路东支20号

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 宇通牌ZK6608DAA

陕西省宝鸡市 车辆识别代号 VIN LZYTGTB2XE1631223

市公安局交 发动机号码 Engine No. FG3YAE00460

通警察支队 注册日期 Register Date 2014-10-22 发证日期 Issue Date 2014-10-22

号牌号码 陕C51671 档案编号 610300223117

核定人数 19人 总质量 5860kg

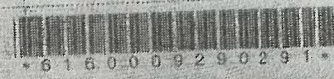
整备质量 4380kg 额定载质量

外廓尺寸 5995×2240×2030mm

备注 强制报废期止: 2034-10-22

检验有效期至2015年10月陕C(01)

检验记录 柴油



陕CF9531 检验有效期至2015年03月陕C(07)

陕CF9531 检验有效期至2017年03月陕C(01)

陕CF9531 检验有效期至2018年03月陕C(99)

陕CF9531 检验有效期至2019年03月陕C(99)

陕CF9531 检验有效期至2020年03月陕C(99)

陕CF9531 检验有效期至2021年03月陕C(99)

陕CF9531 检验有效期至2022年03月陕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 Plate No: 陕CF9531 车辆类型 Vehicle Type: 小型普通客车

所有人 Owner: 宝鸡铁路电力电气化器材综合厂

住址 Address: 陕西省宝鸡市金台区东风路55号

使用性质 Use: 非营运 品牌型号 Make/Model: 大众汽车牌SVW6451BED

注册地 Registration: 陕西省宝鸡市 发动机号 Engine No: 645379

注册日期 Registration Date: 2011-03-16 发证日期 Issue Date: 2011-03-16

交通警察支队 Traffic Police

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 **陕CQ3795** 车辆类型 **小型面包车**

所有人 **宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂**

住址 **陕西省宝鸡市渭滨区高新十路东支20号**

使用性质 **非营运** 品牌型号 **五菱牌LZW6407PF**

陕西省宝鸡市 VIN **LZWACAGAXDA036307**

市公安局交 发动机号 **UD31720828**

通警察支队 注册日期 **2013-07-16** 发证日期 **2015-07-22**

号牌号码 **陕CQ3795** 档案编号 **610300159965**

核定载人数 **7人** 总质量 **1850kg**

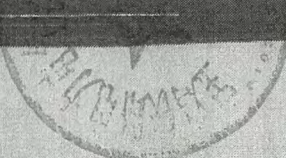
整备质量 **1206kg** 核定载质量 --

外廓尺寸 **3995×1620×1900mm** 准牵引总质量 --

备注

检验有效期至**2015年07月陕C(01)**

检验记录 **汽油**



## 委托人承诺函

北京中同华资产评估有限公司：

因我公司拟接收宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂的资产，特委托贵公司对中国高铁电气装备股份有限公司拟接收宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂的资产涉及的宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂净资产进行评估，评估基准日为2022年12月31日。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，本公司承诺如下并承担相应的法律责任：

1. 评估目的所对应的经济行为符合国家法律规定并已获上级主管部门的批准；
2. 所提供的与资产评估相关资料真实、准确、完整；
3. 负责委托具备合法资质的会计师事务所对被评估单位评估基准日的资产、负债进行了审计；
4. 负责协调被评估单位为贵公司及时提供符合评估规范要求的基础资料；
5. 被评估单位提供的评估明细表所载内容为经过我公司确认的评估范围；
6. 按照资产评估业务委托合同之约定向贵公司及时足额支付评估费用；
7. 我公司及我公司主要负责人和协助评估工作的人员均与评估机构和评估机构参与本次评估的工作人员没有任何利益冲突或存在损害评估独立性的关系；
8. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。

法定代表人签字：



中铁高铁电气装备股份有限公司（盖章）

2023年9月15日



## 被评估单位承诺函

北京中同华资产评估有限公司：

因中铁高铁电气装备股份有限公司拟接收我公司的资产涉及我公司净资产评估需要，特委托贵公司对该经济行为所涉及的我公司净资产进行评估，评估基准日为2022年12月31日。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，本公司承诺如下并承担相应的法律责任：

1. 评估目的所对应的经济行为符合国家法律规定并已经得到批准；
2. 本公司所提供的财务会计及其他与评估相关的资料真实、准确、完整、合规；
3. 本公司有关资产的抵押、质押、担保、诉讼及其他或有负债等重大事项等在“关于进行资产评估有关事项说明”中已揭示充分，无任何隐瞒事项；
4. 所提供的企业经营管理资料客观、真实、完整、合理；
5. 纳入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；
6. 纳入评估范围内的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
7. 纳入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；
8. 不干预评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；
9. 本公司及本公司主要负责人和协助评估工作的人员均与评估机构和评估机构参与本次评估的工作人员没有任何利益冲突或存在损害评估独立性的关系。

法定代表人签字：

宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂（盖章）

2023年3月17日



## 资产评估师承诺函

中铁高铁电气装备股份有限公司：

受贵公司委托，我们对贵公司拟接收的宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂的资产涉及的宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂净资产，以2022年12月31日为基准日进行了评估，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：

- 1.具备相应的执业资格。
- 2.评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
- 3.对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 4.根据资产评估准则和相关评估规范选用了评估方法。
- 5.充分考虑了影响评估价值的因素。
- 6.评估结论合理。
- 7.评估工作未受到干预并独立进行。

资产评估师：赵玉玲

赵玉玲



资产评估师：张思琪

张思琪



2023年9月15日



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110102101880414Q



扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 北京同华资产评估有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李佑阳

经营范围

注册资本 1000万元

成立日期 1993年06月29日

住所 北京市西城区金融大街35号819室

资产评估、资产组合评估、企业价值评估、其他资产评估、探矿权和采矿权评估。(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2023年08月02日

及作为同华评报字2023-020957号报告附件使用

# 北京市财政局

京财资评备〔2023〕0104号

## 变更备案公告

北京中同华资产评估有限公司变更事项备案及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》的有关规定，予以备案。变更备案的相关信息如下：

北京中同华资产评估有限公司股东由季珉（资产评估师证书编号：11001513）、赵强（资产评估师证书编号：11001723）、贾瑞东（资产评估师证书编号：11020089）、吕艳冬（资产评估师证书编号：11001517）、杨洋（资产评估师证书编号：11030075）、宋兆东（资产评估师证书编号：53000043）、管伯渊（资产评估师证书编号：11030033）、李伯阳（资产评估师证书编号：11020097）、刘欣（资产评估师证书编号：12000290）、徐建福（资产评估师证书编号：31000013）、董玉香（资产评估师证书编号：51040097）、范海兵（资产评估师证书编号：11080080）、赵玉玲（资产评估师证书编号：11040045）、曹保桂（资产评估师证书编号：



11060067)、张全勇(资产评估师证书编号:21120016)、赵起超(矿业权评估师证书编号:2102201701139),变更为季珉(资产评估师证书编号:11001513)、赵强(资产评估师证书编号:11001723)、贾瑞东(资产评估师证书编号:11020089)、吕艳冬(资产评估师证书编号:11001517)、杨洋(资产评估师证书编号:11030075)、宋兆东(资产评估师证书编号:53000043)、管伯渊(资产评估师证书编号:11030033)、李伯阳(资产评估师证书编号:11020097)、刘欣(资产评估师证书编号:12000290)、徐建福(资产评估师证书编号:31000013)、董玉香(资产评估师证书编号:51040097)、范海兵(资产评估师证书编号:11080080)、赵玉玲(资产评估师证书编号:11040045)、曹保桂(资产评估师证书编号:11060067)、张全勇(资产评估师证书编号:21120016)、赵起超(矿业权评估师证书编号:2102201701139)、李丹琳(资产评估师证书编号:53000178)、吴洋(资产评估师证书编号:31180052)。

其他相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。





# 资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：赵玉玲

性别：女

登记编号：11040045

单位名称：北京中国华资产评估有限公司

初次执业登记日期：2004-08-10

年检信息：通过 (2023-05-11)

所在行业组织：中国资产评估协会



(扫描二维码，查询评估师信息)

本人签名：赵玉玲

本人印鉴：  
资产评估师  
赵玉玲  
11040045



打印日期：2023-05-25

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：张思琪

性别：女

登记编号：11210374

单位名称：北京中同华资产评估有限公司

初次执业登记日期：2021-12-20

年检信息：通过（2023-05-11）

所在行业组织：中国资产评估协会



(扫描二维码，查询评估师信息)

本人签名：

张思琪

本人印鉴：

张思琪  
11210374

打印日期：2023-05-25



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>

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

中铁高铁电气装备股份有限公司拟接收宝鸡铁路电力电气化器  
材综合加工厂的资产涉及的宝鸡铁路电力电气化  
器材综合加工厂净资产评估项目

# 资产评估报告

中同华评报字（2023）第 020957 号  
共壹册 第壹册  
（明细表）



北京中同华资产评估有限公司

China Alliance Appraisal Co.,Ltd.

日期：2023 年 9 月 15 日

地址：北京市丰台区丽泽路 16 号院北京汇亚大厦 28 层

邮编：100073

电话：010-68090001

传真：010-68090099

# 资产评估汇总表

评估基准日：2022年12月31日

表1

金额单位：人民币万元

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气器材综合加工厂

项 目	账面净值		评估价值 B	增减值 C=B-A	增值率% D=C/A*100
	A				
流动资产	1	359.50	359.50	0.00	0.00
非流动资产	2	310.03	501.90	191.87	61.89
其中：长期股权投资	3				
投资性房地产	4				
固定资产	5	217.74	217.74	0.00	0.00
在建工程	6				
无形资产	7	92.29	284.16	191.87	207.89
其中：土地使用权	8	92.29	284.16	191.87	207.89
其他非流动资产	9				
资产总计	10	669.53	861.40	191.87	28.66
流动负债	11	849.21	849.21	0.00	0.00
非流动负债	12				
负债总计	13	849.21	849.21	0.00	
净资产(所有者权益)	14	-179.67	12.19	191.87	106.79

评估机构：北京同华资产评估有限公司



# 资产评估分类汇总表

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

表2 金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	3,595,028.62	3,595,028.62	0.00	
2	货币资金	115,618.34	115,618.34		
3	应收账款	2,984,013.97	2,984,013.97		
4	预付款项	11,289.44	11,289.44		
5	其他应收款	31,500.00	31,500.00		
6	存货	452,606.87	452,606.87		
7	二、非流动资产合计	3,100,308.52	5,018,994.03	1,918,685.51	61.89
8	固定资产	2,177,395.20	2,177,394.03	-1.17	0.00
9	设备类	2,177,395.20	2,177,394.03	-1.17	0.00
10	无形资产	922,913.32	2,841,600.00	1,918,686.68	207.89
11	其中：土地使用权	922,913.32	2,841,600.00	1,918,686.68	207.89
12	三、资产总计	6,695,337.14	8,614,022.65	1,918,685.51	28.66
13	四、流动负债合计	8,492,067.06	8,492,067.06		
14	应付账款	5,905,021.36	5,905,021.36		
15	合同负债	8,849.56	8,849.56		
16	应付职工薪酬	277,176.04	277,176.04		
17	应交税费	1,687,782.35	1,687,782.35		
18	其他应付款	612,087.31	612,087.31		
19	其他流动负债	1,150.44	1,150.44		
20	五、非流动负债合计				
21	六、负债合计	8,492,067.06	8,492,067.06		
22	七、净资产(所有者权益)	-1,796,729.92	121,955.59	1,918,685.51	106.79

评估机构：北京中华资产评估有限公司









# 货币资金--银行存款评估明细表

评估基准日：2022年12月31日

表3-1-2

金额单位：人民币元

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气器材综合加工厂

序号	开户银行	账号	币种	账面价值		评估价值	增减值	增值率%	备注
				外币	人民币				
1	中国工商银行宝鸡马营支行	26030208099200001376	人民币		115,618.34	115,618.34			
合 计					115,618.34	115,618.34			

被评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

评估人员：张思琪

## 应收账款评估申报明细表

评估基准日：2022年12月31日

序号	被评估单位名称 欠款单位名称 (结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	账龄分析		是否关联方往来	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	预计风险 损失率	预计风险 损失额	备注
					1年以内	1年以上								
1	中铁高铁电气装备股份有限公司	产品款	22.12	1年以内	2,984,013.97	否	2,984,013.97	2,984,013.97	0.00					
账目余额合计														
								2,984,013.97	2,984,013.97					
减：坏账准备														
减：预计风险损失														
账面净值合计														
								2,984,013.97	2,984,013.97					

表3-5  
金额单位：人民币元

被评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

评估人员：张思琪

## 预付账款评估申报明细表

评估基准日：2022年12月31日

表3-7  
金额单位：人民币元

序号	被评估单位名称 收款单位名称 (结算对象)	业务内容	发生日期	账龄	账龄分析 1年以内	是否内 部往来	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	预计风险 损失率	预计风险 损失额	备注
1	宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂 中国石化销售有限公司陕西宝鸡石油分公司	预付加油款	22.12	1年以内	11,289.44	否	11,289.44	11,289.44	0.00				
账面余额合计					11,289.44		11,289.44	11,289.44					
减：坏账准备													
减：预计风险损失													
账面净值合计					11,289.44		11,289.44	11,289.44					

评估人员：张思琪

被评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

# 其他应收款评估汇总表

评估基准日：2022年12月31日

表3-8

金额单位：人民币元

序号	科目	未审数	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
3-7-1	其他应收款	31,500.00	31,500.00	31,500.00		
3-7-2	应收利息					
3-7-3	应收股利					
其他应收款合计		31,500.00	31,500.00	31,500.00		

# 其他应收款--其他应收款评估明细表

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂  
 欠款单位(人)名称 (结算对象)：国网陕西省电力公司宝鸡供电公司  
 金额单位：人民币元

序号	业务内容	发生日期	账龄	账龄分析	是否内 部往来	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	预计风险 损失率	预计风险损 失额	备注
				1年以内								
1	押金	22.12	1年以内	31,500.00	否	31,500.00	31,500.00					
<b>账面余额合计</b>							<b>31,500.00</b>					
减：坏账准备												
减：预计风险损失												
<b>账面净值合计</b>							<b>31,500.00</b>					
评估人员：张思琪												
账目清查日期：2023年3月16日												





## 存货-产成品（库存商品）评估申报明细表

评估基准日：2022年12月31日

:3-8-6

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

金额单位：人民币

序号	名称	规格型号	计量单位	库龄(月)	存放地点	账面价值		评估价值		增值	增值率%	备注
						数量	单价	金额	实际数量			
1	产成品				加工厂内			2,351.88			2,351.88	
<b>合 计</b>												
<b>减：跌价准备</b>								2,351.88	***		2,351.88	
<b>净 值</b>								2,351.88	***		2,351.88	

被评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

评估人员：张思琪



# 非流动资产评估汇总表

评估基准日：2022年12月31日

表4  
金额单位：人民币元

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
4-1	股权投资				
4-2	其他股权投资				
4-3	长期应收款				
4-4	长期股权投资				
4-5	其他权益工具投资				
4-6	其他非流动金融资产				
4-7	投资性房地产				
4-8	固定资产	2,177,395.20	2,177,394.03	-1.17	0.00
4-8-1	其中：建筑物类				
4-8-2	设备类	2,177,395.20	2,177,394.03	-1.17	0.00
4-9	在建工程				
4-10	生产性生物资产				
4-11	油气资产				
4-12	使用权资产				
4-13	无形资产	922,913.32	2,841,600.00	1,918,686.68	207.89
4-13-1	其中：土地使用权	922,913.32	2,841,600.00	1,918,686.68	207.89
4-13-3	其他无形资产				
4-14	开发支出				
4-15	商誉				
4-16	长期待摊费用				
4-17	递延所得税资产				
4-18	其他非流动资产				
被评估单位填表非流动资产合计		3,100,308.52	5,018,994.03	1,918,685.51	61.89

填表日期：2023年3月16日

评估人员：张思琪



# 固定资产-机器设备评估申报明细表

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂  
 金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	存放地点	他项权利	账面价值		评估价值		增值率 %	备注	
										原值	净值	原值	成新率 %			
1	河南天力起重机械		河南天力起重机械有	台	1	14.07	14.07	加工厂区内	无	299,307.70	47,390.39	271,550.00	41.00	111,340.00		
2	车回电力设备			台	1	14.07	14.07	加工厂区内	无	289,203.80	126,928.33	268,850.00	41.00	110,230.00		
3	志高带锯床		宝鸡市志高工贸有限	台	1	17.05	17.05	加工厂区内	无	25,455.73	8,279.92	24,600.00	30.00	7,380.00		
4	武汉依德数控切割机		武汉依德	台	1	18.05	18.05	加工厂区内	无	20,198.28	1,663.19	18,780.00	41.00	7,700.00		
5	宝鸡市三泰公司焊烟除尘器		宝鸡市三泰	台	6	18.10	18.10	加工厂区内	无	16,034.48	2,672.41	14,870.00	43.00	6,390.00		
6	丹阳电炉厂箱式电阻炉		丹阳电炉厂	台	1	18.10	18.10	加工厂区内	无	38,763.10	6,465.52	36,020.00	43.00	15,490.00		
7	冲床(已调入)			台	1	20.05	20.05	加工厂区内	无	10,000.00	4,833.33	9,290.00	63.00	5,850.00		
8	环保设备		宝鸡绿管生态环境科	台	1	21.08	21.08	加工厂区内	无	185,148.51	160,462.04	172,040.00	82.00	141,070.00		
9	华工激光切割机	12000-6025	武汉华工激光工程有	台	1	22.05	22.05	加工厂区内	无	1,315,044.27	1,249,292.06	1,221,950.00	95.00	1,160,850.00		
10	江苏永华联合冲剪机	Q35-16	江苏永华联合机床制	台	1	22.07	22.07	加工厂区内	无	82,300.88	78,871.68	76,460.00	95.00	72,640.00		
11	西安强点焊机	500A	西安强点焊接有限公	台	5	22.07	22.07	加工厂区内	无	39,380.53	37,739.67	36,550.00	95.00	34,720.00		
12	陕西展拓单柱液压机	YX41-200	陕西展拓机械社会有	台	1	22.08	22.08	加工厂区内	无	208,849.56	198,407.08	194,070.00	96.00	186,310.00		
13	陕西强盛开式压力机	MCI-160	陕西强盛机电设备有	台	1	22.11	22.11	加工厂区内	无	232,743.36	230,803.83	216,280.00	97.00	209,790.00		
14	三泰交流焊机	BXI-400	三泰	台	1	17.12	17.12	加工厂区内	无	1,794.87	0.00	1,680.00	32.00	540.00		
15	三泰CO2焊机	NB-500	三泰	台	2	17.12	17.12	加工厂区内	无	11,965.81	0.00	11,150.00	32.00	3,570.00		
账面余额合计																
减：减值准备																
账面净值合计										2,777,260.88	2,153,829.45	2,574,140.00		2,073,870.00	-3.71	
										2,777,260.88	2,153,829.45	2,574,140.00		2,073,870.00	-3.71	

被评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

评估人员：张思琪

### 固定资产-车辆评估明细表

表4-8-2-2  
金额单位：人民币元

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

序号	车辆牌号	车辆名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	折旧年限	已行驶里程(万km)	他项权利	账面价值		评估价值		增值率%	备注			
												原值	净值	原值	成新率%			净值		
1	陕C51671	宇通客车	宇通ZK6608DAA	宇通	台	1	05.10	05.10		6.71	无	169,025.13	-	135,200.00	15	20,300.00				
2	陕CQ3795	五菱7座客车	五菱牌LZW6407PF	五菱	台	1	13.07	13.07		8.01	无	50,148.00	2,925.30	46,800.00	37	17,300.00				
3	陕CF9531	大众途观越野车	大众汽车SVW6451BED	大众	台	1	11.03	11.03		20.82	无	273,321.00	-	223,500.00	21	46,900.00				
账面余额合计														405,500.00		84,500.00	2,788.59			
减：减值准备																				
账面净值合计												492,494.13	2,925.30	405,500.00		84,500.00	2,788.59			

评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

评估人员：张思琪

# 固定资产-电子设备评估明细表

评估基准日：2022年12月31日

表4-8-2-3  
金额单位：人民币元

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气器材综合加工厂

序号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	存放地点	账面价值		评估价值		增值率%	备注	
									原值	净值	原值	成新率%			
1	空调	凉之悦	格力	台	1	19.07	19.07	加工厂办公区	7,946.90	2,516.52	7,787.61	28	2,180.53		
2	电脑			台	1	19.07	19.07	加工厂办公区	4,336.28	1,373.16	3,362.83	23	773.45		
3	空调	KFR-120LW(12568S)NhAc-3	珠海格力电器股份有限公司	台	1	20.12	20.12	加工厂办公区	2,767.37	2,213.90	2,830.97	90	2,547.88		
4	联想电脑	扬天T4900K-00	联想(北京有限公司)	台	5	21.08	21.08	加工厂办公区	19,823.01	14,536.87	19,597.35	69	13,522.17		
5															
6															
7															
8															
9															
10															
11															
12															
账面余额合计									34,873.56	20,640.44	33,578.76		19,024.03	-7.83	
减：减值准备															
账面净值合计									34,873.56	20,640.44	33,578.76		19,024.03	-7.83	

被评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

评估人员：张思琪

# 无形资产评估汇总表

评估基准日：2022年12月31日

表4-13

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
4-10-1	无形资产-土地使用权	922,913.32	2,841,600.00	1,918,686.68	207.89
4-10-2	无形资产-矿业权				
4-10-3	无形资产-其他无形资产				
<b>无形资产合计</b>		<b>922,913.32</b>	<b>2,841,600.00</b>	<b>1,918,686.68</b>	<b>207.89</b>

被评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

评估人员：张思琪

# 无形资产-土地使用权评估申报明细表

评估基准日：2022年12月31日

序号	权证编号	证载土地使用者	土地座落	用途	使用权类型	证载终止日期	取得日期	使用年限	开发程度	面积(m <sup>2</sup> )
1	宝高新国用(2012)第46号	宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂	渭滨区兴盛路20号(西宝南线以北、高新十路以东)	工业	出让	56.07	06.07	50	五通一平	5,464.63
合 计										5465

被评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

评估人员：张思琪





# 应付账款评估明细表

评估基准日：2022年12月31日

表5-5

金额单位：人民币元

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

序号	户名 (结算对象)	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	增值率%	备注
1	[006]宝鸡市康拓工贸公司	22.12	材料款	105,421.45	105,421.45		
2	[011]宝鸡市白辰表面处理有限公司	22.12	材料款	3,515,699.67	3,515,699.67		
3	[014]宝鸡市弘升工业气体有限公司	22.12	材料款	28,717.00	28,717.00		
4	[017]宝鸡市三泰机电设备有限公司	22.12	材料款	267,595.00	267,595.00		
5	[020]扬州市金诺尔不锈钢有限公司	22.12	材料款	42,604.23	42,604.23		
6	[023]宝鸡市兴顺机械制造有限公司	22.12	材料款	10,400.00	10,400.00		
7	[024]宝鸡渭河电石有限公司	22.12	材料款	200,435.00	200,435.00		
8	[032]长安特种钢厂	22.12	材料款	29,484.73	29,484.73		
9	[034]宝鸡市海鸿运输有限公司	22.12	材料款	1,545.00	1,545.00		
10	[035]宝鸡市志高工贸有限公司	22.12	材料款	5,877.00	5,877.00		
11	[045]宝鸡绿管生态环境科技有限公司	22.12	材料款	49,000.00	49,000.00		
12	[050]寇宏波	22.12	材料款	5,720.00	5,720.00		
13	[055]宝鸡市港口工贸有限公司	22.12	材料款	8,300.00	8,300.00		
14	[058]宝鸡市金光机械设备制造有限公司	22.12	材料款	8,362.84	8,362.84		
15	[059]宝鸡市睿盈工贸有限公司	22.12	材料款	54,337.58	54,337.58		
16	[060]宝鸡市泓旭源金属有限公司	22.12	材料款	21,952.86	21,952.86		
17	[062]宝鸡市泰锐达工贸有限公司	22.12	材料款	8,136.00	8,136.00		
18	[064]西安强点焊接有限公司	22.12	材料款	4,450.00	4,450.00		
19	[068]天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）西安	22.12	材料款	78,000.00	78,000.00		
20	[069]宝鸡润远志工贸有限公司	22.12	材料款	88,888.00	88,888.00		
21	[070]陕西国豪机电设备有限公司	22.12	材料款	967,000.00	967,000.00		
22	[071]陕西展拓机械设备有限公司	22.12	材料款	135,200.00	135,200.00		
22	[072]陕西强盛机电设备有限公司	22.12	材料款	154,100.00	154,100.00		
22	[073]宝鸡市竹林装饰工程有限公司	22.12	材料款	28,855.00	28,855.00		

被评估单位填表人：张思琪  
填表日期：2023年3月9日



# 合同负债评估申报明细表

评估基准日：2022年12月31日

表5-7

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂  
金额单位：人民币元

序号	负债内容	发生日期	账面价值	评估价值	增值率%	备注
1	北京森马铁路电气设备有限公司	22.12	8,849.56	8,849.56		
合 计			8,849.56	8,849.56		

评估人员：张思琪

被评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

# 应付职工薪酬评估申报明细表

评估基准日：2022年12月31日

表5-8  
金额单位：人民币元

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

序号	结算内容	发生日期	账面价值	评估价值	增值率%	备注
1	工资	22.12	169,043.47	169,043.47		
2	待付工资其他费	22.12	108,132.57	108,132.57		
	合 计		277,176.04	277,176.04		

被评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

评估人员：张思琪



# 其他应付款评估汇总表

评估基准日：2022年12月31日

表5-10  
金额单位：人民币元

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

序号	科目	未审数	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
3-7-1	其他应付款	612,087.31	612,087.31	612,087.31		
3-7-2	应付利息					
3-7-3	应付股利					
	<b>其他应收款合计</b>	<b>612,087.31</b>	<b>612,087.31</b>	<b>612,087.31</b>		

被评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

评估人员：张思琪

## 其他应付款--其他应付款评估明细表

评估基准日：2022年12月31日

表5-10-1  
金额单位：人民币元

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

序号	户名 (结算对象)	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	增值率%	备注
1	康秋莲		退休职工个人大病互助金	370.00	370.00		
2	刘淑兰		退休职工个人大病互助金	460.00	460.00		
3	张玉艳		退休职工个人大病互助金	236.00	236.00		
4	张春玲		退休职工个人大病互助金	370.00	370.00		
5	杨兰芝		退休职工个人大病互助金	420.00	420.00		
6	聂桂英		退休职工个人大病互助金	220.00	220.00		
7	武国娟		退休职工个人大病互助金	220.00	220.00		
8	武国杰		退休职工个人大病互助金	120.00	120.00		
9	袁广华		退休职工个人大病互助金	390.00	390.00		
10	聂桂荣		退休职工个人大病互助金	240.00	240.00		
11	卢宝祥		退休职工个人大病互助金	80.00	80.00		
12	连晋红		退休职工个人大病互助金	209.00	209.00		
13	武江维		退休职工个人大病互助金	220.00	220.00		
14	贺列红		退休职工个人大病互助金	260.00	260.00		
15	李洁莉		退休职工个人大病互助金	340.00	340.00		
16	合同工工资		工资	221,961.11	221,961.11		
17	临时工工资		工资	41,233.00	41,233.00		
18	陕西桥外桥人力资源公司		代缴社保	343,706.20	343,706.20		
19	田建武		借款	1,032.00	1,032.00		
				-	-		
被评估单位填表人：合于阳				612,087.31	612,087.31		
填表日期：2023年3月16日							
评估人员：张思琪							

# 其他流动负债评估申报明细表

评估基准日：2022年12月31日

表5-13  
金额单位：人民币元

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

序号	户名 (结算对象)	发生日期	结算内容	账面价值	评估价值	增值率%	备注
1	待转销项税款	22.12	待转销项税款	1,150.44	1,150.44		

被评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

评估人员：张思琪

共30页，第28页







# 诉讼资产调查表

评估基准日：2022年12月31日

被评估单位名称：宝鸡铁路电力电气化器材综合加工厂

金额单位：人民币万元

序号	对方单位名称	诉讼事项内容摘要	诉讼请求账面价值	已判决未执行诉讼事项		尚未判决诉讼事项		备注
				判决时间	法院判决书编号	应索(赔)金额	诉讼时间	
一	被评估企业为原告诉讼事项							
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
二	被评估企业为被告诉讼事项							
1	重庆绿创建筑劳务有限公司	误工费及施工材料赔偿民事纠纷					2021年8月26日	连带责任尚未判决
2	梁明	误工费及施工材料赔偿民事纠纷	911,760.37				2021年9月18日	连带责任尚未判决
3	朱明昆	弃土场民事纠纷					2021年9月28日	上诉尚未判决
4	潘成昌	财产损害赔偿纠纷	500,000.00				2021年3月11日	
5	红塔区聚磊沙石料经营部	财产损害赔偿纠纷	600,000.00					被驳回
6								
7								
8								
		合 计					0.00	

被评估单位填表人：于阳  
填表日期：2023年3月16日

评估人员：张思琪