山西海融物贸有限公司

2016 年度、2017 年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5
财务报表附注	6-32

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字 (2018)第 110ZB7174 号

山西海融物贸有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了山西海融物贸有限公司（以下简称海融物贸公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度的公司利润表、现金流量表、股东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，公允反映了海融物贸公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度公司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，我们独立于海融物贸公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

海融物贸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，管理层负责评估海融物贸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海融物贸公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海融物贸公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海融物贸公司的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海融物贸公司不能持续经营。

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

Grant Thornton
致同

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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一八年 四月二十八日

公司资产负债表

编制单位：山西海融物贸有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	17,590,556.00	31,114.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五.2	29,872,969.28	131,906,621.42
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.3	14,374.49	2,698.48
流动资产合计		**47,477,899.77**	**131,940,434.03**
非流动资产：			
可供出售金融资产	五.4	383,072,878.11	383,072,878.11
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五.5	11,647.31	20,855.51
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.6	590,464.16	7,542.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		**383,674,989.58**	**383,101,275.71**
资产总计		**431,152,889.35**	**515,041,709.74**

公司资产负债表（续）

编制单位：山西海融物贸有限公司

项　目	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	五.7	52,318.95	152,924.43
应交税费	五.8	53,076.74	226,529.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五.9	418,748.00	-
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**524,143.69**	**379,454.10**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		**524,143.69**	**379,454.10**
实收资本	五.10	405,000,000.00	505,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.11	2,562,874.56	966,225.56
未分配利润	五.12	23,065,871.10	8,696,030.08
股东权益合计		**430,628,745.66**	**514,662,255.64**
负债和股东权益总计		**431,152,889.35**	**515,041,709.74**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：李欣　公司会计机构负责人：李欣

公司利润表

编制单位：山西海融物贸有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	五.13	924,753.62	2,041,866.00
减：营业成本			
税金及附加	五.14	13,441.60	83,498.99
销售费用			
管理费用	五.15	974,471.02	606,593.27
财务费用	五.16	-446.15	-1,869.47
资产减值损失	五.17	2,331,688.26	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五.18	17,777,115.48	7,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（损失以“-”号填列）		15,382,714.37	8,853,643.21
加：营业外收入	五.19	1,369.17	1,660.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五.20	515.59	5,838.32
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（损失以“-”号填列）		15,383,567.95	8,849,465.68
减：所得税费用	五.21	-582,922.07	353,015.44
四、净利润（损失以“-”号填列）		15,966,490.02	8,496,450.24
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分			
7、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额			
8、其他			
六、综合收益总额		15,966,490.02	8,496,450.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：　主管会计工作的公司负责人：李欣　公司会计机构负责人：李欣

公司现金流量表

编制单位：山西海融物贸有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.22	17,551,295.81	1,842,957.94
经营活动现金流入小计		17,551,295.81	1,842,957.94
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		570,489.66	570,489.66
支付的各项税费		110,550.84	1,196,850.48
支付其他与经营活动有关的现金	五.22	17,691,086.02	442,560.75
经营活动现金流出小计		18,372,126.52	2,209,900.89
经营活动产生的现金流量净额	五.23	-820,830.71	-366,942.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		603,157.10	1,792,251.13
取得投资收益收到的现金		17,777,115.48	537,903.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五.22	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计		118,380,272.58	2,330,154.36
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			28,464.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			24,720,000.00
投资活动现金流出小计		0.00	24,748,464.00
投资活动产生的现金流量净额		118,380,272.58	-22,418,309.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.22	100,020,000.00	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		100,020,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-100,000,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,559,441.87	-22,785,252.59
加：期初现金及现金等价物余额		31,114.13	22,816,366.72
六、期末现金及现金等价物余额		17,590,556.00	31,114.13

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：李欣　　公司会计机构负责人：李欣

公司股东（或所有者）权益变动表

编制单位：山西海融物资供应公司　　单位：人民币元

项目	2017年度								2016年							
	股本	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	股东权益合计	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	505,000,000.00	-	-	-	-	966,225.56	8,696,030.08	514,662,255.64	505,000,000.00	-	-	-	-	116,580.54	1,049,224.86	506,165,805.40
加：会计政策变更								-								-
前期差错更正								-								-
其他								-								-
二、本年年初余额	505,000,000.00	-	-	-	-	966,225.56	8,696,030.08	514,662,255.64	505,000,000.00	-	-	-	-	116,580.54	1,049,224.86	506,165,805.40
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-100,000,000.00	-	-	-	-	1,596,649.00	14,369,841.02	-84,033,509.98	-	-	-	-	-	849,645.02	7,646,805.22	8,496,450.24
（一）综合收益总额							15,966,490.02	15,966,490.02							8,496,450.24	8,496,450.24
（二）股东投入和减少资本	-100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-100,000,000.00							-100,000,000.00								-
2、股份支付计入股东权益的金额								-								-
3、其他								-								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	1,596,649.00	-1,596,649.00	-	-	-	-	-	-	849,645.02	-849,645.02	-
1、提取盈余公积						1,596,649.00	-1,596,649.00	-						849,645.02	-849,645.02	-
2、对股东的分配								-								-
3、其他								-								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本								-								-
2、盈余公积转增股本		-						-								-
3、盈余公积弥补亏损								-								-
4、其他		-						-								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取								-								-
2、本期使用（以负号填列）								-								-
（六）其他								-								-
四、本年年末余额	405,000,000.00	-	-	-	-	2,562,874.56	23,065,871.10	430,628,745.66	505,000,000.00	-	-	-	-	966,225.56	8,696,030.08	514,662,255.64

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：李欣　　公司会计机构负责人：李欣

财务报表附注

一、公司基本情况

山西海融物贸有限公司（以下简称本公司）是一家在山西省侯马市注册的有限公司，由蒋安生、冯莉华、张民荣、王法民、张丽平共同投资，企业法人营业执照注册号：91141081713619436A。本公司总部位于山西省侯马市张村乡大南庄村南，法定代表人为：蒋安生。经营范围为：批发、零售；农业机械；普通货物仓储；企业营销策划；企业管理咨询服务；物流信息咨询服。

本公司前身系侯马市汇达运输有限公司，成立于 1999 年 06 月 24 日，注册资本为 56 万元，由崔荣仙、蒋忠仁、上官成河共同出资，该出资已经侯马审计事务所于 1999 年 6 月 17 日出具侯审事验字（1999）第 51 号报告予以验证，法定代表人为崔荣仙，经营范围为：汽车、拖拉机运输，营业执照号为 1426021000315。

2008 年 05 月，崔荣仙将所持股份转让给蒋安平，股东变为蒋安平、蒋忠仁、上官成河，法人代表变更为蒋安平，并于 2008 年 5 月 12 日领取新的营业执照，营业执照号变更为 141081000003231。

2013 年 1 月 22 日公司变更名称为侯马市汇丰物流有限公司，法定代表人变更为上官成河。2013 年 2 月 18 日蒋忠仁将所持股份全部转让给蒋安平，股东变为蒋安平、上官成河。

2013 年 6 月 15 日公司注册资本变更为 2056 万元，其中山西汇丰新型建材集团股份有限公司出资 2000 万元，蒋安平出资 53 万元，上官成河出资 3 万元，并经侯马中诚联合会计师事务所出具侯马中诚联合验（2013）第 108 号报告予以验证。2013 年 6 月 20 日领取新的营业执照。

2015 年 11 月 9 日山西汇丰新型建材集团股份有限公司将所持 2,000 万元股份转让给蒋安生，同时蒋安生将其出资增加至 33,944 万元，注册资金变更为 34,000 万元，并经侯马曙光会计师事务所出具的侯马曙光验[2016]0002 号报告予以验证。 2015 年 11 月 11 日领取新的营业执照，法定代表人变更为蒋安生。

2015 年 11 月 20 日公司名称由侯马市汇丰物流有限公司变更为山西海融物贸有限公司。

2015 年 12 月 28 日经股东会决议注册资本由 34,000 万元增至 50,500 万元，其中蒋安生增资 6,659.50 万元，张民荣出资 2,987 万元，王法民出资 2,500 万元，冯莉华出资 2,353.50 万元，张丽平出资 2,000 万元，以上出资均已缴齐，另外，蒋安平出资的 53 万元和上官成河出资的 3 万元全部转让给蒋安生，至此蒋安生出资金额为 40,659.50 万元。以上出资经侯马曙光会计师事务所出具的侯马曙光验[2016]0003 号报告予以验证。2015 年 12 月 28 日领取新的营业执照，经营范围变更为：批发、零售；农业机械；普通货物仓储；企业营销策划；企业管理咨询服务（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）。营业执照号变更为 91141081713619436A。

2017 年 10 月 30 日经股东会决议注册资本由 50,500 万元减至 40,500 万元，其中：蒋安生出资减至 35,511.00 万元，张民荣出资 2,987 万元，张丽平出资 2,000 万元，王法民出资减至 1 万元，冯莉华出资减至 1 万元，占比分别为 87.6815%、7.3753%、4.9382%、0.0025%、0.0025%。。营业执照号为 91141081713619436A，法定代表人为蒋安生，注册地址：侯马市张村乡大南庄村南。经营范围变更为：批发、零售；农业机械；普通货物仓储；企业营销策划；企业管理咨询服务；物流信息咨询服务。

本公司于 2017 年成立一家全资子公司，名称为山西海融鼎盛汽贸有限公司（以下简称“海融鼎盛”），海融鼎盛于 2017 年 12 月 26 日取得信用代码为 91141000WA0JW8EC80 营业执照，注册资本为 1,000 万元。截至目前海融鼎盛未实缴注册资本、未进行经营，按章程约定本公司需在 2025 年 12 月 31 日实缴注册资本。

海融物贸现无主营业务，收入主要来源于侯马农商行、乡宁农商行、晋商银行等几家银行的股利分红。

本公司建立了股东会、设执行董事 1 名、设监事 1 名，目前设业务部、财务部、行政部等部门。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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（附注三、8）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。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，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产

的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的

能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	**确定组合的依据**	**按组合计提坏账准备的计提方法**
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	款项性质	不计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账　龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%

1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、10。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

12、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司确认资金占用费的具体方法如下：

本公司按借出资金金额乘以合同约定利率计算当期应确认的利息收入，并计入其他业务收入。

13、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

14、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

15、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，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假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

存货跌价准备计提

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内按直线法计提折旧和摊销，本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个期间的折旧和摊销费用金额。使用寿命是根据以往经验并结合预期的技术确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税费用

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同原先估计的金额存在差异，则该差异将对其认定期间的当期所得税和递延所得税资产产生影响。

16、重要会计政策、会计估计的变更

报告期内，本公司无重要会计政策、会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	利息收入金额	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

根据财税〔2016〕12 号规定，自 2016 年 2 月 1 日起对月销售额或营业额不超过 10 万元（季度销售额或营业额不超过 30 万元）的纳税义务人免征教育费附加、地方教育附加，本公司享受此优惠。

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2016、2017 年度，附注中期末指 2017 年 12 月 31 日，本期特指 2017 年度。

1、货币资金

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			1,720.54			2,293.70
银行存款			17,588,835.46			23,465.92
其他货币资金						5,354.51
合　计			**17,590,556.00**			**31,114.13**

说明：其他货币资金为存放在券商国泰君安设立的账户中的货币资金。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

,	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					

其中：账龄组合	24,297,121.37	75.45	2,331,688.26	9.60	21,965,433.11
无风险组合	7,907,536.17	24.55	0.00	0.00	7,907,536.17
合计	**32,204,657.54**	**100.00**	**2,331,688.26**	**7.24**	**29,872,969.28**

其他应收款按种类披露（续）

种类	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	23,921,597.65	18.14			23,921,597.65
无风险组合	107,985,023.77	81.86			107,985,023.77
合计	**131,906,621.42**	**100.00**			**131,906,621.42**

说明：以上无风险组合为应收受同一控股股东蒋安生控制的仁和房地产公司的款项。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	980,238.82	4.03			980,238.82
1-2 年	23,316,882.55	95.97	2,331,688.26	10.00%	20,985,194.29
合计	**24,297,121.37**	**100.00**	**2,331,688.26**	**9.60**	**21,965,433.11**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	2016.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	23,921,597.65	100.00			23,921,597.65

（2）按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
侯马经济开发区苏晋贸易有限公司	利息收入	24,297,121.37	1年以内；1-2年	75.45	2,331,688.26
侯马经济技术开发区仁和房地产开发有限公司	往来款	7,907,536.17	1-2年	24.55	
合计	--	**32,204,657.54**	--	**100.00**	**2,331,688.26**

3、其他流动资产

项　目	2017.12.31	2016.12.31
留抵附加税额	14,374.49	2,698.48

4、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项　目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
按公允价值计量的						
按成本计量的	383,072,878.11		383,072,878.11	383,072,878.11		383,072,878.11
合　计	**383,072,878.11**		**383,072,878.11**	**383,072,878.11**		**383,072,878.11**

（2）按成本法计量的可供出售金融资产

被投资单位	期末账面余额	期末减值准备	期末账面价值	期末持股比例
侯马农商行	162,204,600.00		162,204,600.00	9.98%
乡宁农商行	100,000,000.00		100,000,000.00	7.52%
晋商银行	96,213,632.62		96,213,632.62	0.98%
舜能润滑	24,654,645.49		24,654,645.49	10.07%
合计	**383,072,878.11**		**383,072,878.11**	--

说明：（1）舜能润滑为新三板基础层挂牌公司，其交易活跃度较低，不具备在期末获得公允价值的条件，故采用成本法核算。

（2）除舜能润滑外，其他三家公司均不是公众公司，无法取得其公允价值信息，故采用成本法核算。

5、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.2017.01.01				30,924.00		30,924.00
2.本期增加金额						
购置						
3.本期减少金额						
处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
4.2017.12.31				30,924.00		30,924.00
二、累计折旧						
1.2017.01.01				10,068.49		10,068.49
2.本期增加金额				9,208.20		9,208.20
计提						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.2017.12.31				19,276.69		19,276.69
三、减值准备						
1.2017.01.01						
2.本期增加金额						
计提						
3.本期减少金额						
处置或报废						
4.2017.12.31						
四、账面价值						
1.2017.12.31 账面价值				**11,647.31**		**11,647.31**
2.2017.01.01 账面价值				**20,855.51**		**20,855.51**

6、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	2,331,688.26	582,922.06		
税前可弥补亏损	30,168.39	7,542.10	30,168.39	7,542.10
合计	**2,361,856.65**	**590,464.16**	**30,168.39**	**7,542.10**

7、应付职工薪酬

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	152,924.43	469,884.18	570,489.66	52,318.95

短期薪酬

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	152,924.43	378,605.12	505,313.47	26,216.08
职工福利费		3,500.00	3,500.00	
社会保险费		72,024.60	48,016.00	24,008.60
其中：1.养老保险费		50,160.00	33,440.00	16,720.00
2.医疗保险费		17,640.00	11,760.00	5,880.00
3.失业保险费		1,848.00	1,232.00	616.00
4.工伤保险		1,056.00	704.00	352.00
5.生育保险		1,320.00	880.00	440.00
住房公积金		11,187.20	11,187.20	
工会经费和职工教育经费		4,567.26	2,472.99	2,094.27
合 计	**152,924.43**	**469,884.18**	**570,489.66**	**52,318.95**

8、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	4,580.75	4,709.14
企业所得税	48,262.14	214,643.25
个人所得税	233.85	7,177.28
合计	**53,076.74**	**226,529.67**

9、其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
中介服务费	410,000.00	
其他	8,748.00	
合计	**418,748.00**	**0.00**

10、实收资本

股东名称	2016.01.01		本期增加	本期减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
蒋安生	406,595,000.00	80.51			406,595,000.00	80.51
冯莉华	23,535,000.00	4.66			23,535,000.00	4.66
张民荣	29,870,000.00	5.92			29,870,000.00	5.92
王法民	25,000,000.00	4.95			25,000,000.00	4.95
张丽平	20,000,000.00	3.96			20,000,000.00	3.96

合计	**505,000,000.00**	**100.00**	**505,000,000.00**	**100.00**

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
蒋安生	406,595,000.00	80.51		51,485,000.00	355,110,000.00	87.68
冯莉华	23,535,000.00	4.66		23,525,000.00	10,000.00	0.00
张民荣	29,870,000.00	5.92			29,870,000.00	7.38
王法民	25,000,000.00	4.95		24,990,000.00	10,000.00	0.00
张丽平	20,000,000.00	3.96			20,000,000.00	4.94
合计	**505,000,000.00**	**100.00**		**100,000,000.00**	**405,000,000.00**	**100.00**

11、盈余公积

项目	法定盈余公积	盈余公积合计
2016.01.01	116,580.54	116,580.54
本期增加	849,645.02	849,645.02
本期减少		
2016.12.31	966,225.56	966,225.56
本期增加	1,596,649.00	1,596,649.00
本期减少		
2017.12.31	2,562,874.56	2,562,874.56

12、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取 10%的法定盈余公积金；

③提取任意盈余公积金；

④支付普通股股利。

项目	2017年度	2016年度
调整前上年年末未分配利润	8,696,030.08	1,049,224.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,696,030.08	1,049,224.87
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,966,490.02	8,496,450.24

项目	2017年度	2016年度
减：提取法定盈余公积	1,596,649.00	849,645.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	23,065,871.10	8,696,030.08
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

13、营业收入和营业成本

项目	2017 年度	2016 年度
主营业务收入		
其他业务收入	924,753.62	2,041,866.00
收入小计	**924,753.62**	**2,041,866.00**
主营业务成本		
其他业务成本		
成本小计		

说明：其他业务收入为应收取的借出资金的资金占用费。

14、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税		70,489.31
城市维护建设税	3,882.52	7,589.00
教育费附加	1,389.69	3,252.43
地方教育费附加	926.47	2,168.25
残保金	7,242.92	
合计	**13,441.60**	**83,498.99**

15、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
薪酬	469,652.09	350,452.95
中介服务费	420,000.00	50,249.60
房租	77,487.60	77,487.60
其他	7,331.33	128,403.12

项目	2017 年度	2016 年度
合计	974,471.02	606,593.27

16、财务费用

项目	2017年度	2016年度
利息支出		
减：利息收入	921.71	2,544.87
手续费及其他	475.56	675.40
合计	-446.15	-1,869.47

17、资产减值损失

项目	2017年度	2016年度
坏账损失	2,331,688.26	

18、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
取得可供出售金融资产的分红	17,777,115.48	7,500,000.00

19、营业外收入

项目	2017年度	2016年度
减免教育费附加	1,369.17	1,660.79

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

20、营业外支出

项目	2017年度	2016年度
滞纳金	515.59	5,838.32

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

21、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		286,998.09
递延所得税调整	-582,922.07	66,017.35
合计	-582,922.07	353,015.44

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,383,567.95	8,849,465.68
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,845,891.98	2,212,366.42
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
不征税收入和税收优惠的纳税影响	-4,444,278.87	-1,875,000.00
不可抵扣的税项费用的纳税影响	15,464.82	15,649.02
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	-582,922.07	353,015.44

22、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
单位往来款	17,537,000.00	1,834,449.41
利息收入	921.71	2,544.87
其他	13,374.10	5,963.66
合计	**17,551,295.81**	**1,842,957.94**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
单位往来款	17,537,000.00	
付现费用	144,245.46	436,722.43
其他	9,840.56	5,838.32
合计	**17,691,086.02**	**442,560.75**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
收回投资款	100,000,000.00	
合计	**100,000,000.00**	**0.00**

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
减资支付给股东款	100,020,000.00	
合计	**100,020,000.00**	**0.00**

23、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,966,490.02	8,496,450.24
加：资产减值准备	2,331,688.26	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,208.20	8,705.17
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,777,115.48	-7,500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-582,922.07	-7,542.10
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,264,415.24	-1,192,192.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	496,235.60	-172,364.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-820,830.71	-366,942.95
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		

补充资料	2017年度	2016年度
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	17,590,556.00	31,114.13
减：现金的期初余额	31,114.13	22,816,366.72
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	17,559,441.87	-22,785,252.59

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	17,590,556.00	31,114.13
其中：库存现金	1,720.54	2,293.70
可随时用于支付的银行存款	17,588,835.46	23,465.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,590,556.00	31,114.13

六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重

大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司针对国内业务产生的应收款项，主要采取控制信用期和信用额度，不定期对有关债务人进行信用风险评估，必要时采取催收货款、缩短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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2016 年：100.00%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

	期末数					
项 目	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年至四年	四至五年	合 计
其他应付款	418,748.00					418,748.00

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

	期初数					
项 目	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年至四年	四至五年	合 计
其他应付款	0.00					0.00

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司目前无金融机构借款。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 0.12%（2016 年 12 月 31 日：0.07%）。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

1、本公司的关联方情况

关联方名称	与本公司关系
侯马经济技术开发区仁和房地产开发有限公司	受同一控制方控制的公司
蒋安生	控股股东

2、关联交易情况

（1）购买关联方持有的银行股权

取得股权证书时间	银行股权	出售方	交易数量（万股）	交易金额（万元）
2016.02.02	侯马农商行	蒋安生	324.50	837.21
2016.02.02	侯马农商行	侯马经济技术开发区仁和房地产开发有限公司	3,014.00	7,776.12
2016.02.05	乡宁农商行	侯马经济技术开发区仁和房地产开发有限公司	5,000.00	10,000.00

（2）关联租赁情况

公司租入

出租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	2017 年度确认的租赁支出	2016 年度确认的租赁支出
侯马经济技术开发区仁和房地产开发有限公司	房屋使用权	市场价	77,487.60 元	77,487.60 元

（3）关联方资金拆借情况

自 2016 年 1 月 17 日至 2016 年 4 月 17 日借给仁和房地产 100,000,000.00 元，月利率 0.3625%，2016 年计提利息 1,087,500.00 元。

3、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	仁和房地产	7,907,536.17		107,985,023.77	

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

山西海融物贸有限公司

2018 年 4 月 28 日

姓名 Full name 孟庆卓

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-01-31

工作单位 Working unit 京都天华会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 152104197301310617

证书编号: No. of Certificate 110000302701

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 二〇〇二年 八月 九日 二十

4

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.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2010

年 月 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2011

年 月 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2012

2012年 3月 1日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

年 月 日

8

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

年 月 日

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

北京 注册会计师协会 转所专用章 京都天华

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

2012年 12月 20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

北京 注册会计师协会 转所专用章 致同

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

2012年 12月 20日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日

11

姓名 Full name 高天琪

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1980-11-12

工作单位 Working unit 北京仟天鼎嘉会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 152101801112062

证书编号：No. of Certificate 110001422055

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2007年11月28日

4

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.

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2008年3月0

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 2011

CPA任职资格检查合格 BICPA 2012

2012年3月1日

9

5

致同会计师事务所

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.

北京注册会计师协会 CPA

2009年3月20日

6

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

CPA任职资格检查合格 BICPA 2010

年 月 日

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

张龙彩 事务所 CPAs

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

2009年9月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

京都天华 事务所 CPAs

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

2009年9月24日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

京都天华 事务所 CPAs

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

2012年6月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同 事务所 CPAs

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

2012年6月29日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：000487

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）　　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11　　发证时间：二〇一八年四月　四日

证书有效期至：二〇二〇年四月　四日

编号：104127514

此件仅用于出具报告专用。

营业执照

（副 本）(20-4)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人　徐华

成 立 日 期　2011年12月22日

合 伙 期 限　2011年12月22日至 长期

经 营 范 围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

2017 年 11 月 30 日

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

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制