

平潭信正资产管理有限公司拟股权收购
所涉及的广州刚添贸易有限公司
及模拟全资下属子公司股东全部权益价值项目
评估报告

国融兴华评报字[2017]第 010013 号

(共一册 第一册)

评估机构名称：北京国融兴华资产评估有限责任公司

评估报告日：2017年2月21日

评估报告目录

资产评估师声明	1
评估报告摘要	2
评估报告正文	4
一、委托方、被评估单位及业务约定书约定的其他评估报告使用者	4
二、评估目的	7
三、评估对象和评估范围	7
四、价值类型及其定义	10
五、评估基准日	10
六、评估依据	10
七、评估方法	12
八、评估程序实施过程和情况	16
九、评估假设	17
十、评估结论	18
十一、特别事项说明	19
十二、评估报告使用限制说明	21
十三、评估报告日	21
十四、评估机构和资产评估师签章	22
附件	23

资产评估师声明

一、 我们在执行本资产评估业务中，遵循相关法律法规和资产评估准则，恪守独立、客观和公正的原则；根据我们在执业过程中收集的资料，评估报告陈述的内容是客观的，并对评估结论合理性承担相应的法律责任。

二、 评估对象涉及的资产、负债清单由委托方、被评估单位（或产权持有单位）申报并经其签章确认；所提供资料的真实性、合法性、完整性，以及恰当使用评估报告是委托方和相关当事方的责任。

三、 我们与评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事方没有现存或者预期的利益关系，对相关当事方不存在偏见。

四、 我们已对评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行了必要的现场调查；我们已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，并对已经发现的问题进行了如实披露，且已提请委托方及相关当事方完善产权以满足出具评估报告的要求。

五、 我们出具的评估报告中的分析、判断和结论受评估报告中假设和限定条件的限制，评估报告使用者应当充分考虑评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

平潭信正资产管理有限公司拟股权收购 所涉及的广州刚添贸易有限公司 及模拟全资下属子公司股东全部权益价值项目 评估报告摘要

国融兴华评报字[2017]第 010013 号

北京国融兴华资产评估有限责任公司接受平潭信正资产管理有限公司的委托，根据有关法律、法规和资产评估准则，遵循独立、客观、公正的原则，采用公认的评估方法，按照必要的评估程序，对平潭信正资产管理有限公司拟股权收购所涉及的广州刚添贸易有限公司及模拟全资下属子公司股东全部权益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：

一、评估目的：平潭信正资产管理有限公司拟收购广州刚添贸易有限公司及模拟全资下属子公司股权，为此对广州刚添贸易有限公司及模拟全资下属子公司股东全部权益价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考。

二、评估对象和评估范围：评估对象为广州刚添贸易有限公司及模拟全资下属子公司股东全部权益价值。评估范围为评估对象所对应的全部资产及相关负债。具体包括：流动资产(货币资金、预付款项、其他应收款、存货)、非流动资产(固定资产、在建工程、无形资产和递延所得税资产)、流动负债(预收款项、应交税费、其他应付款、一年内到期非流动负债)、非流动负债(长期应付款)。

三、价值类型：市场价值

四、评估基准日：2016 年 12 月 31 日

五、评估方法：资产基础法

六、评估结论：本评估报告选用资产基础法评估结果作为评估结论，具体如下：

截止评估基准日 2016 年 12 月 31 日，在持续经营条件下，广州刚添贸易有限公司及模拟全资子公司合并口径经审计的总资产账面价值 7,465.01 万元，总负债账面价值 4,596.21 万元，所有者权益账面价值 2,868.81 万元。经资产基础法评估，广州刚添贸易有限公司及模拟全资子公司合并口径总资产评估价值

7,622.54 万元,增值 157.53 万元,增值率 2.11 %;总负债评估价值 4,596.21 万元,无增减值变化;股东全部权益价值评估价值 3,026.33 万元,增值 157.53 万元,增值率 5.49 %。

七、评估结论使用有效期:本评估结论使用有效期为自评估基准日起 1 年,即从 2016 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 30 日止的期限内有效,超过 1 年有效期需重新进行评估。

八、对评估结论产生影响的特别事项:

1、2017 年 2 月 8 日,广州刚添贸易有限公司收购了北京首钢股份有限公司 10%股权,2017 年 2 月 13 日广州刚添贸易有限公司收购了新荣国际商贸有限责任公司 10%股权和五矿钢铁有限公司 41%股权,截止出报告日,广州刚添贸易有限公司持有五矿电工(东莞)有限责任公司 100%股权。

2、2017 年 2 月 9 日,广州刚添贸易有限公司股东舒适铭、舒炜以其持有的对广州刚添贸易有限公司债权共计 28,428,998.00 元转为股权。2017 年 2 月 18 日出具了报告号为粤中乾(验)字[2017]第 0003 号的验资报告,广州刚添贸易有限公司注册资本拟变更为 29,428,998.00 元,截止评估报告日广州市工商局天河分局已受理工商变更申请。

九、评估报告日:本评估报告日为 2017 年 2 月 21 日。

以上内容摘自评估报告正文,欲了解本评估项目的详细情况和合理理解评估结论,应当认真阅读评估报告正文。并提请评估报告使用者关注评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

平潭信正资产管理有限公司拟股权收购 所涉及的广州刚添贸易有限公司 及模拟全资下属子公司股东全部权益价值项目 评估报告正文

国融兴华评报字[2017]第 010013 号

平潭信正资产管理有限公司：

北京国融兴华资产评估有限责任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，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对贵公司拟股权收购所涉及的广州刚添贸易有限公司及模拟全资下属子公司股东全部权益价值在 2016 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、委托方、被评估单位及业务约定书约定的其他评估报告使用者

委托方为平潭信正资产管理有限公司，被评估单位为广州刚添贸易有限公司和模拟全资子公司五矿电工（东莞）有限责任公司。

（一）委托方概况

1、注册登记情况

名称：平潭信正资产管理有限公司（以下或简称：平潭信正）

注册号/统一社会信用代码： 91350128MA2XR1588L

住所：平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心

法定代表人：刘夷

注册资本：100 万人民币

企业类型：有限责任公司(法人独资)

成立日期： 2016 年 11 月 7 日

经营范围：企业资产管理；项目投资；企业管理咨询（以上均不含金融、证券、期货、财务）；仓储服务（不含危化品）；物业管理；建筑材料（不含危化品）批发兼零售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；法律、法规及国务院决定未规定许可的，均可自主选择经营项目开展经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可

北京国融兴华资产评估有限责任公司地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2507 室
电话：010-51667811 传真：82253743

开展经营活动)

(二) 被评估单位概况

本次评估被评估单位为广州刚添贸易有限公司及模拟全资子公司五矿电工(东莞)有限责任公司

1、母公司概况:

名称: 广州刚添贸易有限公司(以下或简称: 广州刚添)

统一社会信用代码: 91440106063301556W

住所: 广州市天河区黄埔大道西 100 号之一-1508 房(本住所限办公用途)

法定代表人: 舒适铭

注册资本: 壹佰万元整

企业类型: 有限责任公司(自然人投资或控股)

成立日期: 2013 年 02 月 25 日

营业期限: 2013 年 02 月 25 日至长期

经营范围: 批发业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。

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、子公司概况

名称: 五矿电工(东莞)有限责任公司(以下或简称: 五矿电工)

统一社会信用代码: 91441900068491467H

住所: 东莞市沙田镇齐沙村利澳花园 L11 栋别墅

法定代表人: 杨骏

注册资本: 人民币壹亿壹仟伍佰叁拾捌万元

企业类型: 其他有限责任公司

成立日期: 2013 年 05 月 08 日

营业期限: 2013 年 05 月 08 日至 2044 年 07 年 03 日

经营范围: 产销: 电力变压器铁芯; 销售: 黑色金属、有色金属、煤炭、焦炭、矿砂、建筑材料、机械电气设备、电工产品、电工成套设备、电子产品的销售、储存、装卸、网上销售及相关信息咨询服务; 钢材的剪切加工、检验检测; 货物进出口、技术进出口。(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、历史沿革

广州刚添贸易有限公司成立于 2013 年 2 月 25 日，截止评估基准日注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，于 2013 年 2 月 21 日出具了验资报告，股东为李迪文和苏柱强，各出资 50 万，出资比例均为 50%。股权结构如下：

股东名称	出资情况	出资比例	股权比例
李迪文	50 万	50%	50%
苏柱强	50 万	50%	50%

2015 年 7 月 1 日，李迪文将其全部股权转让给舒适铭，苏柱强将其全部股权转让给苏炜。股权结构如下：

股东名称	出资情况	出资比例	股权比例
舒适铭	50 万	50%	50%
苏炜	50 万	50%	50%

截止评估基准日股权结构和股东情况尚未发生变化。

五矿电工（东莞）有限责任公司，原名东莞市五迁金属材料有限公司，成立于 2013 年 5 月 8 日，注册资本为 100 万元人民币。由广州刚添贸易有限公司出资设立。股权结构如下：

股东名称	出资情况	出资比例	股权比例
广州刚添贸易有限公司	100 万	100%	100%

2014 年 7 月 3 日，东莞市五迁金属材料有限公司名称变更为五矿电工（东莞）有限责任公司，注册资本由 100 万元人民币变更为 11538 万元人民币。股东由广州刚添贸易有限公司变更为五矿钢铁有限公司、广州刚添贸易有限公司、新荣国际商贸有限责任公司和北京首钢股份有限公司。股权结构如下：

股东名称	出资情况	出资比例	股权比例
广州刚添贸易有限公司	44,998,200.00	39%	39%
五矿钢铁有限公司	47,305,800.00	41%	41%
北京首钢股份有限公司	11,538,000.00	10%	10%
新荣国际商贸有限责任公司	11,538,000.00	10%	10%

截止评估基准日股权结构和股东情况尚未发生变化。

3 近两年来企业的资产、负债、权益状况和经营业绩（合并口径）

财务指标	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
总资产（元）	82,925,240.04	74,650,139.39
总负债（元）	82,002,086.66	45,962,081.17
股东权益（元）	923,153.38	28,688,058.22
经营业绩		
营业收入（元）	95,451,421.01	166,913,067.53
利润总额（元）	-1,301,355.10	-1,748,539.67
净利润（元）	-586,689.94	-305,899.29

注：委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象与评估范围一致。评估范围内的资产、负债账面价值已经致北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并发表了报告号为（2017）京会兴专审字第 11010003 号的无保留意见审计报告。

（三）业务约定书约定的其他评估报告使用者

除委托方外，其他评估报告使用者包括：经济行为相关方、被评估单位的上级主管部门以及法律法规规定的其他评估报告使用者。

（四）委托方与被评估单位关系

截止评估基准日，委托方和被评估单位无控制和被控制关系，委托方拟收购被评估单位股权。

二、评估目的

根据《平潭信正资产管理有限公司股东决定》，广州刚添拟收购五矿电工其他股东股权，以实现对五矿电工 100%控股。平潭信正资产管理有限公司拟收购广州刚添贸易有限公司及模拟全资下属子公司 100%股权。为此需对广州刚添贸易有限公司及模拟全资下属子公司股东全部权益价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考。

三、评估对象和评估范围

（一）评估对象和评估范围

北京国融兴华资产评估有限责任公司地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2507 室
电话：010-51667811 传真：82253743

本项目评估对象为广州刚添贸易有限公司及模拟全资下属子公司股东全部权益价值。

评估范围为截止 2016 年 12 月 31 日模拟全部资产及负债。资产总额为 74,650,139.39 元,其中:流动资产为 7,939,017.13 元,非流动资产为 66,711,122.26 元;负债总额为 45,962,081.17 元,其中:流动负债为 40,080,777.06 元,非流动负债 5,881,304.11 元;所有者权益总额为 28,688,058.22 元。详见下表:

2016 年 12 月 31 日资产负债表(合并口径)

金额单位:人民币元

资 产	期末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末数
流动资产:		流动负债:	
货币资金	3,075,238.63	短期借款	
交易性金融资产		交易性金融负债	
应收票据		应付票据	
应收账款		应付账款	
预付款项	118,002.00	预收款项	31,137.40
应收利息		应付职工薪酬	
应收股利		应交税费	110,358.16
其他应收款	4,188,972.89	应付利息	
存货	556,803.61	应付股利	
一年内到期的非流动资产		其他应付款	39,706,479.00
其他流动资产		一年内到期的非流动负债	232,802.50
流动资产合计	7,939,017.13	其他流动负债	
非流动资产:		流动负债合计	40,080,777.06
可供出售金融资产		非流动负债:	
持有至到期投资		长期借款	
长期应收款		应付债券	
长期股权投资		长期应付款	5,881,304.11
投资性房地产		专项应付款	
固定资产	606,633.77	预计负债	
在建工程	3,472,171.18	递延所得税负债	
工程物资		其他非流动负债	
固定资产清理		非流动负债合计	5,881,304.11
生产性生物资产		负债合计	45,962,081.17
油气资产		所有者权益(或股东权益):	
无形资产	59,063,626.74	实收资本(或股本)	29,428,998.00
开发支出		资本公积	
商誉		盈余公积	

长期待摊费用		未分配利润	-740,939.78
递延所得税资产	3,568,690.57	减：库存股	
其他非流动资产		所有者权益（或股东权益）合计	28,688,058.22
非流动资产合计	66,711,122.26		
资产总计	74,650,139.39	负债和所有者（或股东权益）合计	74,650,139.39

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象与评估范围一致。评估范围内的资产、负债账面价值已经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并发表了报告号为(2017)京会兴专审字第 11010003 号的无保留意见审计报告。

（二）主要资产概况

纳入评估范围的主要实物资产包括：存货、设备类资产、在建工程。实物资产的类型及特点如下：

- 1、存货共计 1 项，为取向电工钢，寄存于上海。
- 2、车辆共计 4 项，分别为别克威朗 1.5TVERAN02072 辆、别克汽车 GLS 2.0T1 辆和帕萨特汽车 1.8T1 辆，用途为商务。
- 3、电子设备共计 16 项，主要为电脑、空调、打印机和空气净化器等，位于各办公室，基准日维护使用正常。
- 4、在建工程 1 项，为钢铁配送中心，位于厂区，主要为前期费和临时设施，基准日由于资金问题已停止建设。

（三）企业申报的账面记录或者未记录的无形资产状况

土地使用权共计 1 项，位于东莞市沙田镇西太隆村三四围村民小组，证载权利人为广州刚添贸易有限公司全资子公司五矿电工（东莞）有限责任公司，规划用途为工业，目前空置，土地使用权类型为出让，终止日期 2063 年 4 月 5 日，土地证载面积为 66,514.90 平方米，《土地使用权证》编号为东府国用（2013）第特 163 号。截止评估基准日土地出让金缴纳完全，未设定他项权利。截止评估基准日该土地为空地。

其他无形资产为财务软件 1 项。

（四）企业申报的表外资产的类型、数量

无。

（五）引用其他机构出具的报告结论所涉及的资产

无。

四、价值类型及其定义

根据评估目的实现的要求，结合评估对象自身的功能、使用方式和利用状态等条件的制约，本次评估价值类型选用市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫压制的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、评估基准日

（一）本项目评估基准日为 2016 年 12 月 31 日。

（二）按照评估基准日尽可能与资产评估应对的经济行为实现日接近的原则，由委托方确定评估基准日。

（三）本次资产评估的工作中，评估范围的界定、评估参数的选取、评估价值的确定等，均以评估基准日企业内部的财务报表、外部经济环境以及市场情况确定。本报告中一切取价标准均为评估基准日有效的价格标准。

六、评估依据

（一）行为依据

- 1、《平潭信正资产管理有限公司股东决定》；
- 2、资产评估业务约定书。

（二）法规依据

- 1、参照《国有资产评估管理办法》（国务院 1991 年 11 月 16 日发布的第 91 号令）；
- 2、参照《企业国有资产监督管理暂行条例》（国务院第【2003】378 号令）；
- 3、参照《中华人民共和国企业国有资产法》（中华人民共和国第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议于 2008 年 10 月 28 日通过）；
- 4、参照《企业国有资产评估管理暂行办法》（国务院国有资产监督管理委员会令第 12 号）；
- 5、参照《国务院办公厅转发财政部关于改革国有资产评估行政管理方式加强资产评估监督管理工作意见的通知》（国务院办公厅文件国办发[2001]102 号）；

6、参照《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资发产权[2006]274号）；

7、参照《企业国有产权转让管理暂行办法》（国资委、财政部令第3号）；

8、参照《关于企业国有产权转让有关事项的通知》（国资发产权[2006]306号）；

9、《中华人民共和国资产评估法》（主席令第四十六号）

10、《中华人民共和国公司法》；

11、《中华人民共和国城市房地产管理法》；

12、《中华人民共和国土地管理法》；

13、《中华人民共和国土地管理法实施条例》；

14、《中华人民共和国城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》；

15、中华人民共和国标准《城镇土地估价规程》（GB/T18508-2014）；

16、《中华人民共和国担保法》；

17、《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号）；

18、其它相关的法律法规文件。

（三）评估准则依据

1、《资产评估准则——基本准则》（财企[2004]20号）；

2、《资产评估职业道德准则——基本准则》（财企[2004]20号）；

3、《资产评估准则——评估报告》（中评协[2007]189号）；

4、《资产评估准则——评估程序》（中评协[2007]189号）；

5、《资产评估准则——业务约定书》（中评协[2007]189号）；

6、《资产评估准则——工作底稿》（中评协[2007]189号）；

7、《资产评估准则——机器设备》（中评协[2007]189号）；

8、《资产评估准则——不动产》（中评协[2007]189号）；

9、《资产评估价值类型指导意见》（中评协[2007]189号）；

10、中国注册会计师协会关于印发《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》的通知（会协[2003]18号）；

11、《企业国有资产评估报告指南》（中评协[2008]218号）；

12、《资产评估准则——企业价值》（中评协[2011]227号）；

- 13、《评估机构业务质量控制指南》（中评协[2010]214号）；
- 14、《中评协关于修改评估报告等准则中有关签章条款的通知中》（评协[2011]230号）；
- 15、《资产评估准则—利用专家工作》（中评协〔2012〕244号）；
- 16、《资产评估职业道德准则—独立性》（中评协〔2012〕248号）；
- 17、《资产评估操作专家提示—中小评估机构业务质量控制》（中评协〔2012〕247号）；

（四）产权依据

- 1、长期股权投资单位土地使用权证；
- 2、车辆行驶证；
- 3、设备购买合同或发票；
- 4、委托方及被评估单位承诺函；
- 5、被评估单位提供的其它相关产权证明资料。

（五）取价依据

- 1、《资产评估报告常用数据与参数手册》；
- 2、评估基准日银行贷款利率；
- 3、评估人员现场勘察记录及收集的其他相关估价信息资料；
- 4、WIND 资讯系统提供的相关行业统计数据；
- 5、被评估单位提供的其它评估相关资料。

（六）其他参考依据

- 1、北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的（2017）京会兴专审字第11010003号的审计报告。；
- 2、被评估单位提供的《资产评估申报表》。

七、评估方法

（一）评估方法的选择

依据资产评估准则的规定，企业价值评估可以采用收益法、市场法、资产基础法三种方法。

收益法指将企业预期收益资本化或折现，以确定评估对象价值的评估方法。

收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。

市场法是指将评估对象与参考企业、在市场上已有交易案例的企业、股东权益、证券等权益性资产进行比较以确定评估对象价值的评估方法。市场法常用的两种具体方法是参考企业比较法和并购案例比较法。

资产基础法是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的评估方法。

根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集情况等相关条件，以及三种评估基本方法的适用条件，本次评估选用的评估方法为：资产基础法、收益法。选择理由如下：

资产基础法从再取得资产的角度反映资产价值，即通过资产的重置成本扣减各种贬值反映资产价值。其前提条件是：第一，被评估资产处于继续使用状态或被假定处于继续使用状态；第二，应当具备可利用的历史资料。本次评估的委估资产具备以上条件。

收益法是从资产的预期获利能力的角度评价资产，能完整体现企业的整体价值，其评估结论通常具有较好的可靠性和说服力。但由于广州刚添贸易有限公司的规划项目尚未开始建设，未来经营规划尚未确定，公司管理层未能提供公司的未来年度的盈利预测数据，因此不具备收益法评估的条件。

（二）资产基础法简介

资产基础法即成本加和法，是以在评估基准日重新建造一个与评估对象相同的企业或独立获利实体所需的投资额作为判断整体资产价值的依据，具体是指将构成企业的各种要素资产的评估价值加总减去负债评估价值求得企业价值的方法。

1、流动资产

（1）货币资金：对货币资金中的现金、银行存款的账面金额进行核实，人民币资金以核实后的账面价值确定评估价值。

（2）应收款项：包括预付款项、其他应收款。对其他应收款，评估人员在核实其价值构成及债务人情况的基础上，具体分析欠款数额、时间和原因、款项回收情况、债务人资金、信用、经营管理现状等因素，以每笔款项的可收回金额或核实后的账面价值确定评估价值；对预付款项具体分析了形成的原因，根据所能

收回的相应货物形成的资产或权利或核实后的账面价值确定评估价值。

(3) 存货：按其实际销售价格确认为评估值。

2、非流动资产

(1) 固定资产：固定资产主要为设备，本次评估采用重置成本法。

1) 车辆

①重置全价的确定

根据当地二手市场销售信息以及生产厂家等近期车辆市场价格资料，确定运输车辆的现行含税购价，在此基础上根据《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》规定计入车辆购置税、运杂费、新车上户牌照手续费等，确定其重置全价，计算公式如下：

重置全价=现行不含税购价+车辆购置税+运杂费+新车上户手续费

车辆购置税：根据 2001 年国务院第 294 号令《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》的有关规定：车辆购置税应纳税额=计税价格×10%。该“纳税人购买自用车辆的计税价格应不包括增值税税款。故：购置附加税=购置价/(1+17%)×10%

②成新率的确定

按里程成新率确定，然后结合现场勘察情况进行调整。其中：

行驶里程成新率=(1-已行驶里程/规定行驶里程)×100%

2) 电子设备

①重置全价的确定

根据当地市场信息等近期市场价格资料，依据其购置价确定重置全价；对于购置时间较早，现市场上无相关型号但能使用的电子设备，参照二手设备市场价格确定其重置全价。

②成新率的确定

电子设备的成新率主要依据设备的经济使用年限确定：

成新率=(1-实际已使用年限/经济使用年限)×100%。

(2) 在建工程：对各项在建工程进行实地勘察，了解被估项目具体情况，由于在建工程已停工，项目未来可能需要重新规划涉及，因此根据在建工程账面值构成情况，未来能够利用的基础设施配套费、临建设施等按账面确认评估值，已

无价值部分的设计费等评估确认为 0。

(3) 无形资产：本次评估范围内的无形资产为土地使用权和办公软件。

根据《城镇土地估价规程》(以下简称《规程》)，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。估价方法的选择应按照《规程》的要求，根据当地地产市场情况并结合估价对象的具体特点及估价目的等，选择适当的估价方法。

根据《城镇土地估价规程》以及估价对象的具体条件、用地性质及评估目的，结合评估师收集的有关资料，考虑到当地地产市场发育程度，本次评估选择市场比较法和基准地价系数修正法。理由是：一是由于估价对象所处区域土地市场成交活跃，可选择成交案例较多，因此适宜选用市场比较法进行评估；二是委估地位于东莞市基准地价覆盖范围内，适用于基准地价系数修正。

市场法是通过类似房地产的成交价格来求取估价对象价值的方法；较具体地说，是选取一定数量、符合一定条件、发生过交易的类似房地产，然后将它们与估价对象进行比较，对它们的成交价格进行适当的处理来得到估价对象价值或价格的方法。

$$P=PB\times A\times B\times C\times D\times E$$

式中：P---待估宗地价格；

PB--比较实例价格；

A---待估宗地交易情况指数/比较实例宗地交易情况指数；

B---待估宗地估价期日地价指数/比较实例宗地交易期日地价指数

C---待估宗地区域因素条件指数/比较实例宗地区域因素条件指数

D---待估宗地个别因素条件指数/比较实例宗地个别因素条件指数

E---待估宗地使用年期修正指数/比较实例使用年期修正指数

基准地价系数修正法是指利用东莞市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，进而求取待估宗地在评估基准日价格的方法。

工业用地单位面积地价=(工业网格点基准地价×用地类型修正系数×(1+Σk)×工业临港区修正系数±开发程度修正值)×期日修正系数×土地剩余使用年期

修正系数

最终通过对两种该评估方法结果的对比分析,选取一种最能充分客观体现资产价值的评估结果作为最终土地使用权价值。

办公软件对于评估基准日市场上有销售且无升级版的外购软件,按照同类软件评估基准日市场价格确定评估值。

3、负债:对企业负债的评估,主要是进行审查核实,评估人员对相关的文件、合同、账本及相关凭证进行核实,确认其真实性后,以核实后的账面价值或根据其实际应承担的负债确定评估价值。

(三) 评估结果的确定方法

按资产基础法评估结论形成最终评估结果。

八、评估程序实施过程和情况

(一) 明确评估业务基本事项

通过向委托方了解总体方案,明确委托方、被评估单位(产权持有单位)、评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日、评估报告使用限制、评估报告提交时间及方式等评估业务基本事项。

(二) 签订业务约定书

根据了解的评估业务基本情况,本公司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,最终决定与委托方资产评估业务约定书。

(三) 编制评估计划

根据评估项目的具体情况,指派项目经理和评估小组成员。由项目经理编制评估计划,对评估项目的具体实施程序、时间要求、人员分工做出安排,并将评估计划报经部门经理和总经理审核批准。

(四) 现场调查

根据批准的评估计划,评估人员进驻被评估单位进行现场调查工作,主要包括对企业经营状况的了解,向企业有关人员了解评估范围内实物资产的运行、维护、保养状况,对无形资产土地使用权进行了现场查看,核对了土地权属证明资料及有关协议,并了解了当地的土地收费标准及相关政策等。

(五) 收集评估资料

根据评估工作的需要，评估人员收集与本次评估相关的各种资料与信息，包括被评估单位的财务资料、资产权属证明材料、设备的市场价格信息、行业信息等。

（六）评定估算

根据评估对象的实际状况和特点，制定各类资产的具体评估方法，对评估范围内的资产分别进行评估测算，确定评估价值。

（七）编制和提交评估报告

项目经理召集评估小组成员对评估结论进行分析，并由项目经理撰写评估报告，经三级审核后向委托方提交资产评估报告。

九、评估假设

（一）宏观及外部环境的假设

- 1、假设国家宏观经济形势及现行的有关法律、法规、政策，无重大变化；本次交易双方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。
- 2、假设被评估单位所在的行业保持稳定发展态势，行业政策、管理制度及相关规定无重大变化。
- 3、假设国家有关信贷利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。
- 4、假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素，造成对企业重大不利影响。
- 5、假设本次评估测算的各项参数取值是按照现时价格体系确定的，未考虑基准日后通货膨胀因素的影响。

（二）交易假设

- 1、交易原则假设，即假设所有待评资产已经处在交易过程中，评估师根据待估资产的交易条件等模拟市场进行估价。
- 2、公开市场及公平交易假设，即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，资产交易双方的交易行为都是在自愿的、理智的而非强制或不受限制条件下进行的。

3、假设评估范围内的资产和负债真实、完整，不存在产权瑕疵，不涉及任何抵押权、留置权或担保事宜，不存在其它其他限制交易事项。

（三）特定假设

1、假设被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的经营期内，其经营状况不发生重大变化。

2、假设企业未来的经营管理人员尽职，企业继续保持现有的经营管理模式持续经营。

3、资产持续使用假设，即假设被评估资产按照其目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等条件合法、有效地持续使用下去，并在可预见的使用期内，不发生重大变化。

4、假设委托方及被评估单位所提供的有关企业经营的一般资料、产权资料、政策文件等相关材料真实、有效。

5、假设评估对象所涉及资产的购置、取得、建造过程均符合国家有关法律、法规规定。

6、假设评估对象所涉及的实物资产无影响其持续使用的重大技术故障，假设其关键部件和材料无潜在的重大质量缺陷。

十、评估结论

截止评估基准日 2016 年 12 月 31 日，广州刚添贸易有限公司及模拟全资子公司的股东全部权益价值评估结果如下：

截止评估基准日 2016 年 12 月 31 日，在持续经营条件下，广州刚添贸易有限公司及模拟全资子公司合并口径经审计的总资产账面价值 7,465.01 万元，总负债账面价值 4,596.21 万元，所有者权益账面价值 2,868.81 万元。经资产基础法评估，广州刚添贸易有限公司及模拟全资子公司合并口径总资产评估价值 7,622.54 万元，增值 157.53 万元，增值率 2.11 %；总负债评估价值 4,596.21 万元，无增减值变化；股东全部权益价值评估价值 3,026.33 万元，增值 157.53 万元，增值率 5.49 %。详见下表：

资产评估结果汇总表（合并口径）

被评估单位：广州刚添贸易有限公司及模拟全资子公司

金额单位：万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
1 流动资产	793.90	793.90	-	-
2 非流动资产	6,671.11	6,828.64	157.53	2.36
3 其中：可供出售金融资产	-	-	-	-
4 持有至到期投资	-	-	-	-
5 长期应收款	-	-	-	-
6 长期股权投资	-	-	-	-
7 投资性房地产	-	-	-	-
8 固定资产	60.66	64.41	3.75	6.17
9 在建工程	347.22	164.48	-182.74	-52.63
10 工程物资	-	-	-	-
11 固定资产清理	-	-	-	-
12 生产性生物资产	-	-	-	-
13 油气资产	-	-	-	-
14 无形资产	5,906.36	6,242.88	336.52	5.70
15 开发支出	-	-	-	-
16 商誉	-	-	-	-
17 长期待摊费用	-	-	-	-
18 递延所得税资产	356.87	356.87	-	-
19 其他非流动资产	-	-	-	-
20 资产总计	7,465.01	7,622.54	157.53	2.11
21 流动负债	4,008.08	4,008.08	-	-
22 非流动负债	588.13	588.13	-	-
23 负债合计	4,596.21	4,596.21	-	-
24 净资产（所有者权益）	2,868.81	3,026.33	157.53	5.49

经资产基础法评估，广州刚添贸易有限公司及模拟全资子公司合并口径股东全部权益价值为 3,026.33 万元。

本次评估广州刚添贸易有限公司股东部分权益价值时，未考虑控股权及少数股权等因素产生的溢价或折价，也未考虑股权缺乏流动性等对股权价值的影响。

十一、特别事项说明

本评估报告使用者应对特别事项对评估结论产生的影响予以关注。

（一）引用其他机构出具的报告情况

无

（二）抵押担保、租赁及其或有资产负债等事项与评估对象的关系

北京国融兴华资产评估有限责任公司地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2507 室
电话：010-51667811 传真：82253743

无

(三) 评估基准日至评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项

1、评估基准日期后事项系评估基准日至评估报告提出日期之间发生的重大事项；

2、在评估基准日后，当被评估资产因不可抗力而发生拆除、毁损、灭失，往来账款产生坏账等影响资产价值的期后事项时，不能直接使用评估结论；

3、发生评估基准日期后重大事项时，不能直接使用本评估结论。在本次评估结果有效期内若资产数量发生变化，应根据原评估方法对评估价值进行相应调整。

4、2017年2月8日，广州刚添贸易有限公司收购了北京首钢股份有限公司10%股权，2017年2月13日广州刚添贸易有限公司收购了新荣国际商贸有限责任公司10%股权和五矿钢铁有限公司41%股权，截止出报告日，广州刚添贸易有限公司持有五矿电工（东莞）有限责任公司100%股权。

5、2017年2月9日，广州刚添贸易有限公司股东舒适铭、舒炜以其持有的对广州刚添贸易有限公司债权共计28,428,998.00元转为股权。2017年2月18日出具了报告号为粤中乾(验)字[2017]第0003号的验资报告，广州刚添贸易有限公司注册资本拟变更为29,428,998.00元，截止评估报告日广州市工商局天河分局已受理工商变更申请。

(四) 其他特别事项

无。

(五) 需要说明的其他问题

1、本评估报告是在独立、客观公正、科学的原则下做出的，遵循了有关的法律、法规和资产评估准则的规定。我公司及所有参加评估的人员与委托方及有关当事人之间无任何特殊利害关系，评估人员在整个评估过程中，始终恪守职业道德和规范。

2、本评估报告中涉及的有关企业经营的一般资料、产权资料、政策文件及相关资料由委托方及被评估单位负责提供，对其真实性、合法性由委托方及被评估单位承担相关的法律责任；同时根据中国注册会计师协会关于印发《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》的通知（会协{2003}18号）的规定，

北京国融兴华资产评估有限责任公司地址：北京市西城区裕民路18号北环中心2507室
电话：010-51667811 传真：82253743

注册评估师执行资产评估业务的目的是对评估对象的价值进行估算并发表专业意见，对评估对象的法律权属确认或发表意见超出了注册资产评估的执业范围，因此评估机构不对评估对象的法律权属提供保证。

3、对企业存在的可能影响资产评估价值的瑕疵事项，在企业委托时未作特殊说明而评估人员已履行评估程序仍无法获知的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

4、本评估报告只对结论本身符合职业规范要求负责，而不对经济业务定价决策负责，资产评估结论不应该被认为是对评估对象可实现价格的保证。

5、本评估结论由本公司出具。受本公司评估人员的执业水平和能力的影响，评估结论不作为相关交易及其它经济行为的唯一依据，仅作为有关当事人经济行为价值参考。

6、评估报告附件与报告正文配套使用方为有效。

十二、评估报告使用限制说明

（一）本报告只能用于评估报告所载明的评估目的和用途，本公司不对报告使用者运用本报告于本次评估目的以外的经济行为所产生的后果负责。

（二）评估报告只能由评估报告载明的评估报告使用者使用。

（三）本评估结论使用有效期为自评估基准日起 1 年，即从 2016 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 30 日止的期限内有效，超过 1 年有效期需重新进行评估。

（四）评估报告的全部或者部分内容被摘抄、引用或者披露于公开媒体，需评估机构审阅相关内容并征得本公司书面同意，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外。

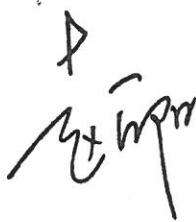
（五）本报告复印无效，未加盖本公司骑缝章无效。

十三、评估报告日

本评估报告日为 2017 年 2 月 21 日。

十四、评估机构和资产评估师签章

评估机构法定代表人：



资产评估师：




资产评估师：




北京国融兴华资产评估有限责任公司



2017年2月21日

附件

- 附件一： 《平潭信正资产管理有限公司股东决定》
- 附件二： 被评估单位专项审计报告
- 附件三： 委托方和被评估单位法人营业执照副本复印件
- 附件四： 长期股权投资单位营业执照
- 附件五： 评估对象涉及的主要权属证明资料复印件
- 附件六： 委托方和被评估单位承诺函
- 附件七： 资产评估师承诺函
- 附件八： 资产评估师资格证书复印件
- 附件九： 资产评估机构资格证书复印件
- 附件十： 资产评估机构营业执照复印件
- 附件十一： 资产评估明细表

平潭信正资产管理有限公司

股东决定

根据《公司法》及公司章程，平潭信正资产管理有限公司股东于 2017 年 1 月 2 日作出如下决定：

鉴于：

1、广州刚添贸易有限公司（以下简称“广州刚添”）持有五矿电工（东莞）有限责任公司（以下简称“五矿电工”）39%的股权，广州刚添与五矿电工其他股东签订了书面的《产权交易合同》，约定由广州刚添收购五矿电工其它股东 61% 的股权，收购完成后，广州刚添将直接持有五矿电工 100% 的股权。

2、五矿电工已取得位于东莞市沙田镇西太隆村土地面积 66514.9 平方米的国有土地使用权（以下简称“本项目”）。

一、同意平潭信正资产管理有限公司收购舒适铭（身份证号：44252719630913003X）与舒炜（身份证号：441900199109060035）合计持有的广州刚添 100% 股权，通过间接控制五矿电工，从而开发、运营本项目。

二、同意平潭信正资产管理有限公司收购上述股权的对价与舒适铭、舒炜协商后，并经会计师事务所及评估师事务所审计、评估确定。

股东盖章：



2017 年 1 月 2 日

广州刚添贸易有限公司
备考财务报表专项审计报告

目 录

一、专项审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、备考合并资产负债表	3—4 页
2、备考合并利润表	5 页
3、备考合并现金流量表	6 页
4、备考母公司资产负债表	7—8 页
5、备考母公司利润表	9 页
6、备考母公司现金流量表	10 页
7、备考财务报表附注	11—45 页



专项审计报告

(2017)京会兴专字第 11010003 号

广州刚添贸易有限公司:

我们审计了后附的广州刚添贸易有限公司按照备考财务报表附注三所披露的编制基础编制的备考财务报表(以下简称“备考财务报表”),包括2016年12月31日的备考资产负债表,2016年度的备考利润表、备考现金流量表,以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照备考财务报表附注三所披露的编制基础编制备考报表是广州刚添贸易有限公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层



选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,广州刚添贸易有限公司备考财务报表已经按照备考财务报表附注三所披露的编制基础编制,公允反映了广州刚添贸易有限公司 2016 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2016 年度的备考经营成果和备考现金流量。

四、报告用途

本审计报告仅供平潭睿德资产管理有限公司收购广州刚添贸易有限公司使用,不能离开委托要求和使用目的转作他用,因使用不当造成的后果,与执行本审计业务的注册会计师及本会计师事务所无关。



中国注册会计师:

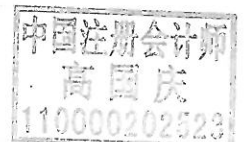
贾俊伟
贾俊伟



中国·北京
二〇一七年二月十五日

中国注册会计师:

高国庆
高国庆



备考合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：广州刚添贸易有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,075,238.63	5,383,741.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	-	182.35
预付款项	六、3	118,002.00	2,979,355.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	4,188,972.89	5,268,217.15
买入返售金融资产			
存货	六、5	556,803.61	7,812,267.61
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			-
流动资产合计		7,939,017.13	21,443,763.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	606,633.77	497,316.77
在建工程	六、7	3,472,171.18	3,472,171.18
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	六、8	59,063,626.74	55,385,937.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、9	3,568,690.57	2,126,050.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,711,122.26	61,481,476.05
资产总计		74,650,139.39	82,925,240.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：广州刚添贸易有限公司

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	-	6,057,640.45
预收款项	六、11	31,137.40	1,932,763.45
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12		
应交税费	六、13	110,358.16	322,737.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、14	39,706,479.00	67,510,374.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、15	232,802.50	232,802.50
其他流动负债			
流动负债合计		40,080,777.06	76,056,317.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、16	5,881,304.11	5,945,769.06
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		5,881,304.11	5,945,769.06
负债合计		45,962,081.17	82,002,086.66
所有者权益：			
实收资本（股本）	六、17	29,428,998.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-740,939.78	-76,846.63
归属于母公司所有者权益合计		28,688,058.22	923,153.37
少数股东权益			
所有者权益合计		28,688,058.22	923,153.37
负债和所有者权益总计		74,650,139.39	82,925,240.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

2016年度

编制单位：广州刚添贸易有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		166,913,067.53	95,451,421.01
其中：营业收入	六、19	166,913,067.53	95,451,421.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,655,761.61	99,959,302.96
其中：营业成本	六、19	162,561,883.85	93,707,789.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、20	38,716.26	3,266.51
销售费用	六、21	5,952,310.92	1,462,274.04
管理费用	六、22	5,055,887.20	4,177,599.31
财务费用	六、23	46,963.38	608,373.70
资产减值损失			
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）	六、24	5,027,592.21	3,206,526.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,715,101.87	-1,301,355.10
加：营业外收入	六、25	8,562.20	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、26	42,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,748,539.67	-1,301,355.10
减：所得税费用	六、27	-1,442,640.38	-714,665.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-305,899.29	-586,689.94
归属于母公司所有者的净利润		-305,899.29	-586,689.94
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-305,899.29	-586,689.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-305,899.29	-586,689.94
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并现金流量表

2016年度

编制单位：广州刚添贸易有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		158,307,795.01	107,897,344.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,446,864.52	2,132,390.74
经营活动现金流入小计		178,754,659.53	110,029,735.22
购买商品、接受劳务支付的现金		139,982,013.51	106,677,376.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,722,049.59	875,717.87
支付的各项税费		681,084.20	325,761.23
支付其他与经营活动有关的现金		38,409,247.12	7,199,838.64
经营活动现金流出小计		180,794,394.42	115,078,694.36
经营活动产生的现金流量净额		-2,039,734.89	-5,048,959.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		268,767.70	1,561,608.98
投资支付的现金			1,974,900.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		268,767.70	3,536,508.98
投资活动产生的现金流量净额		-268,767.70	-3,536,508.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	5,845,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	5,845,900.00
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：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	5,845,900.00
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		-2,308,502.59	-2,739,568.12
加：期初现金及现金等价物余额		5,383,741.22	8,123,309.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,075,238.63	5,383,741.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：广州刚添贸易有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		5,902.82	10,784.35
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	八（一）	4,365,849.16	4,399,957.92
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			
流动资产合计		4,371,751.98	4,410,742.27
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（二）	64,022,785.24	64,022,785.24
投资性房地产			
固定资产			
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,022,785.24	64,022,785.24
资产总计		68,394,537.22	68,433,527.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考母公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：广州刚添贸易有限公司

项目	附注	年末余额	年初余额
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			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		39,706,479.00	67,510,374.14
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		39,706,479.00	67,510,374.14
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		39,706,479.00	67,510,374.14
所有者权益：			
股本		29,428,998.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-740,939.78	-76,846.63
所有者权益合计		28,688,058.22	923,153.37
负债和所有者权益总计		68,394,537.22	68,433,527.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考母公司利润表

2016年度

编制单位：广州刚添贸易有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		-	
减：营业成本		-	
营业税金及附加		-	
销售费用		-	-
管理费用		671,686.63	19,119.58
财务费用		-24.28	-237.92
资产减值损失		-	-
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）		3,206,526.85	1,734,536.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,534,864.50	1,715,654.49
加：营业外收入		7,569.20	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,542,433.70	1,715,654.49
减：所得税费用			-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,542,433.70	1,715,654.49
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.其他			
六、综合收益总额		2,542,433.70	1,715,654.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考母公司现金流量表

2016年度

编制单位：广州刚添贸易有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,819,564.88	2,086,595.95
经营活动现金流入小计		1,819,564.88	2,086,595.95
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		18,995.41	17,713.08
支付的各项税费		-	1,006.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,805,451.00	290,561.85
经营活动现金流出小计		1,824,446.41	309,281.43
经营活动产生的现金流量净额		-4,881.53	1,777,314.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	
投资支付的现金			1,974,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	1,974,900.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-1,974,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,881.53	-197,585.48
加：期初现金及现金等价物余额		10,784.35	208,369.83
六、期末现金及现金等价物余额		5,902.82	10,784.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州刚添贸易有限公司 2016年度备考财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

广州刚添贸易有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2013年02月25日;在广州市工商行政管理局天河分局登记注册,统一社会信用代码:91440106063301556W,注册资本为人民币100万元,法定代表人:舒适铭;注册地址:广州市天河区黄埔大道西100号之一1508房(本住所限办公用途)。

本公司的经营范围包括:商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外)。

(二) 历史沿革

广州刚添贸易有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由李迪文、苏柱强以货币资金出资设立。2013年02月25日广州市工商行政管理局天河分局颁发了《企业法人营业执照》。

公司设立时,各股东出资及持股比例如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	李迪文	50.00	货币	50.00
2	苏柱强	50.00	货币	50.00
合计	-	100.00	-	100.00

1、第一次股权转让

2015年04月22日,公司股东会通过决议,股东李迪文、苏柱强与舒适铭、舒炜签定转让协议,李迪文、苏柱强将原100万元股权转让给舒适铭、舒炜;公司注册资本为100万元;股权转让完成后,各股东出资及持股比例如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	舒适铭	50.00	货币	50.00
2	舒炜	50.00	货币	50.00
合计	--	100.00	--	100.00

2、2017年1月,公司股东会通过决议新增注册资本2842.90万元,增资后注册资本2942.90万元,各股东出资及持股比例将并更如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	舒适铭	1,471.45	货币	50.00
2	舒炜	1,471.45	货币	50.00

合计	--	2,942.90	--	100.00
----	----	----------	----	--------

二、合并报表范围

2016 年 12 月 31 日纳入合并备考财务报表范围的主体 1 家：五矿电工（东莞）有限责任公司。

三、备考财务报表编制基础及假设

（一）编制基础

1、公司以持续经营为基础编制备考财务报表。

2、本备考报表所载财务信息基于：

五矿电工（东莞）有限责任公司股东会做出的关于“五矿钢铁有限责任公司、北京首钢股份有限公司、新荣国际商贸有限责任公司股权通过挂牌方式转让”的决议。

3、2016 年 12 月 15 日，上海产权交易所项目编号为 G316SH1008655 的五矿钢铁有限责任公司、新荣国际商贸有限责任公司所持五矿电工（东莞）有限责任公司 51%股权转让挂牌公示资料，挂牌价格 3265.15 万元。

2016 年 12 月 29 日，北京产权交易所项目编号为 G32016BJ1008089 的“北京首钢股份有限公司所持五矿电工（东莞）有限责任公司 10%股权转让挂牌公示资料，挂牌价格 640.23 万元。

4、2017 年 1 月 26 日、2017 年 2 月 6 日，广州刚添贸易有限公司分别缴纳上海产权交易所、北京产权交易所关于上述项目股权转让项目的保证金。

5、2017 年 2 月 13 日，上海产权交易所 G316SH1008655 竞价结果通知书，广州刚添贸易有限公司以 3265.16 万元的最高报价成为五矿电工（东莞）有限责任公司 51%股权转让项目的受让方。

2017 年 2 月 8 日，北京产权交易所有限公司 G32016BJ1008089 交易签约通知书，广州刚添贸易有限公司通过北京产权交易所有限公司以 640.23 万元的转让价成为五矿电工（东莞）有限责任公司 10%股权转让项目的受让方。

至此，广州刚添贸易有限公司持有五矿电工（东莞）有限责任公司股份比例为 100%。

6、本备考报表以股权收购完成成为模拟基础，对纳入备考范围的内部交易、内部往来余额进行抵消后编制。

为保持数据可比性，对报告期期初数据也进行了相应的模拟列示。

7、2017 年 2 月 9 日股东会决议及增资后企业章程。

8、2017 年 2 月 9 日债权转让协议。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的备考的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制备考财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并备考财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并备考财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并备考财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下的吸收合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得其他参与合并企业控制权的乙方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方，购买日是指实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其备考财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（六）合并备考财务报表编制方法

本公司合并备考财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关

活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的备考财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并备考财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 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;
- 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做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、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;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

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:	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。 单项金额重大是指:金额为人民币 300 万元(含 300 万元)以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
备用金组合	不计提坏账准备
低风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用实地盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十一）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单

位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并备考财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并备考财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的备考财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或

重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别备考财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	8-15	5.00	6.33-11.88
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，

在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（十七）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以

设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确

定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 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, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 只有当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时, 才确认递延所得税资产。资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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, 减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时, 递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时, 将该部分费用从租金总额中扣除, 按

扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
 - 2、子公司；
 - 3、受同一母公司控制的其他企业；
 - 4、实施共同控制的投资方；
 - 5、施加重大影响的投资方；
 - 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
 - 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
 - 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
 - 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
 - 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- 除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：
- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率/额
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城建税	应纳流转税	5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
土地使用税	应税土地的实际占用面积	3.5 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

公司无税收优惠。

(三) 其他说明

无。

六、 备考财务报表主要项目注释

(注：以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	--	--	21,822.26	--	--	11,019.29
银行存款	--	--	3,053,416.37	--	--	5,372,721.93
其他货币资金	--	--	-	--	--	--
合计	--	--	3,075,238.63	--	--	5,383,741.22

2、 应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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								
账龄组合	--	--	--	--	--	--	--	--
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
备用金组合	-	-	-	-	-	-	-	-
低风险组合	-	-	-	-	182.35	100.00	-	-
组合小计	-	-	-	-	182.35	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	182.35	100.00	-	-

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	116,018.90	98.32	2,979,355.65	100.00
1 至 2 年	1,983.10	1.68	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	118,002.00	100.00	2,979,355.65	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额主要明细

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额比例 (%)	未结算原因
首钢股份公司迁安钢铁公司	关联方	116,018.90	1 年以内	98.32	预付货款
上海宝钢钢材贸易有限公司	关联方	1,983.10	1 至 2 年	1.68	预付货款
合计	-	118,002.00	-	100.00	-

4、 其他应收款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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								
账龄组合	--	--	--	--	--	--	--	--
关联方组合	4,114,890.89	98.23	-	-	5,087,413.58	96.57	-	-
备用金组合	-	-	-	-	-	-	-	-
低风险组合	74,082.00	1.77	-	-	180,803.57	3.43	-	-
组合小计	4,188,972.89	100.00	-	-	5,268,217.15	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,188,972.89	100.00	-	-	5,268,217.15	100.00	-	-

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款: 无。

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
关联方组合	4,114,890.89	-	-
备用金组合	-	-	-
低风险组合	74,082.00	-	-
合计	4,188,972.89	-	-

其中: 低风险组合列示的其他应收款明细:

单位名称	期末余额	
	其他应收款	不计提坏账的理由
东莞市广发房地产开发有限公司	55,932.00	房屋租赁押金
广东电网有限责任公司东莞供电局	9,900.00	押金
东莞市香榭丽物业管理有限公司	5,120.00	押金
东莞市南城健诚办公设备经营部	2,000.00	押金
东莞市绿色节能工程管理有限公司	500.00	押金
东莞市奥森园林有限公司	380.00	押金
中国移动通信集团广东有限公司东莞分公司	200.00	押金
东莞市碧露饮水有限公司	50.00	押金
合计	74,082.00	-

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
舒适铭	往来款	4,114,890.89	2-3 年	98.23	--
东莞市广发房地产开发有限公司	房租押金	55,932.00	2-3 年	1.34	-
广东电网有限责任公司东莞供电局	押金	9,900.00	1 至 2 年	0.24	-
东莞市香榭丽物业管理有限公司	押金	5,120.00	1 年以内 2 至 3 年	0.12	-
东莞市南城健诚办公设备经营部	押金	2,000.00	2 至 3 年	0.05	-
合计	--	4,187,842.89	--	99.97	-

(4) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金	74,082.00	133,602.00
港务费	-	3,888.18
加油费	-	43,110.57
往来款	4,114,890.89	5,087,413.58
其他	-	202.82
合计	4,188,972.89	5,268,217.15

(5) 期末其他应收款中持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
舒适铭	往来款	4,114,890.89	2-3 年	98.23	-
合计	--	4,114,890.89	--	98.23	-

5、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	556,803.61	-	556,803.61	7,812,267.61	-	7,812,267.61
合计	556,803.61	-	556,803.61	7,812,267.61	-	7,812,267.61

6、 固定资产

(1) 固定资产账面原值:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	569,400.00	268,767.70	-	838,167.70
办公设备	69,487.76	-	-	69,487.76
合计	638,887.76	268,767.70	-	907,655.46

本期无由在建工程转入的固定资产。

(2) 累计折旧:

项目	期初余额	本期增加	其中:本期计提	本期减少	期末余额
运输工具	126,217.00	118,015.32	118,015.32	-	244,232.32
办公设备	15,353.99	41,435.38	41,435.38	-	56,789.37
合计	141,570.99	159,450.70	159,450.70	-	301,021.69

(3) 固定资产账面净值:

项目	期末余额	期初余额
运输工具	593,935.38	443,183.00
办公设备	12,698.39	54,133.77
合计	606,633.77	497,316.77

(4) 固定资产减值准备:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(5) 固定资产账面价值:

项目	期末余额	期初余额
运输工具	593,935.38	443,183.00
办公设备	12,698.39	54,133.77
合计	606,633.77	497,316.77

7、 在建工程

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
钢铁配送中心	3,472,171.18	-	3,472,171.18
合计	3,472,171.18	-	3,472,171.18

续表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
钢铁配送中心	3,472,171.18	-	3,472,171.18
合计	3,472,171.18	-	3,472,171.18

8、 无形资产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	57,694,996.51	4,669,398.35	-	62,364,394.86
土地使用权	57,666,930.07	4,669,398.35	-	62,336,328.42
软件	28,066.44	-	-	28,066.44
二、累计摊销合计	2,309,058.60	991,709.52	-	3,300,768.12
土地使用权	2,307,436.32	988,901.28	-	3,296,337.60

软件	1,622.28	2,808.24	-	4,430.52
三、无形资产账面净值合计	55,385,937.91	4,669,398.35	991,709.52	59,063,626.74
土地使用权	55,359,493.75	4,669,398.35	988,901.28	59,039,990.82
软件	26,444.16	-	2,808.24	23,635.92
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	55,385,937.91	4,669,398.35	991,709.52	59,063,626.74
土地使用权	55,359,493.75	4,669,398.35	988,901.28	59,039,990.82
软件	26,444.16	-	2,808.24	23,635.92

本期土地使用权增加 4,669,398.35 元系模拟合并 2016 年度子公司经营损益视同土地使用权公允价值变动增加所致。

采用公允价值计量后，2016 年期末土地使用权公允价值较账面历史成本计量的账面价值溢价 12,891,262.08 元。

9、递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	14,274,762.26	3,568,690.57
合计	14,274,762.26	3,568,690.57

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	8,504,200.74	2,126,050.19
合计	8,504,200.74	2,126,050.19

10、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	6,057,640.45	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	-	-	6,057,640.45	100.00

11、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,137.40	100.00	1,932,763.45	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	31,137.40	100.00	1,932,763.45	100.00

(2) 账龄超过 1 年的预收款项

无账龄超过 1 年的预收款项

(3) 按预收对象归集的期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收收款总额的比例(%)
广东盈泉高新材料有限公司	货款	20,502.40	1 年以内	65.84
东莞市展业电子有限公司	货款	7,635.00	1 年以内	24.52
深圳市永大丰匙特殊钢制品有限公司	货款	3,000.00	1 年以内	9.64
合计	--	31,137.40	--	100.00

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	1,685,863.12	1,685,863.12	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	36,959.30	36,959.30	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	1,722,822.42	1,722,822.42	-

(2) 短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	1,218,037.91	1,218,037.91	-
二、职工福利费	-	436,982.00	436,982.00	-
三、社会保险费	-	8,651.21	8,651.21	-
其中：1、医疗保险费	-	4,927.90	4,927.90	-
2、工伤保险费	-	2,463.95	2,463.95	-
3、生育保险费	-	1,259.36	1,259.36	-
四、住房公积金	-	19,729.00	19,729.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	2,463.00	2,463.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	-	1,685,863.12	1,685,863.12	-

(2) 设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	35,590.43	35,590.43	-
二、失业保险费	-	1,368.87	1,368.87	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	36,959.30	36,959.30	-

13、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	-8,679.14	318,800.07
城建税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育费附加	-	-
代扣代缴个人所得税	2,636.23	3,936.99
土地使用税	116,401.07	-
合 计	110,358.16	322,737.06

14、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,706,479.00	100.00	39,053,900.00	57.84
1 至 2 年	-	-	550,705.94	0.82
2 至 3 年	-	-	27,905,768.20	41.34
3 至 4 年	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	39,706,479.00	100.00	67,510,374.14	100.00

(2) 期末其他应付款中欠款金额主要明细

单位名称	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应付款期末余额的比例 (%)
五矿钢铁有限责任公司	26,249,325.49	1 年以内	66.12
北京首钢股份有限公司	6,402,300.00	1 年以内	16.12
新荣国际商贸有限责任公司	6,402,274.51	1 年以内	16.12
上海联合产权交易所	639,774.00	1 年以内	1.61
北京产权交易所有限公司	12,805.00	1 年以内	0.03
合计	39,706,479.00	--	100.00

说明:

其他应付款按股权收购行为、债转股行为完成后模拟列示。

15、一年到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
土地补偿费	232,802.50	232,802.50
合 计	232,802.50	232,802.50

16、长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
土地补偿费	5,881,304.11	5,945,769.06
合 计	5,881,304.11	5,945,769.06

2、其他说明：

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 7,711,908.78 元。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 7,880,246.33 元。

17、实收资本

投资者	年初账面余额		本期增加	本期减少	年末账面余额	
	投资金额	所占比			投资金额	所占比
舒适铭	500,000.00	50.00	14,214,499.00	-	14,714,499.00	50.00
舒炜	500,000.00	50.00	14,214,499.00	-	14,714,499.00	50.00
合 计	1,000,000.00	100.00	28,428,998.00	-	29,428,998.00	100.00

本备考报表期末余额视同债转股行为已完成，增资款按原持股比例计入实收资本模拟列示。

18、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-76,846.63	-57,964.97
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	-76,846.63	-57,964.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-664,093.15	-18,881.66
减：提取法定盈余公积	-	-
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	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-740,939.78	-76,846.63

19、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	166,913,067.53	95,451,421.01
其他业务收入	-	-
营业收入合计	166,913,067.53	95,451,421.01
主营业务成本	162,561,883.85	93,707,789.40
其他业务成本	-	-
营业成本合计	162,561,883.85	93,707,789.40

(2) 前 5 名客户明细

客户	本期发生额	占营业收入比例 (%)
广东顺德协升贸易有限公司	44,072,847.40	26.40
广东可逸智膜科技有限公司	24,073,312.31	14.42
祥恩五金制品 (深圳) 有限公司	12,597,156.61	7.55
广州壹锴商贸有限公司	11,250,915.39	6.74
深圳市永大丰匙特殊钢制品有限公司	8,999,957.11	5.39
合计	100,994,188.82	60.50

20、营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,384.06	2,969.55	应纳税营业额的 5%
城市维护建设税	17,666.10	148.48	流转税的 5%
教育费附加	10,599.66	89.09	流转税的 3%
地方教育费附加	7,066.44	59.39	流转税的 2%
合计	38,716.26	3,266.51	-

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,947,076.47	248,890.02
装卸费	1,515,424.53	60,517.48
仓储保管费	1,888,945.34	560,976.69
职工薪酬	320,400.79	335,697.12
招待费	98,010.80	206,497.18
办公费用	29,325.80	18,773.00
交通费	1,059.80	-
通讯费	13,167.73	-
差旅费	86,287.00	-
车用费	52,612.66	30,922.55
合计	5,952,310.92	1,462,274.04

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,421,079.26	1,376,306.85

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	295,568.01	74,338.20
折旧与摊销	1,151,160.22	1,109,632.94
通讯费	30,994.23	-
交通费	4,179.68	-
咨询服务费	-	450.00
招待费	97,144.50	339,384.17
办公费用	38,435.74	72,083.53
修理维护费	5,342.00	260.00
物业管理费	109,522.22	270,220.71
租金	300,320.00	220,200.00
车费用	330,610.56	265,280.51
差旅费	208,045.54	147,126.10
税金	401,041.76	292,050.41
其他	662,443.48	10,265.89
合计	5,055,887.20	4,177,599.31

23、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	210,081.85	176,628.05
汇总损益	-	-
减：汇总收益	-	-
银行手续费	88,707.68	9,198.01
其他（融资收益）	168,337.55	775,803.74
合计	46,963.38	608,373.70

24、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他综合收益	5,027,592.21	3,206,526.85
合计	5,027,592.21	3,206,526.85

25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	-	-
其他	8,562.20	-
合计	8,562.20	-

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	-	-
其他	42,000.00	-
合计	42,000.00	-

说明：其他房租押金损失。

27、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税调整	-1,442,640.38	-714,665.16
合计	-1,442,640.38	-714,665.16

28、现金流量表补充资料

(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	-305,899.29	-586,689.94
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	159,450.70	119,109.38
无形资产摊销	991,709.52	990,523.56
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损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	168,337.55	775,803.74
投资损失	-5,027,592.21	-3,206,526.85
递延所得税资产减少	-1,442,640.38	-714,665.16
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	7,255,464.00	-6,902,774.20
经营性应收项目的减少	3,940,780.26	2,992,493.37
经营性应付项目的增加	-7,779,345.04	1,483,766.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,039,734.89	-5,048,959.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	3,075,238.63	5,383,741.22
减：现金的期初余额	5,383,741.22	8,123,309.34
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	-2,308,502.59	-2,739,568.12

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,075,238.63	5,383,741.22
其中：库存现金	21,822.26	11,019.29
可随时用于支付的银行存款	3,053,416.37	5,372,721.93
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	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	3,075,238.63	5,383,741.22

七、关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

关联方名称	与公司的关系	持股比例%
舒适铭	法人股东	50.00
舒炜	法人股东	50.00

2、本公司的子公司

股权收购完成后，五矿电工（东莞）有限责任公司将成为本公司的子公司。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	模拟持股比例 (%)	取得方式
五矿电工（东莞）有限责任公司	广东	东莞市沙田镇	销售黑色金属、有色金属等	100.00	投资设立

3、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
五矿钢铁有限责任公司	子公司原股东
新荣国际商贸有限责任公司	子公司原股东

首钢股份公司迁安钢铁公司	子公司原股东控制的其他企业
东莞市恒添盈能源有限公司	控股股东控制的其他企业
广州市恒添盈贸易有限公司	控股股东控制的其他企业

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-12 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
五矿钢铁有限责任公司	钢铁采购	公允市价	137,816,737.15	89.09
首钢股份公司迁安钢铁公司	钢铁采购	公允市价	15,942,971.52	10.31

(2) 关联方应收款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:	--	--	--	--
舒适铭	4,114,890.89	--	4,148,796.83	--
五矿钢铁有限责任公司	-	-	938,616.75	--
合计	4,114,890.89	--	5,087,413.58	--
预付款项:	-	-	-	-
首钢股份公司迁安钢铁公司	116,018.90	-	29,372.55	-
合计	116,018.90	-	29,372.55	-

(4) 关联方应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:	--	--
五矿钢铁有限责任公司	-	5,941,239.20
合 计	-	5,941,239.20
其他应付款:	--	--
五矿钢铁有限责任公司—股权收购款	26,249,325.49	26,249,325.49
东莞市恒添盈能源有限公司	-	18,320,000.00
广州市恒添盈贸易有限公司	-	10,099,999.00
北京首钢股份有限公司—股权收购款	6,402,300.00	6,402,300.00
新荣国际商贸有限责任公司—股权收购款	6,402,274.51	6,402,274.51
舒盈	-	28,905.94
合 计	39,053,900.00	67,502,804.94

备注：其他应付款按债转股行为、债务清理行为已完成模拟列示。

八、 母公司备考财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并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								
账龄组合	--	--	--	--	--	--	--	--
关联方组合	4,365,849.16	100.00			4,399,755.10	99.99	-	-
备用金组合	-	-	-	-	-	-	-	-
低风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	4,365,849.16	100.00	-	-	4,399,957.92	100.00	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,365,849.16	100.00	-	-	4,399,957.92	100.00	-	-

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无。

（2）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	比例 (%)
关联方组合	4,365,849.16	-	-
备用金组合	-	-	-
低风险组合	-	-	-
合计	4,365,849.16	-	-

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
舒适铭	往来款	4,114,890.89	2-3 年	94.25	--
五矿电工(东莞)有限责任公司	往来款	250,958.27	2-3 年	5.75	--
合计	--	4,365,849.16	--	100.00	--

（4）按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,365,849.16	4,399,957.92
合计	4,365,849.16	4,399,957.92

（5）期末其他应收款中持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
舒适铭	往来款	4,114,890.89	2-3 年	94.25	--
合计	--	4,114,890.89	--	94.25	--

备注：其他应收款按债务清理行为已完成模拟列示。

（二）长期股权投资

（1）长期股权投资分类如下

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
五矿电工（东莞）有限责任公司	64,022,785.24	-	64,022,785.24	-
合计	64,022,785.24	-	64,022,785.24	-

（2）被投资单位主要信息

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
五矿电工（东莞） 有限责任公司	64,027,900.00	64,022,785.24	-	64,022,785.24
合计	64,027,900.00	64,022,785.24	-	64,022,785.24

长期股权投资按股权收购完成后模拟列示，详见下表：

长期股权投资	期末余额	期初余额
投资成本	64,027,900.00	64,027,900.00
损益调整	-5,032,706.97	-3,211,641.61
其他综合收益（土地使用权公允价值变动）	5,027,592.21	3,206,526.85
合 计	64,022,785.24	64,022,785.24

九、或有事项

截至 2016 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、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、其他重要事项

本公司本期无需要说明的其他事项。

十二、备考财务报表的批准报出

本备考财务报表业经公司股东会于 2017 年 2 月 15 日批准报出。

广州刚添贸易有限公司

2017 年 2 月 15 日

02753582



营业执照

(副 本)⁽²⁻¹⁾

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间
执行事务合伙人 陈胜华
成立日期 2013年11月22日
合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关

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。

2016

16
年 月 日

企业信用信息公示系统网址：

qjxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅供报告附件使用

证书序号:000485

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
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 陈胜华



证书号: 10

发证时间: 二〇〇八年七月

证书有效期至: 二〇〇八年七月

二十七日

证书序号: NO. 019839

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 陈熙华

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

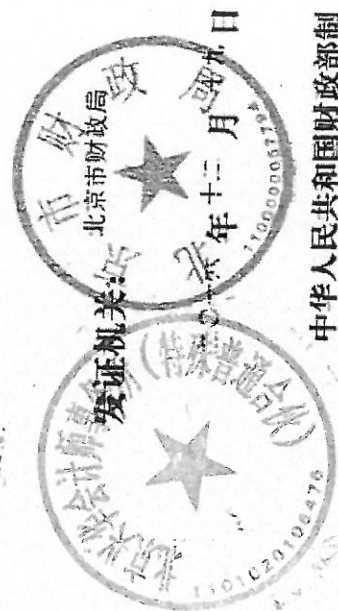
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 5380万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0060号

批准设立日期: 2013-10-10



中华人民共和国财政部制



姓名 贾俊伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1967-04-02
Date of birth
工作单位 中和正信会计师事务所山西分所
Working unit
身份证号 140102670402489
Identity card No.

证书编号: 140102470001
No. of Certificate
发证机构: 山西省
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005 年 10 月 14 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 准予有效。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2016年3月20日



2011年7月7日



This certificate is valid for another year after this renewal.



同意调入
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from

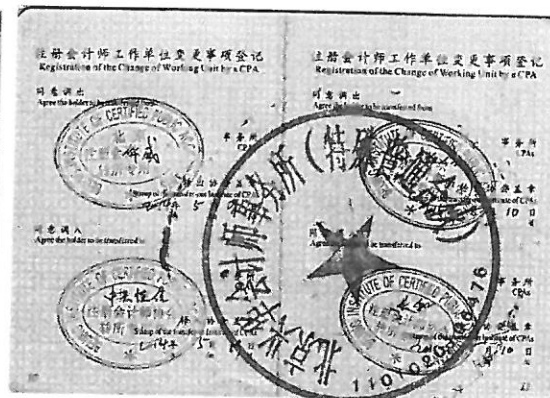
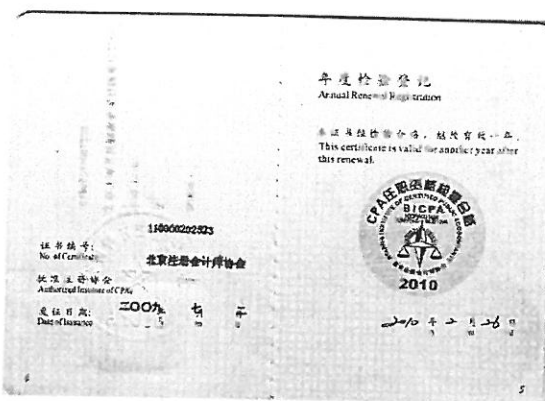
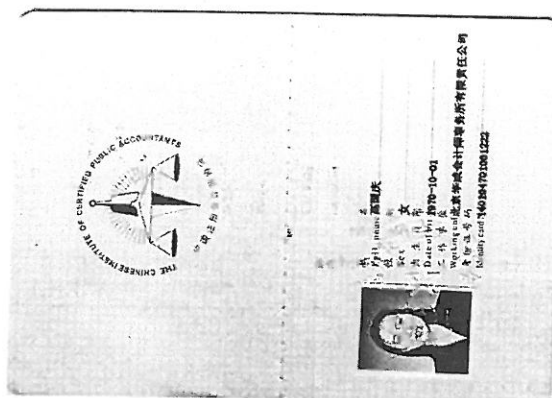
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注意事项

- 注册会计师执业, 应当向相关委托方出示本证书。
- 本证书只限于个人使用, 不得转让、涂改、伪造。
- 注册会计师停止执业或注销执业, 应当将本证书交还主管注册会计师协会。
- 本证书遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补发手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- The certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting similar business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





营业执照

副本编号: 1-1

(副本)

统一社会信用代码: 91350128MA2XR1588L

名称 平潭信正资产管理有限公司
 类型 有限责任公司(法人独资)
 住所 平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心

法定代表人 刘夷

注册资本 壹佰万圆整

成立日期 2016年11月07日

营业期限 2016年11月07日 至 2046年11月06日

经营范围 企业资产管理; 项目投资; 企业管理咨询(以上均不含金融、证券、期货、财务); 仓储服务; 物业管理; 建筑材料批发兼零售(以上经营范围均不含危化品); 自营或代理各类商品和技术的进出口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外; 法律、法规和国务院决定未规定许可的, 均可自主选择经营项目开展经营活动。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2016 年 11 月 7 日

请于每年1月1日至6月30日登录福建工商红盾网申报年度报告并公示

<http://wsqs.fjaic.gov.cn/creditpub>

企业信用信息公示系统网址

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



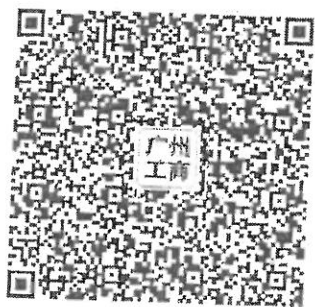
营业执照

(副本)

编号 S0612015060557 (1-1)

统一社会信用代码 91440106063301556W

名称	广州刚添贸易有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	广州市天河区黄埔大道西100号之一1508房(本住所限办公用途)
法定代表人	舒适铭
注册资本	壹佰万元整
成立日期	2013年02月25日
营业期限	2013年02月25日至长期
经营范围	批发业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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



2016年06月02日



编号: N9 0643342

营业执照

(副本) (副本号:1-1)

统一社会信用代码 91441900068491467H

名称	五矿电工(东莞)有限责任公司
类型	其他有限责任公司
住所	东莞市沙田镇齐沙村利澳花园L11栋别墅
法定代表人	杨骏
注册资本	人民币壹亿壹仟伍佰叁拾捌万元
成立日期	2013年05月08日
营业期限	2013年05月08日至 2044年07月03日
经营范围	产销:电力变压器铁芯;销售:黑色金属、有色金属、煤炭、焦炭、矿砂、建筑材料、机械电器设备、电工产品、电工成套设备、电子产品的销售、储存、装卸、网上销售及相关信息咨询服务;钢材的剪切加工、检验检测;货物进出口、技术进出口。(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



2016年4月20日



中华人民共和国
国有土地使用证



东府 国用(2013)第 特163 号

土地使用权人	五矿电工(东莞)有限责任公司		
座 落	东莞市沙田镇西太莲村三四围村民小组		
地 号	4409030050020022	图 号	531.99-362.00
地类(用途)	工业用地	取得价格	
使用权类型	出让	终止日期	2063年4月5日
使用面积	66514.9 M ²	其中	使用面积 66514.9 M ² 分摊面积 / M ²

根据《中华人民共和国宪法》、《中华人民共和国土地管理法》和《中华人民共和国城市房地产管理法》等法律法规,为保护土地使用权人的合法权益,对土地使用权人申请登记的本证所列土地权利,经审查核实,准予登记,颁发此证。

东莞市人民政府 2013年11月2日

记 事

变更

本宗地原地号为:1914150500222

登 记 机 关

证书监制机关

东莞市国土资源局 土地登记专用章

东莞市国土资源局 土地证书监制专用章



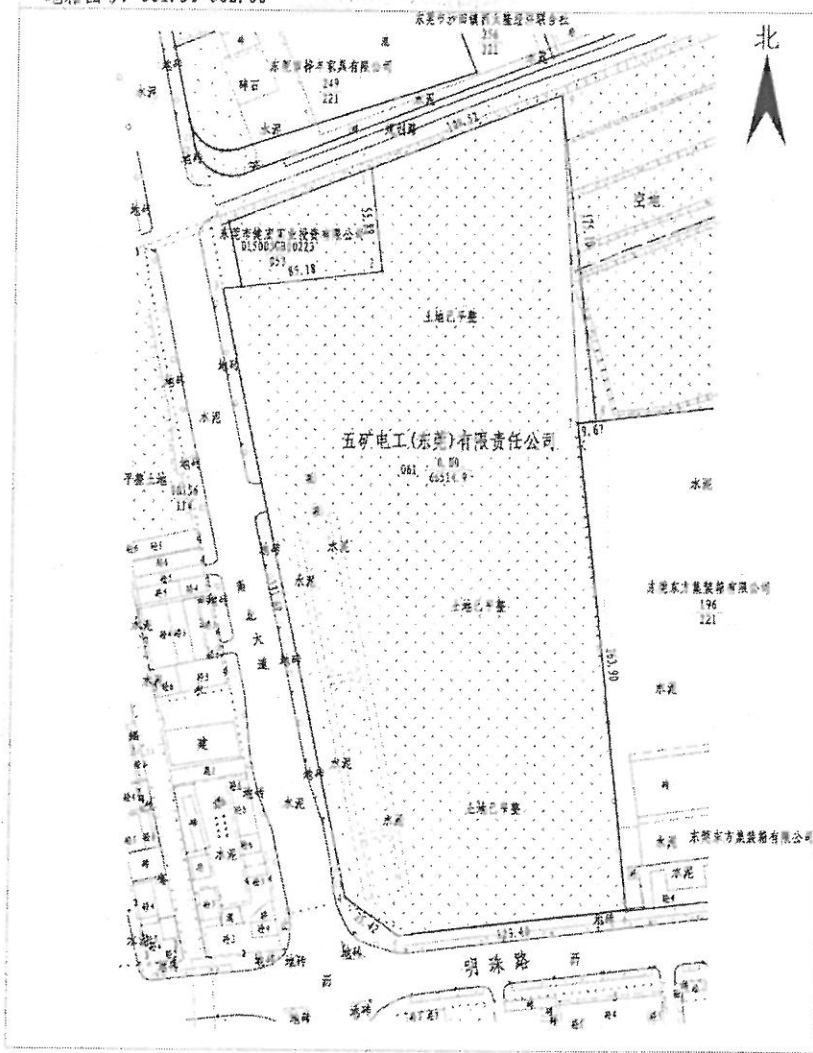
宗 地 图

单位: m, m

宗地编号: 441914015005GB00222

权利人: 五矿电工(东莞)有限责任公司

地籍图号: 531.50-362.00



绘图日期: 2014年9月12日
审核日期: 2014年9月12日

比例尺 1:2700

绘图员: 曾周平
审核员: [Signature]

区号: 441914	地号: 015065GB00222	图号: 331.50-362.00
权利人: 五矿电工(东莞)有限责任公司		
身份证号:		电话: 13480038020
土地座落: 沙田镇西太隆村三四围村民小组		实际用途: 061(工业用地)
权属性质: 国有土地使用权	使用权类型: 出让	批准用途: 工业用地
宗地总面积: 66514.9	终止日期: 至二零六三年四月五日止	土地等级: 未定
独自面积: 66514.9	东至: 空地, 0.15-0.01米东莞东方美鞋有限公司	申报地价: 空白
总面积: 0.00	南至: 明珠路	建筑限高: 未定
分摊面积: 0.00	西至: 南北大道	建筑容积率: 0.000
建筑占地面积: 0.00	北至: 东莞市健宝实业投资有限公司, 规划路	建筑总面积: 0.00

点号	X坐标	Y坐标	点号	X坐标	Y坐标
1	531995.111	362060.502	6	531596.988	362201.852
2	531939.579	362066.706	7	531859.261	362172.555
3	531929.761	361982.093	8	531860.414	362182.159
4	531603.181	362050.542	9	532034.434	362162.720
5	531582.507	362079.300			

经核对,本表和宗地图的内容与实地相符,无争议. 权利人(签名): 楊强

- 本证是土地登记的法律凭证，由土地权利人持有，登记的内容受法律保护。本证书经登记机关、县级以上人民政府和土地登记机关共同盖章有效。
- 土地登记内容发生变更及土地他项权利设定、变更、注销的，持证人及有关当事人必须办理变更土地登记。
- 土地抵押必须按规定办理抵押登记，直接以本证作抵押的，抵押无效。
- 未经批准，不得改变土地用途。
- 本证应妥善保管，凡有遗失、损毁等情况，须按规定申请补发。
- 本证不得伪造、涂改，伪造、涂改的证书一律无效。
- 土地登记机关有权查验本证，持证人应按规定的要求持证。

中华人民共和国国土资源部监制

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. 粤S509ND 车辆类型
Vehicle Type 小型轿车

所有人
Owner 五矿电工(东莞)有限责任公司

住址
Address 广东省东莞市沙田镇东坑村利源花园111栋别墅

使用性质
Use Character 非营运 品牌型号
Model 别克牌SGM7152DAA1

广东省东莞市公安局交通警察支队 车辆识别代号
VIN LSGBC5356C0091849

发动机号码
Engine No. 160220723

注册日期
Register Date 2016-03-24 发证日期
Issue Date 2016-03-24



号牌号码 粤S509ND 档案编号 441901736394

核定人数 5人 总质量 1770kg

整备质量 1320kg 核定载质量 --

外廓尺寸 4718×1862×1471mm 准牵引总质量 --

备注

检验有效期至2018年03月粤S(东莞)

燃料 汽油

4400032362080

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

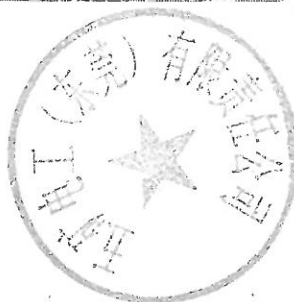
号牌号码 Plate No.	粤S509NW	车辆类型 Vehicle Type	小型轿车
所有人 Owner	五矿电工(东莞)有限责任公司		
住址 Address	广东省东莞市沙田镇齐沙村利源花园111栋别墅		
使用性质 Use Character	非营运	品牌型号 Model	别克牌SGM7152DAA1
广东省东莞市公安局交通警察支队	车辆识别代号 VIN	LSGBC5351G0092116	
	发动机号码 Engine No.	160220737	
	注册日期 Register Date	2016-03-24	发证日期 Issue Date
		2016-03-24	



号牌号码	粤S509NW	档案编号	441901736302
核定载客人数	5人	总质量	1770kg
整备质量	1320kg	核定载质量	--
外廓尺寸	4718×1862×1471mm	净重/自重	--
备注			
检验记录	检验有效期至2018年03月粤S(东莞)		
	汽油	 *4490032362081*	

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

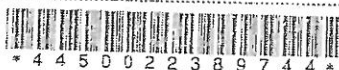
号牌号码 Plate No.	粤SV298J	车辆类型 Vehicle Type	小型普通客车
所有人 Owner	五矿电工(东莞)有限责任公司		
住址 Address	广东省东莞市沙田镇万沙村利源花园11栋附楼		
使用性质 Use Character	非营运	品牌型号 Model	别克牌SGM6531UAAA
广东省东莞市公安局交通警察支队	车辆识别代号 VIN	LSGUA84W6EE041996	
	发动机号码 Engine No.	141620194	
	注册日期 Register Date	发证日期 Issue Date	2014-11-29 2015-02-04



号牌号码	粤SV298J	档案编号	441901174426
核定载人数	7人	总质量	2470kg
整备质量	1860kg	核定载质量	--
外廓尺寸	5266×1878×1800mm		
备注			

检验记录 检验有效期至2016年11月粤S(dg)

汽油



4450022389744

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 粤SU930G 车辆类型 小型轿车
Plate No. Vehicle Type
所有人 五矿电工(东莞)有限责任公司
Owner
住址 广东省东莞市沙田镇齐沙村利澳花园111栋别墅
Address
使用性质 非营运 品牌型号 大众汽车牌SVW71810TJ
Use Character Model
广东省东莞 车辆识别代号 LSVCT6A43EN051976
VIN
市公安局交 发动机号码 V51744
Engine No.
通警察支队 注册日期 2014-10-28 发证日期 2014-10-30
Register Date Issue Date

号牌号码 粤SU930G 档案编号 441901151380
核定人数 5人 总质量 2060kg
整备质量 1520kg 核定载质量 --
外廓尺寸 4870×1834×1472mm 轴荷分配 --
备 注
检验有效期至2016年10月粤S(东莞)
检验记录 汽油



保险单号 PDAA201444190000287161
被保险人 五矿电工(东莞)有限责任公司
号牌号码 V51744 厂牌型号 大众汽车SVW7181
发动机号 V51744 使用性质 0TJ轿车
车架号 LSVCT6A43EN051976 人/千克 0.00
承保险种 G/D12/B/C/A/D11/F/M(A/D11/B/D12/L)
保险期限 自 2014年10月17日0时起 至 2015年10月16日24时止
服务报案电话: 95518

委托方承诺函

北京国融兴华资产评估有限责任公司：

因平潭信正资产管理有限公司拟股权收购事宜委托贵公司对该经济行为所涉及的广州刚添贸易有限公司及模拟全资口径下属子公司股东全部权益价值进行评估，为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 2、所提供的有关资产评估相关资料客观、真实、科学、合理；
- 3、不干预评估工作。

委托方（盖章）：平潭信正资产管理有限公司

法定代表人：



2017年1月8日

被评估单位承诺函

北京国融兴华资产评估有限责任公司：

因平潭信正资产管理有限公司拟股权收购事宜，需对该经济行为所涉及的广州刚添贸易有限公司及模拟全资口径下属子公司股东全部权益价值进行评估，为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 1、资产评估的经济行为符合国家规定并已获批准；
- 2、所提供的财务会计及其他有关资料真实、准确、完整，有关重大事项揭示充分；
- 3、纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
- 4、所提供的企业生产经营管理资料客观、真实、科学合理；
- 5、所出具的复印件与原件相一致；
- 6、不干预评估工作。

被评估单位（盖章）：广州刚添贸易有限公司

法定代表人：



2017年1月8日

资产评估师承诺函

平潭信正资产管理有限公司：

受贵公司的委托，我们对贵公司拟收购广州刚添贸易有限公司及模拟全资下属子公司股权项目以 2016 年 12 月 31 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：

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

资产评估师（签字、盖章）：


中国注册
资产评估师
42100023

资产评估师（签字、盖章）：


资产评估师
42100023

2017 年 2 月 21 日





中华人民共和国财政部制发

Issued by Ministry of Finance
of the People's Republic of China

证书编号: 11020123

姓名: 陈强

性别: 女

身份证号: 15010172007152

机构名称: 北京国融兴华资产评估有限公司

批准机关: 中国资产评估协会

发证日期: 2012年4月12日

初次注册时间: 2002年8月23日

本人签名:

本人印章:



检验登记



本证经检验
继续有效一年

(盖章)

年 月 日

检验登记

本证经检验
继续有效一年

(盖章)

年 月 日

本证经检验
继续有效一年

(盖章)

年 月 日



中华人民共和国财政部制发

Issued by Ministry of Finance
of the People's Republic of China

证书编号: 42100023

姓名: 张曼

性别: 女

身份证号: 420106196210213282

机构名称: 北京国融兴华资产评估有限
任公司

批准机关: 中国资产评估协会

发证日期: 2014年5月28日

初次注册时间: 2010年4月23日

本人签名: 本人印鉴:



检验登记



检验登记



本证经检验
继续有效一年

(盖章)

年 月 日



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 91110102718715937D

名称 北京国融兴华资产评估有限责任公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 北京市西城区裕民路18号23层2507室
法定代表人 赵向阳
注册资本 200万元
成立日期 1999年11月05日
营业期限 1999年11月05日至2019年11月04日
经营范围 从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估。(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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。

2016年 01月 11日



资产评估 资格证书

(副本)



证书编号:

批准机关:

发证日期:

序号: 00006482

机构名称	北京同航兴牛资产评估有限公司
办公地址	北京市西城区南礼士路18号2层205
首席合伙人 (法定代表人)	赵向阳
批准文号	京财企许司[2003]10005号
资产评估范围: 从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或咨询 目评估。	

中华人民共和国民政部 印



证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京国融兴华资产评估有限责任公司从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2008]2号 证书编号：0100021010

变更文号：财办企[2011]19号

序列号：000113

发证时间：

— 年 — 月 — 日



广州刚添贸易有限公司及全资子公司

资产评估明细表

评估基准日：2016-12-31

被评估单位：广州刚添贸易有限公司及全资子公司

企业负责人：舒适铭

财务负责人：李小芬

被评估单位填表人：林晓研

填表日期：2017-1-3

资产评估结果汇总表

表1

第1页,共1页

金额单位:人民币万元

评估基准日: 2016-12-31

被评估单位: 广州刚添贸易有限公司及全资子公司

项 目	账面价值 A	评估价值 B	增减值 C=B-A	增值率% D=C/A×100%
1 流动资产	793.90	793.90	-	-
2 非流动资产	6,671.11	6,828.64	157.53	2.36
3 其中: 可供出售金融资产	-	-	-	-
4 持有至到期投资	-	-	-	-
5 长期应收款	-	-	-	-
6 长期股权投资	-	-	-	-
7 投资性房地产	-	-	-	-
8 固定资产	60.66	64.41	3.75	6.17
9 在建工程	347.22	164.48	-182.74	-52.63
10 工程物资	-	-	-	-
11 固定资产清理	-	-	-	-
12 生产性生物资产	-	-	-	-
13 油气资产	-	-	-	-
14 无形资产	5,906.36	6,242.88	336.52	5.70
15 开发支出	-	-	-	-
16 商誉	-	-	-	-
17 长期待摊费用	-	-	-	-
18 递延所得税资产	356.87	356.87	-	-
19 其他非流动资产	-	-	-	-
20 资产总计	7,465.01	7,622.54	157.53	2.11
21 流动负债	4,008.08	4,008.08	-	-
22 非流动负债	588.13	588.13	-	-
23 负债合计	4,596.21	4,596.21	-	-
24 净资产(所有者权益)	2,868.81	3,026.33	157.53	5.49

评估机构: 北京国融兴华资产评估有限责任公司



资产评估结果分类汇总表

表2

第1页,共2页
金额单位:人民币元

评估基准日: 2016-12-31

被评估单位: 广州刚添贸易有限公司及全资子公司

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	7,939,017.13	7,939,017.13	-	-
2	货币资金	3,075,238.63	3,075,238.63	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	应收票据	-	-	-	-
5	应收账款	-	-	-	-
6	预付款项	118,002.00	118,002.00	-	-
7	应收利息	-	-	-	-
8	应收股利	-	-	-	-
9	其他应收款	4,188,972.89	4,188,972.89	-	-
10	存货	556,803.61	556,803.61	-	-
11	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
12	其他流动资产	-	-	-	-
13	二、非流动资产合计	66,711,122.26	68,286,399.51	1,575,277.25	2.36
14	可供出售金融资产	-	-	-	-
15	持有至到期投资	-	-	-	-
16	长期应收款	-	-	-	-
17	长期股权投资	-	-	-	-
18	投资性房地产	-	-	-	-
19	固定资产	606,633.77	644,059.00	37,425.23	6.17
20	在建工程	3,472,171.18	1,644,829.47	-1,827,341.71	-52.63
21	工程物资	-	-	-	-
22	固定资产清理	-	-	-	-
23	生产性生物资产	-	-	-	-
24	油气资产	-	-	-	-
25	无形资产	59,063,626.74	62,428,820.47	3,365,193.73	5.70
26	开发支出	-	-	-	-
27	商誉	-	-	-	-

资产评估结果分类汇总表

表2

评估基准日：2016-12-31

第2页，共2页

金额单位：人民币元

被评估单位：广州刚添贸易有限公司及全资子公司

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
28	长期待摊费用	-	-	-	-
29	递延所得税资产	3,568,690.57	3,568,690.57	-	-
30	其他非流动资产	-	-	-	-
31	三、资产总计	74,650,139.39	76,225,416.64	1,575,277.25	2.11
32	四、流动负债合计	40,080,777.06	40,080,777.06	-	-
33	短期借款	-	-	-	-
34	交易性金融负债	-	-	-	-
35	应付票据	-	-	-	-
36	应付账款	-	-	-	-
37	预收款项	31,137.40	31,137.40	-	-
38	应付职工薪酬	-	-	-	-
39	应交税费	110,358.16	110,358.16	-	-
40	应付利息	-	-	-	-
41	应付股利	-	-	-	-
42	其他应付款	39,706,479.00	39,706,479.00	-	-
43	一年内到期的非流动负债	232,802.50	232,802.50	-	-
44	其他流动负债	-	-	-	-
45	五、非流动负债合计	5,881,304.11	5,881,304.11	-	-
46	长期借款	-	-	-	-
47	应付债券	-	-	-	-
48	长期应付款	5,881,304.11	5,881,304.11	-	-
49	专项应付款	-	-	-	-
50	预计负债	-	-	-	-
51	递延所得税负债	-	-	-	-
52	其他非流动负债	-	-	-	-
53	六、负债总计	45,962,081.17	45,962,081.17	-	-
54	七、净资产（所有者权益）	28,688,058.22	30,263,335.47	1,575,277.25	5.49

评估机构：北京国融兴华资产评估有限责任公司



货币资金—现金评估明细表

表3-1-1

第1页，共1页

金额单位：人民币元

评估基准日：2016-12-31

被评估单位：广州刚添贸易有限公司及全资子公司

序号	存放部门（单位）	币种	外币账面金额	评估基准日汇率	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	五矿财务部	人民币			20,581.66	20,581.66	-	-	
2	刚添财务部	人民币			1,240.60	1,240.60	-	-	
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
21									
22									
23									
合 计					21,822.26	21,822.26	-	-	

被评估单位填表人：林晓研

评估人员：陈鹏宇 高婧

填表日期：2017-1-3

货币资金—银行存款评估明细表

表3-1-2
第1页，共1页
金额单位：人民币元

评估基准日：2016-12-31

被评估单位：广州刚添贸易有限公司及全资子公司

序号	开户银行	账号	币种	外币账面金额	评估基准日汇率	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	招商银行东莞分行寮步支行	769903783510888	人民币			3,013,319.00	3,013,319.00	-	-	
2	东莞农村商业银行东莞中心支行	380010190010008514	人民币			97.32	97.32	-	-	
3	招商银行东莞分行虎门港支行	769903783510588	人民币			33,225.46	33,225.46	-	-	
4	东莞银行中心区支行	510000101008082	人民币			2,112.37	2,112.37	-	-	
5	民生银行广州分行	646888883	人民币			4,256.67	4,256.67	-	-	
6	中信银行广州花城支行	7445210182200001081	人民币			405.55	405.55	-	-	
7								-	-	
8								-	-	
9								-	-	
10								-	-	
11								-	-	
12								-	-	
13								-	-	
14								-	-	
15								-	-	
16								-	-	
17								-	-	
18								-	-	
19								-	-	
20								-	-	
21								-	-	
22								-	-	
23								-	-	
合 计						3,053,416.37	3,053,416.37	-	-	

被评估单位填表人：林晓研

填表日期：2017-1-3

评估人员：陈鹏宇 高婧

固定资产—电子设备评估明细表

表4-6-6

评估基准日：2016-12-31

被评估单位：广州刚添贸易有限公司及全资子公司

第1页，共1页
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	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	机电设备安装			批	1	2013/11/30	2013/11/30			-		-100.00	
	壁挂式	KF-35GW7K(35356)KID	格力	台	4	2013/11/30	2013/11/30	15,000.00	6,450.00	9,700.00	38	3,686.00	-
	立式	KF-72LW(72320)Aa-2	格力	台	1	2013/11/30	2013/11/30			5,000.00	38	1,900.00	33.90
2	空气净化器	F-30u3pd	飞利浦	台	1	2014/8/31	2014/8/31	2,549.00	1,418.92	1,000.00		1,000.00	22.23
3	投影幕			台	1	2014/8/31	2014/8/31	1,470.00	818.16	700.00		700.00	-31.98
4	数码相机	sx700hs	power shot佳能	台	1	2014/8/31	2014/8/31	1,849.00	1,029.16	1,600.00	53	848.00	-17.60
5	电脑	扬天s740-00		台	1	2014/8/31	2014/8/31	8,250.00	4,592.36	5,000.00	53	2,650.00	-42.30
6	电脑	组装	联想	台	1	2014/9/30	2014/9/30	4,894.00	2,801.77	2,000.00		2,000.00	-28.62
7	电脑	think pad i5	联想	台	1	2014/11/30	2014/11/30	4,399.00	2,657.75	2,000.00		2,000.00	-24.75
8	电脑	think pad i5	联想	台	1	2014/11/30	2014/11/30	4,172.00	2,520.50	2,000.00		2,000.00	-20.65
9	电脑	扬天s740-00	联想	台	1	2014/11/30	2014/11/30	5,099.00	3,080.75	2,400.00		2,400.00	-22.10
10	办公室电脑	RGY stak	联想	台	1	2015/5/31	2015/5/31	4,305.00	3,009.96	2,500.00		2,500.00	-16.94
11	办公室电脑	组装		台	1	2015/5/31	2015/5/31	3,999.00	2,795.92	3,000.00		3,000.00	7.30
12	联想电脑	组装		台	1	2015/6/30	2015/6/30	3,572.65	2,554.39	3,000.00		3,000.00	17.44
13	海信打印机	tx-186	海信	台	1	2015/6/30	2015/6/30	1,623.93	1,161.15	1,200.00		1,200.00	3.35
14	发票扫描仪	e500	影源科技	台	1	2015/7/29	2015/7/29	3,696.18	2,642.82	1,500.00		1,500.00	-43.24
15	财务凭证装订机		惠朗	台	1	2015/10/16	2015/10/16	1,609.00	1,252.28	1,000.00		1,000.00	-20.15
16	联想电脑	LI2032WA	联想	台	1	2015/11/10	2015/11/10	3,000.00	2,382.50	2,000.00		2,000.00	-16.05
					21							-	-
								69,487.76	41,168.39	45,600.00		33,384.00	-18.91
	合计												
	电子设备减值准备												
	合计							69,487.76	41,168.39	45,600.00		33,384.00	-18.91

被评估单位填表人：林晓研

评估人员：陈鹏宇 高婧

填表日期：2017-1-3

在建工程——土建工程评估明细表

表4-7-1
第1页,共1页

评估基准日: 2016-12-31

被评估单位: 广州刚泰贸易有限公司及全资子公司

金额单位: 人民币元

序号	项目名称	结构	建筑面积/容积	开工日期	预计完工日期	形象进度	付款比例	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	钢铁配送中心前期费及附属设施			未开工	暂停	0%	0%	3,472,171.18	1,644,829.47	-1,827,341.71	-52.63	
1-1	基础设施配套费							665,150.00	665,150.00	-	-	
1-2	800作图费, 10424.2地形图测绘费							11,224.20	11,224.20	-	-	
1-3	基础设施配套费							764,804.10	764,804.10	-	-	
1-4	防空地下室易地建设费							132,084.27	132,084.27	-	-	
1-5	沙田地块放线费用-测量费							9,837.00	9,837.00	-	-	
1-6	临时设施-水表							2,352.41	2,352.41	-	-	
1-7	临时设施-三相电表低压工程							59,377.49	59,377.49	-	-	
1-8	勘察费							127,561.20	-	-127,561.20	-100.00	
1-9	环评咨询费							12,000.00	-	-12,000.00	-100.00	
1-10	前期费用							180,000.00	-	-180,000.00	-100.00	
1-11	前期费用							1,000.00	-	-1,000.00	-100.00	
1-12	前期费用							28,706.00	-	-28,706.00	-100.00	
1-13	前期费用							3,740.00	-	-3,740.00	-100.00	
1-14	无固定金额合同							207,416.00	-	-207,416.00	-100.00	
1-15	设计, 工作地点沙田镇							30,000.00	-	-30,000.00	-100.00	
1-16	建设用地规划及图纸打印费							923.00	-	-923.00	-100.00	
1-17	设计费, 20%							259,000.00	-	-259,000.00	-100.00	
1-18	设计费, 30%							388,000.00	-	-388,000.00	-100.00	
1-19	设计, 工作地点沙田镇, 补充协议							45,714.00	-	-45,714.00	-100.00	
1-20	设计费							122,641.51	-	-122,641.51	-100.00	
1-21	招投标费							16,690.00	-	-16,690.00	-100.00	
1-22	公正费							1,600.00	-	-1,600.00	-100.00	
1-23	邀请招标方案制作费							30,000.00	-	-30,000.00	-100.00	
1-24	邀请招标方案制作费							30,000.00	-	-30,000.00	-100.00	
1-25	邀请招标方案制作费							30,000.00	-	-30,000.00	-100.00	
1-26	邀请招标方案制作费							30,000.00	-	-30,000.00	-100.00	
1-27	设计费2015.6月签署合同							231,000.00	-	-231,000.00	-100.00	
1-28	施工图审查费							51,350.00	-	-51,350.00	-100.00	
合 计									1,644,829.47	-1,827,341.71	-52.63	
减: 在建工程减值准备									-	-	-	
合 计									1,644,829.47	-1,827,341.71	-52.63	

被评估单位填表人: 林晓研

填表日期: 2017-1-3

评估人员: 陈鹏宇 高婧

预收账款评估明细表

表5-5
第1页，共1页
金额单位：人民币元

评估基准日：2016-12-31

被评估单位：广州刚添贸易有限公司及全资子公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	东莞市展业电子有限公司	2016/12/1	销售货款	7,635.00	7,635.00	
2	深圳市永大丰特种钢制品有限公司	2016/12/1	销售货款	3,000.00	3,000.00	
3	广东盈泉高新材料有限公司	2016/12/1	销售货款	20,502.40	20,502.40	
合 计				31,137.40	31,137.40	

被评估单位填表人：林晓研
评估人员：陈鹏宇 高婧

填表日期：2017-1-3

