

亿利集团财务有限公司

审计报告

中喜专审字〔2017〕第 0821 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67088817

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.cn



审计报告

中喜专审字〔2017〕第0821号

亿利集团财务有限公司：

我们审计了后附的亿利集团财务有限公司（以下简称“亿利财务公司”）财务报表，包括2017年3月31日的资产负债表，2017年1至3月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亿利财务公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

价管理层选用的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，亿利财务公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿利财务公司2017年3月31日的财务状况以及2017年1至3月的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇一七年七月二十日

资产负债表

2017年3月31日

编制单位：亿利集团财务有限公司

金额单位：元

项 目	注释	2017年3月31日金额	年初金额
资产：		——	——
现金及存放中央银行款项	七、（一）	274,762,463.69	274,746,844.19
存放同业款项	七、（二）	549,644,324.79	505,157,893.66
贵金属			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
买入返售金融资产			
应收利息			
发放贷款和垫款	七、（三）	5,442,525,000.00	5,329,456,654.50
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、（四）	736,321.34	1,008,324.36
无形资产	七、（五）	1,506,473.93	1,566,814.58
递延所得税资产	七、（六）	3,894,886.28	3,894,886.28
其他资产	七、（七）	32,554.51	67,118.14
资 产 总 计		6,273,102,024.54	6,115,898,535.71

资产负债表（续）

2017年3月31日

会商银：01表

金额单位：元

编制单位：亿利集团财务有限公司

项 目	注释	2017年3月31日金额	年初金额
负债：			
向中央银行借款			
同业及其他金融机构存放款项			
拆入资金	七、（八）		397,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	七、（九）	50,000,000.00	
吸收存款	七、（十）	3,959,020,239.18	3,481,059,264.26
应付职工薪酬	七、（十一）	77,028.87	77,028.87
应交税费	七、（十二）	20,130,554.53	29,115,775.64
应付利息	七、（十三）	11,969,708.34	9,419,708.34
预计负债			
应付债券			
递延所得税负债			
其他负债	七、（十四）	15,226,772.38	15,181,019.35
负债合计		4,056,424,303.30	3,931,852,796.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本(或股本)	七、（十五）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积	七、（十六）	28,319,189.70	28,319,189.70
一般风险准备	七、（十七）	80,749,343.25	80,749,343.25
未分配利润	七、（十八）	107,609,188.29	74,977,206.30
所有者权益（或股东权益）合计		2,216,677,721.24	2,184,045,739.25
负债和所有者权益总计		6,273,102,024.54	6,115,898,535.71

利 润 表

2017年1-3月

会商银：02表

金额单位：元

编制单位：亿利集团财务有限公司

项 目	注释	2017年1-3月金额	上期金额
一、营业总收入		61,483,984.24	224,688,190.45
其中：营业收入	七、（十九）		33,297,169.81
利息收入	七、（二十）	61,052,031.41	190,247,456.50
手续费及佣金收入	七、（二十一）	431,952.83	1,143,564.14
二、营业总成本		17,951,658.21	78,147,656.38
其中：营业成本			
利息支出	七、（二十）	12,130,187.13	41,392,575.57
手续费及佣金支出	七、（二十一）	132,376.40	31,801.37
税金及附加		850,206.19	3,034,663.14
销售费用			
管理费用		3,696,783.99	16,896,720.80
财务费用			
资产减值损失	七、（二十二）	1,142,104.50	16,791,895.50
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）			
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）		43,532,326.03	146,540,534.07
加：营业外收入	七、（二十三）		14,626.99
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,532,326.03	146,555,161.06
减：所得税费用	七、（二十四）	10,900,344.04	37,198,198.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,631,981.99	109,356,963.01
归属于母公司所有者的净利润		32,631,981.99	109,356,963.01
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

现金流量表

2017年1-3月

会商银：03表

金额单位：元

编制单位：亿利集团财务有限公司

项 目	注释	2017年1-3月金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		——	——
客户存款和同业存放款项净增加额		477,725,349.92	477,884,181.35
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		-397,000,000.00	397,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金		61,483,984.24	224,688,190.45
回购业务资金净增加额		50,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		6,148,156.59	500,014,626.99
经营活动现金流入小计		198,357,490.75	1,599,586,998.79
客户贷款及垫款净增加额		114,210,450.00	1,609,217,828.57
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付手续费及佣金的现金		12,262,563.53	35,571,237.05
支付给职工以及为职工支付的现金		2,713,194.24	7,459,465.72
支付的各项税费		24,148,734.59	31,288,990.42
支付的其他与经营活动有关的现金		513,181.52	65,553,801.47
经营活动现金流出小计		153,848,123.88	1,749,091,323.23
经营活动产生的现金流量净额		44,509,366.87	-149,504,324.44
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,316.24	8,099.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,316.24	8,099.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,316.24	-8,099.00
三、筹资活动产生的现金流量：		——	——
吸收投资所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的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		44,502,050.63	-149,512,423.44
加：期初现金及现金等价物余额		279,904,737.85	429,417,161.29
六、期末现金及现金等价物余额		324,406,788.48	279,904,737.85

股东权益变动表

2017年1-3月

会商银：04表
金额单位：元

编制单位：亿利集团财务有限公司

项 目	行次	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9
一、上年年末余额	1	2,000,000,000.00				28,319,189.70	80,749,343.25	74,977,206.30		2,184,045,739.25
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
二、本年年年初余额	4	2,000,000,000.00				28,319,189.70	80,749,343.25	74,977,206.30		2,184,045,739.25
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5	-				-	-	32,631,981.99		32,631,981.99
(一) 净利润	6							32,631,981.99		32,631,981.99
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	7									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	8									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10									
4. 其他	11									
净利润及直接计入所有者权益的利得和损失小计	12									
(三) 所有者投入和减少资本	13	-								-
1. 所有者投入资本	14									
2. 股份支付计入所有者权益的金额	15									
3. 其他	16									
(四) 专项储备提取和使用	17									
1. 提取专项储备	18									
2. 使用专项储备	19									
(五) 利润分配	20					-	-	-		-
1. 提取盈余公积	21					-	-	-		-
其中：法定盈余公积	22							-		
任意盈余公积	23									
#储备基金	24									
#企业发展基金	25									
#利润归还投资	26									
2. 提取一般风险准备	27									
3. 所有者 (或股东) 的分配	28									
4. 其他	29									
(六) 所有者权益内部结转	30									
1. 资本公积转增资本 (或股本)	31									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	32									
3. 盈余公积弥补亏损	33									
4. 其他	34									
四、本年年末余额	35	2,000,000,000.00				28,319,189.70	80,749,343.25	107,609,188.29		2,216,677,721.24

亿利集团财务有限公司

2017 年 1-3 月财务报表附注

除特别说明外均以人民币元为单位

一、企业的基本情况

亿利集团财务有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2012 年 10 月 10 日，企业营业执照统一社会信用代码 911100000556312216，2012 年 9 月 29 日取得中国银行业监督管理委员会北京监管局颁发的《中华人民共和国金融许可证》。公司住所：北京市西城区复兴门内大街 28 号东座 6 层，法定代表人王文治。

公司成立时注册资本 5 亿元，2015 年股东增资 15 亿元，增资后公司注册资本 20 亿元，实收资本 20 亿元，其中亿利资源集团有限公司出资 13 亿元，占股权比例 65%，亿利洁能股份有限公司出资 5.5 亿元，占股权比例 27.5%，内蒙古金威路桥有限公司出资 1.5 亿元，占股权比例 7.5%。

根据有关法人治理结构的监管要求，本公司建立了股东会、董事会、监事会和高级管理层。董事会下设风险管理委员会、信贷审查委员会和审计委员会。董事会成员 5 名，监事会成员 3 名。

公司经营范围：批准经营以下本外币业务：对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借。（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。）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司执行财政部 2006 年及以后期间颁布的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司

的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

本公司的会计期间为公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四）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。

（五）金融工具

1、金融工具的分类

（1）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；

（2）持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

（3）贷款和应收款项，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，包括应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款等。

（4）可供出售金融资产，包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为本公司他类的金融资产。

（5）金融负债，包括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和其他金融负债。

2、金融工具的确认与计量

金融资产和金融负债以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资在持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。处置时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

贷款和应收款项在本公司收回或处置贷款时，应按取得的价款与该贷款账面价值之间的差额，确认为当期损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入所有者权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；除与套期保值有关的外，该金融负债公允价值的变动计入公允价值变动损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

对于存在活跃市场的金融工具，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；对于不存在活跃市场的金融工具，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确定其公允价值。估值技术主要包括市场法和收益法等。采用估值技术时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

4、金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司期末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。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，计入所有者权益。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发生的减值损失，不予转回。

（六）应收款项坏账准备

本公司坏账损失的确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。

在资产负债表日，公司对单项的应收款项，单独进行减值测试，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。对单项金额的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0
1 - 2 年	5
2 - 3 年	15
3 - 4 年	25
4 - 5 年	50
5 年以上	100

（七）贷款

包括短期贷款、中长期贷款。短期贷款是指期限在一年以下(含一年)的各种贷款，中长期贷款是指期限在一年以上的各种贷款。

（八）贷款损失准备

贷款损失准备，是指公司依据《资产风险分类管理办法》对贷款资产进行风险分类后，按贷款五级分类结果计提的用于弥补贷款损失的准备。正常类计提 1%，关

注类计提 2%，次级计提 25%，可疑类计提 50%，损失类计提 100%。计提贷款损失准备列当年支出，核销贷款损失时，冲减贷款损失准备。

根据本公司 2017 年度第二次临时股东会决议通过的《亿利集团财务有限公司计提一般准备金方案》，本公司从 2016 年末开始，从未分配利润中按照年底发放贷款及贴现资产余额的 1.5%计提一般准备金。

（九）长期股权投资

-投资成本的确定

—企业合并形成的长期股权投资

——同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

——非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。上述方式下的企业合并，在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

—其他方式取得的长期股权投资

——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。

——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。

——投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——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。

——通过其他方式取得的长期股权投资，在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

-后续计量及损益确认

一后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有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长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

一损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

一、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

一、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经

营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

一、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十）固定资产

1、固定资产

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。

2、固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。外购的固定资产的成本包括买价、增值税（可

抵扣的增值税进项税额除外)、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的除外。融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者,作为入账价值。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产,及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外,本公司对所有固定资产计提折旧,折旧方法为平均年限法,固定资产预计残值为资产原值的 5%,固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表:

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
电子设备	5	19.00

4、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查,如有确凿证据表明资产存在下列减值迹象的,进行减值测试,估计资产的可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产,分别按该单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

(3) 市场利率或其他市场投资回报率当期已经提高,从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明该资产已经陈旧过时或其实体已经损坏;

(5) 该资产已经或将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 内部报告的证据表明该资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额;

(7) 其他表明该资产可能已经发生减值的迹象。

5、固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容,在相关的经济

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

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

（十一）无形资产

1、无形资产的确认

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司的主要无形资产是计算机软件。

2、无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款、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作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核；并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十二）资产减值

-适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有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长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

-可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

—资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。—公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

—市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

—有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

—资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

—公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

—其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

—资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

-资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残

值)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

-资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额)，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

-商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬，在职工为本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，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，其他短期薪酬。

2、离职后福利，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，在职工为本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，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因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。

3、辞退福利，按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利，包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬，具体包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划（或长期奖金计划）等。符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五） 预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 该义务是公司承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（十六） 收入

包括利息收入、金融企业往来收入等，按让渡资金使用权的时间和使用利率计算确定。发放贷款到期（含展期，下同）90 天后尚未收回的，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算，原在表内反映的应计利息同时冲销当期损益，转入表外核算；已计提的贷款应收利息，在逾期 90 天后仍未收到的，冲减原已计入损益的利息收入，转作表外核算。

（十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

（十八） 所得税会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

根据本公司 2017 年度第二次临时股东会决议通过的《亿利集团财务有限公司计提一般准备金方案》，本公司从 2016 年末开始，从未分配利润中按照年底发放贷款及贴现资产余额的 1.5%计提一般准备金，2016 年计提金额为 80,749,343.25 元。

（二） 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

（三） 前期重大差错更正

本公司在报告期无前期重大差错更正事项。

六、 税项

（一） 所得税

本公司企业所得税的适用税率为 25%。

（二）营业税

本公司 2016 年 4 月 30 日之前应税收入按 5% 的税率计缴营业税。

（三）增值税

本公司 2016 年 5 月 1 日以后应税收入适用 6% 的增值税税率。

（四）附加税费

本公司城市维护建设税按流转税额的 7% 计缴；教育费附加按流转税额的 3% 计缴，地方教育附加按流转税额的 2% 计缴。

（五）个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

七、财务报表重要项目的说明

以下说明除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 3 月 31 日，上期指 2016 年度，本期指 2017 年 1-3 月，所有金额均以人民币元为单位

（一）现金及存放中央银行款项

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	年初余额
现金		
其中：人民币		
存放中央银行存款	274,762,463.69	274,746,844.19
其中：人民币	274,762,463.69	274,746,844.19
合 计	274,762,463.69	274,746,844.19

（二）存放同业款项

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	年初余额
存放同业款项	549,644,324.79	505,157,893.66
其中：人民币	549,644,324.79	505,157,893.66
合 计	549,644,324.79	505,157,893.66

（三）发放贷款和垫款

1、贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	2017 年 3 月 31 日余额	年初余额
企业贷款和垫款	5,497,500,000.00	5,383,289,550.00
一贷款	5,447,500,000.00	5,335,000,000.00

项目	2017 年 3 月 31 日余额	年初余额
—贴现	50,000,000.00	48,289,550.00
—其他		
贷款和垫款总额	5,497,500,000.00	5,383,289,550.00
减：贷款损失准备	54,975,000.00	53,832,895.50
其中：单项计提数		
组合计提数	54,975,000.00	53,832,895.50
贷款和垫款账面价值	5,442,525,000.00	5,329,456,654.50

2、贷款和垫款按地区分布情况。

地区分布	2017 年 3 月 31 日 余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华北地区	5,497,500,000.00	100.00	5,383,289,550.00	100.00
贷款和垫款总额	5,497,500,000.00	100.00	5,383,289,550.00	100.00
减：贷款损失准备	54,975,000.00	100.00	53,832,895.50	100.00
其中：单项计提数				
组合计提数	54,975,000.00	100.00	53,832,895.50	100.00
贷款和垫款账面价值	5,442,525,000.00	100.00	5,329,456,654.50	100.00

3、贷款损失准备

项目	2017 年 1-3 月金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		53,832,895.50		37,041,000.00
本期计提		1,142,104.50		16,791,895.50
本期转出				
本期核销				
本期转回				
—收回原转销贷款和垫款导致的转回				
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回				
—其他因素导致的转回				
期末余额		54,975,000.00		53,832,895.50

(四) 固定资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
一、原值合计	5,880,358.00	7,316.24		5,887,674.24
电子设备	5,880,358.00	7,316.24		5,887,674.24
二、累计折旧合计	4,872,033.64	279,319.26		5,151,352.90
电子设备	4,872,033.64	279,319.26		5,151,352.90
三、账面净值合计	1,008,324.36			736,321.34
电子设备	1,008,324.36			736,321.34
四、减值准备金额合计				
电子设备				
五、账面价值合计	1,008,324.36	—	—	736,321.34
电子设备	1,008,324.36	—	—	736,321.34

(五) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
一、原值合计	2,413,625.00			2,413,625.00
其中：软件	2,413,625.00			2,413,625.00
二、累计摊销合计	846,810.42	60,340.65		907,151.07
其中：软件	846,810.42	60,340.65		907,151.07
三、减值准备合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	1,566,814.58	—	—	1,506,473.93
其中：软件	1,566,814.58	—	—	1,506,473.93

(六) 递延所得税资产

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	年初余额
跨期可抵扣费用	2,243,736.28	2,243,736.28
预提房屋租金	1,651,150.00	1,651,150.00
合 计	3,894,886.28	3,894,886.28

(七) 其他资产

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 3 月 31 日余额	其他减少原因
长期待摊费用-装修费	67,118.14		34,563.63		32,554.51	
合 计	67,118.14		34,563.63		32,554.51	—

(八) 拆入资金

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	年初余额
境内其他银行拆入		397,000,000.00
境内其他银行拆入		
境内非银行金融机构拆入		
合 计		397,000,000.00

(九) 卖出回购金融资产款

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	年初余额
债券		
贷款		
票据	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

(十) 吸收存款

项 目	2017年3月31日余额	年初余额
活期存款	2,844,020,239.18	2,386,059,264.26
—公司	2,844,020,239.18	2,386,059,264.26
定期存款（含通知存款）	700,000,000.00	700,000,000.00
—公司	700,000,000.00	700,000,000.00
存入保证金	415,000,000.00	395,000,000.00
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）		
合 计	3,959,020,239.18	3,481,059,264.26

(十一) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
一、短期薪酬	77,028.86	2,630,029.88	2,630,029.88	77,028.86
二、离职后福利-设定提存计划	0.01	83,164.36	83,164.36	0.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	77,028.87	2,713,194.24	2,713,194.24	77,028.87

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,524,587.78	2,524,587.78	
职工福利				
社会保险费		46,222.10	46,222.10	
其中：医疗保险费		42,012.36	42,012.36	
工伤保险费		841.94	841.94	
生育保险费		3,367.80	3,367.80	
补充医疗保险				
住房公积金	120.00	59,220.00	59,220.00	120.00
工会经费和职工教育经费	76,908.86			76,908.86
非货币性福利				
以现金结算的股份支付				
其他				
合 计	77,028.86	2,630,029.88	2,630,029.88	77,028.86

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
基本养老保险		79,804.18	79,804.18	
失业保险	0.01	3,360.18	3,360.18	0.01
企业年金缴费				
合 计	0.01	83,164.36	83,164.36	0.01

(十二) 应交税费

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
增值税	5,315,730.30	3,810,054.45	5,289,079.36	3,836,705.39
营业税				
企业所得税	22,755,105.61	10,900,344.04	17,432,667.54	16,222,782.11
城市维护建设税	370,235.55		370,235.56	-0.01
房产税				
土地使用税				
个人所得税	410,250.23	453,114.99	792,298.16	71,067.06
教育费附加	158,672.37		158,672.38	-0.01
地方教育附加	105,781.58		105,781.59	-0.01
其他税费				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额
增值税	5,315,730.30	3,810,054.45	5,289,079.36	3,836,705.39
合 计	29,115,775.64	15,163,513.48	24,148,734.59	20,130,554.53

(十三) 应付利息

项 目	2017年3月31日余额	年初余额
存入保证金利息	975,625.00	975,625.00
吸收存款利息	10,994,083.34	8,444,083.34
合 计	11,969,708.34	9,419,708.34

(十四) 其他负债

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	年初余额
其他应付款	15,226,772.38	15,181,019.35
合 计	15,226,772.38	15,181,019.35

(十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
亿利资源集团有限公司	1,300,000,000.00	65%			1,300,000,000.00	65%
亿利洁能股份有限公司	550,000,000.00	27.5%			550,000,000.00	27.5%
内蒙古金威路桥有限公司	150,000,000.00	7.5%			150,000,000.00	7.5%
合 计	2,000,000,000.00	100%			2,000,000,000.00	100%

(十六) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	2017 年 3 月 31 日余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	28,319,189.70			28,319,189.70	
任意盈余公积金					
储备基金					
企业发展基金					
利润归还投资					
其他					
合 计	28,319,189.70			28,319,189.70	

(十七) 一般风险准备

项 目	2017 年 1-3 月金额	上年金额
年初余额	80,749,343.25	
本期计提		80,749,343.25
本期转出		
本期核销		
本期转回		
—收回原转销贷款和垫款导致的转回		
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回		
—其他因素导致的转回		
期末余额	80,749,343.25	80,749,343.25

(十八) 未分配利润

项 目	2017 年 1-3 月金额	上期金额
本年年初余额	74,977,206.30	57,305,282.84
本期增加	32,631,981.99	109,356,963.01
其中：本期净利润转入	32,631,981.99	109,356,963.01
其他调整因素		
本期减少		91,685,039.55
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		80,749,343.25
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	107,609,188.29	74,977,206.30

(十九) 其他业务收入

项 目	2017 年 1-3 月发生额	上年发生额
业务咨询费收入		33,297,169.81
合 计		33,297,169.81

(二十) 利息净收入

项 目	2017 年 1-3 月发生额	上年发生额
利息收入	61,052,031.41	190,247,456.50
—存放同业	4,299,641.45	36,901,603.76

项 目	2017 年 1-3 月发生额	上年发生额
一存放中央银行		3,192,390.31
一拆出资金		
一发放贷款及垫款	56,752,389.96	150,153,462.43
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	55,138,757.88	150,146,858.66
票据贴现	1,613,632.08	6,603.77
一买入返售金融资产		
一债券投资		
一其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	12,130,187.13	41,392,575.57
一同业存放		
一向中央银行借款		2,965,486.12
一拆入资金	5,994,994.44	4,030,912.44
一吸收存款	5,850,817.69	34,396,177.01
一卖出回购金融资产		
一发行债券		
一其他	284,375.00	
利息净收入	48,921,844.28	148,854,880.93

(二十一) 手续费及佣金净收入

项 目	2017 年 1-3 月发生额	上年发生额
手续费及佣金收入	431,952.83	1,143,564.14
一顾问和咨询费		
一托管及其他受托业务佣金	120,632.08	463,847.16
一其他	311,320.75	679,716.98
手续费及佣金支出	132,376.40	31,801.37
一手续费支出	132,376.40	31,801.37
一佣金支出		
手续费及佣金净收入	299,576.43	1,111,762.77

(二十二) 资产减值损失

项目	2017 年 1-3 月发生额	上年发生额
一、坏账损失		

项目	2017 年 1-3 月发生额	上年发生额
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他减值损失	1,142,104.50	16,791,895.50
合 计	1,142,104.50	16,791,895.50

(二十三) 营业外收入

项 目	2017 年 1-3 月发生额	上年发生额
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
在建工程处置利得		
其他		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助利得		
盘盈利得		
受赠利得		
罚款收入		13,000.00
违约赔偿收入		
其他利得		1,626.99
合 计		14,626.99

(二十四) 所得税费用

项 目	2017 年 1-3 月发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,900,344.04	37,734,844.09
递延所得税调整		-536,646.04
其他		
合 计	10,900,344.04	37,198,198.05

（二十五）现金流量表情况

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	2017 年 1-3 月金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	32,631,981.99	109,356,963.01
加：资产减值准备	1,142,104.50	16,791,895.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,319.26	1,116,849.58
无形资产摊销	60,340.65	241,362.60
长期待摊费用摊销	34,563.63	140,263.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-536,646.04
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）	-114,210,450.00	-1,679,189,550.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	124,571,506.84	902,574,537.39
其他		500,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	44,509,366.87	-149,504,324.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	324,406,788.48	279,904,737.85
减：现金的期初余额	279,904,737.85	429,417,161.29

补充资料	2017 年 1-3 月金额	上年金额
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	44,502,050.63	-149,512,423.44

2、现金和现金等价物

项 目	2017 年 3 月 31 日余额	年初余额
一、现金	324,406,788.48	279,904,737.85
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	324,406,788.48	279,904,737.85
可随时用于支付的其他货币资金		
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	324,406,788.48	279,904,737.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、或有事项的说明

截止 2017 年 3 月 31 日，本公司无重大或有事项。

九、资产负债表日后事项的说明

本公司在报告期无重大资产负债表日后事项。

十、 关联方

（一）本公司母公司有关信息：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
亿利资源集团有限公司	鄂尔多斯	投资开发	122,000.00 万元	65%	65%

（二）关联方交易定价政策

公司对自营贷款的贷款利率实行浮动管理，即以中国人民银行（简称“人行”）公布执行的同期贷款基准利率为基础进行向上浮动或向下浮动的贷款定价管理。

十一、 所有权受到限制的资产

本公司期末货币资金中有定期存款 5 亿元，为亿利资源集团有限公司银行借款提供质押。

十二、 财务报表的批准

本期财务报表已经公司董事会批准。

亿利集团财务有限公司

2017 年 7 月 20 日



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室
执行事务合伙人 张增刚
成立日期 2013年11月28日
合伙期限 2013年11月28日至 长期
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、规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

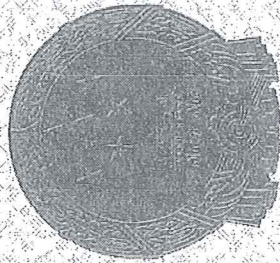


在线扫码获取详细信息

登记机关



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



会计师事务所 执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：张增刚
办公场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11000168
注册资本(出资额)：1430万元
批准设立文号：京财会许可（2013）0071号
批准设立日期：2013-11-08



证书序号：NO. 019993

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》。



中华人民共和国财政部制



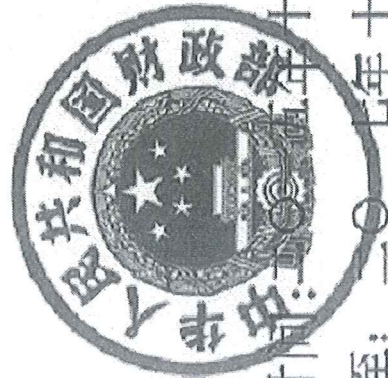
证书序号: 000457

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
中喜会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日



姓名: 洪红普
 Full name: 洪红普
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1973-10-25
 Date of birth: 1973-10-25
 工作单位: 中喜会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 中喜会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 130105731025095
 Identity card No.: 130105731025095



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year Month Day

年 月 日
 Year Month Day