

合并资产负债表

编制单位：威海市文登区蓝海投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,878,955,225.31	1,236,072,866.11
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	636,981,971.00	
预付款项	398,443,106.04	40,225,995.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,522,734,126.30	4,109,976,566.37
买入返售金融资产		
存货	7,107,239,759.14	5,447,062,740.56
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	15,464,255.63	12,469,455.09
流动资产合计	14,559,818,443.42	10,845,807,623.13
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	249,383.91	289,984.68
在建工程	1,408,736,689.55	1,224,013,440.62
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	12,360,892,253.84	11,044,627,117.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	41,026,252.99	47,405,408.47
递延所得税资产	35,822,575.71	37,089,657.11
其他非流动资产	40,922,286.00	
非流动资产合计	13,887,649,442.00	12,353,425,608.18
资产总计	28,447,467,885.42	23,199,233,231.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：威海市文登区蓝海投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
流动负债：		
短期借款	320,000,000.00	164,000,000.00
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	600,000,000.00	400,000,000.00
应付账款		
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	-	-
应交税费	53,413,438.52	38,014,931.87
应付利息	90,850,000.00	32,050,000.00
应付股利		
其他应付款	681,875,548.17	350,500,122.87
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	40,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,786,138,986.69	1,034,565,054.74
非流动负债：		
长期借款	4,671,000,000.00	2,900,000,000.00
应付债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,230,600,000.00	980,600,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	258,340,360.00	258,340,360.00
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	9,159,940,360.00	7,138,940,360.00
负 债 合 计	10,946,079,346.69	8,173,505,414.74
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	16,096,681,874.28	13,798,484,385.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,724,343.16	72,724,343.16
一般风险准备		
未分配利润	831,982,321.29	654,519,088.41
归属于母公司所有者权益合计	17,501,388,538.73	15,025,727,816.57
少数股东权益		
所有者权益合计	17,501,388,538.73	15,025,727,816.57
负债和所有者权益总计	28,447,467,885.42	23,199,233,231.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：威海市文登区蓝海投资开发有限公司

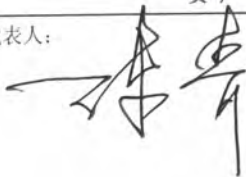
单位：元 币种：人民币

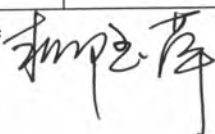
项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,292,125,459.01	1,230,907,167.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	636,981,971.00	
预付款项	398,443,106.04	40,225,995.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,720,060,053.29	3,642,046,101.48
存货	7,107,239,759.14	5,447,062,740.56
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,464,255.63	12,469,455.09
流动资产合计	13,170,314,604.11	10,372,711,460.06
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	2,376,130,248.10	2,376,130,248.10
投资性房地产		
固定资产	249,383.91	289,984.68
在建工程	1,408,736,689.55	1,224,013,440.62
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	8,932,442,327.32	9,134,943,243.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	41,026,252.99	47,405,408.47
递延所得税资产	31,947,575.71	33,214,657.11
其他非流动资产	40,922,286.00	
非流动资产合计	12,831,454,763.58	12,815,996,982.20
资产总计	26,001,769,367.69	23,188,708,442.26

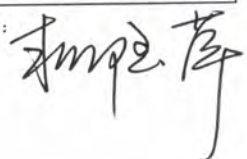
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









母公司资产负债表（续）

编制单位：威海市文登区蓝海投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
流动负债：		
短期借款	320,000,000.00	164,000,000.00
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	100,000,000.00	400,000,000.00
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	-	-
应交税费	40,655,944.47	27,490,392.82
应付利息	90,850,000.00	32,050,000.00
应付股利		
其他应付款	350,750,372.87	350,499,872.87
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	942,256,317.34	1,024,040,265.69
非流动负债：		
长期借款	4,671,000,000.00	2,900,000,000.00
应付债券	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,230,600,000.00	980,600,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	258,340,360.00	258,340,360.00
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	9,159,940,360.00	7,138,940,360.00
负债合计	10,102,196,677.34	8,162,980,625.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,493,174,385.00	13,798,484,385.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,724,343.16	72,724,343.16
未分配利润	833,673,962.19	654,519,088.41
所有者权益合计	15,899,572,690.35	15,025,727,816.57
负债和所有者权益总计	26,001,769,367.69	23,188,708,442.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：威海市文登区蓝海投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017年1-6月份	2016年度
一、营业总收入	625,227,014.17	3,147,454,624.72
其中：营业收入	625,227,014.17	3,147,454,624.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	809,320,630.74	3,260,310,322.36
其中：营业成本	556,852,033.88	3,003,311,067.76
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		
税金及附加	17,266,129.82	61,381,377.50
销售费用		
管理费用	209,445,877.97	124,228,874.24
财务费用	30,824,914.65	30,336,181.20
资产减值损失	-5,068,325.58	41,052,821.66
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）	-	1,479,452.06
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）	-184,093,616.57	-111,376,245.58
加：营业外收入	362,823,930.85	364,313,710.70
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	-	3,884.60
其中：非流动资产处置损失	-	3,884.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	178,730,314.28	252,933,580.52
减：所得税费用	1,267,081.40	-10,263,205.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	177,463,232.88	263,196,785.93
归属于母公司所有者的净利润	177,463,232.88	263,196,785.93
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	-	-
其中：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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
其中：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	177,463,232.88	263,196,785.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	177,463,232.88	263,196,785.93
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：威海市文登区蓝海投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017年1-6月份	2016年度
营业收入	625,227,014.17	3,147,454,624.72
减：营业成本	556,852,033.88	3,003,311,067.76
税金及附加	17,266,129.82	61,381,377.50
销售费用		
管理费用	114,606,736.98	124,228,874.24
财务费用	31,148,483.89	30,336,181.20
资产减值损失	-5,068,325.58	41,052,821.66
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）	-	1,479,452.06
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）	-89,578,044.82	-111,376,245.58
加：营业外收入	270,000,000.00	364,313,710.70
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	-	3,884.60
其中：非流动资产处置损失		3,884.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	180,421,955.18	252,933,580.52
减：所得税费用	1,267,081.40	-10,263,205.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	179,154,873.78	263,196,785.93
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		
其中：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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
其中：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	179,154,873.78	263,196,785.93
七、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：威海市文登区蓝海投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017年1-6月份	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	3,164,924,000.00
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	2,123,562,915.34	2,673,150,876.64
经营活动现金流入小计	2,123,562,915.34	5,838,074,876.64
购买商品、接收劳务支付的现金	2,191,954,530.80	5,536,574,584.89
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	207,483.52	278,518.20
支付的各项税费	20,755,478.35	31,020,541.03
支付其他与经营活动有关的现金	1,608,944,031.42	3,275,626,952.56
经营活动现金流出小计	3,821,861,524.09	8,843,500,596.68
经营活动产生的现金流量净额	-1,698,298,608.75	-3,005,425,720.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	1,700,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,479,452.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	-	5,165,698.18
投资活动现金流入小计	-	1,706,645,150.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,763,687,489.28	485,610,100.00
投资支付的现金	-	1,700,000,000.00
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	1,763,687,489.28	2,185,610,100.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,763,687,489.28	-478,964,949.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款所收到的现金	2,091,000,000.00	2,089,600,000.00
发行债券收到的现金	-	2,973,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,598,197,489.28	281,979,000.00
筹资活动现金流入小计	4,689,197,489.28	5,345,329,000.00
偿还债务所支付的现金	164,000,000.00	586,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	120,329,032.05	153,207,763.50
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	600,000,000.00	350,000,000.09
筹资活动现金流出小计	884,329,032.05	1,089,707,763.59
筹资活动产生的现金流量净额	3,804,868,457.23	4,255,621,236.41
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	342,882,359.20	771,230,566.61
加：期初现金及现金等价物余额	936,072,866.11	164,842,299.50
六、期末现金及现金等价物余额	1,278,955,225.31	936,072,866.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：威海市文登区蓝海投资开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2017年1-6月份	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	0.00	3,164,924,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	747,131,404.23	2,673,150,876.64
经营活动现金流入小计	747,131,404.23	5,838,074,876.64
购买商品、接受劳务支付的现金	2,191,954,530.80	5,536,574,584.89
支付给职工以及为职工支付的现金	207,483.52	278,518.20
支付的各项税费	15,851,935.00	31,020,541.03
支付其他与经营活动有关的现金	819,080,131.78	3,275,626,952.56
经营活动现金流出小计	3,027,094,081.10	8,843,500,596.68
经营活动产生的现金流量净额	-2,279,962,676.87	-3,005,425,720.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	1,700,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,479,452.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	1,701,479,452.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	160,180,000.00	485,610,100.00
投资支付的现金	0.00	1,700,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	160,180,000.00	2,185,610,100.00
投资活动产生的现金流量净额	-160,180,000.00	-484,130,647.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款所收到的现金	2,091,000,000.00	2,089,600,000.00
发行债券收到的现金	0.00	2,973,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	994,690,000.00	281,979,000.00
筹资活动现金流入小计	3,085,690,000.00	5,345,329,000.00
偿还债务所支付的现金	164,000,000.00	586,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	120,329,032.05	153,207,763.50
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	350,000,000.09
筹资活动现金流出小计	384,329,032.05	1,089,707,763.59
筹资活动产生的现金流量净额	2,701,360,967.95	4,255,621,236.41
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	261,218,291.08	766,064,868.43
加：期初现金及现金等价物余额	930,907,167.93	164,842,299.50
六、期末现金及现金等价物余额	1,192,125,459.01	930,907,167.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈青

柳晓萍

柳晓萍

合并所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

2017年1-6月份

归属于母公司所有者权益

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	13,798,484,385.00	-	-	-	72,724,343.16	-	654,519,088.41	-	15,025,727,816.57
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	500,000,000.00				13,798,484,385.00		-		72,724,343.16		654,519,088.41		15,025,727,816.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,298,197,489.28		-		-		177,463,232.88		2,475,660,722.16
(一)综合收益总额							-				177,463,232.88		177,463,232.88
(二)所有者投入和减少资本					2,298,197,489.28								2,298,197,489.28
1.所有者投入的资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					2,298,197,489.28								2,298,197,489.28
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	500,000,000.00				16,096,681,874.28		-		72,724,343.16		831,982,321.29	-	17,501,388,538.73

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



柳晓萍

柳晓萍

柳晓萍

合并所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

2016年度

归属于母公司所有者权益

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	6,624,541,136.90	-	-	-	46,404,664.57	-	417,641,981.07	-	7,588,587,782.54
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	500,000,000.00				6,624,541,136.90				46,404,664.57		417,641,981.07		7,588,587,782.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				7,173,943,248.10				26,319,678.59		236,877,107.34		7,437,140,034.03
(一)综合收益总额											263,196,785.93		263,196,785.93
(二)所有者投入和减少资本	-				7,173,943,248.10								7,173,943,248.10
1.所有者投入的资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					7,173,943,248.10				26,319,678.59		-26,319,678.59		7,173,943,248.10
(三)利润分配											-26,319,678.59		-
1.提取盈余公积									26,319,678.59		-26,319,678.59		-
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	500,000,000.00				13,798,484,385.00		-	-	72,724,343.16		654,519,088.41		15,025,727,816.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	2017年1-6月份						
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	13,798,484,385.00	-	-
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	500,000,000.00				13,798,484,385.00		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					694,690,000.00	-	
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本					694,690,000.00		
1.所有者投入的资本							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他					694,690,000.00		
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	500,000,000.00				14,493,174,385.00		-

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

2016年度											
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	6,624,541,136.90	-	-	-	46,404,664.57	417,641,981.07	7,588,587,782.54
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00				6,624,541,136.90				46,404,664.57	417,641,981.07	7,588,587,782.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				7,173,943,248.10				26,319,678.59	236,877,107.34	7,437,140,034.03
(一) 综合收益总额										263,196,785.93	263,196,785.93
(二) 所有者投入和减少资本	-				7,173,943,248.10						7,173,943,248.10
1.所有者投入的资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					7,173,943,248.10						7,173,943,248.10
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积									26,319,678.59	-26,319,678.59	
2.对所有者(或股东)的分配									26,319,678.59	-26,319,678.59	
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	500,000,000.00				13,798,484,385.00		-		72,724,343.16	654,519,088.41	15,025,727,816.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

威海市文登区蓝海投资开发有限公司

2017 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

威海市文登区蓝海投资开发有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是威海市文登区国有资产管理局全资子公司,公司于2012年04月13日在威海市文登区市场监督管理局完成工商注册,注册名称为文登市蓝海投资开发有限公司,由威海市文登区国有资产管理局和威海市宇程建安置业有限责任公司共同出资成立的有限责任公司,注册资金为10,000万元,实收资本为10,000万元,其中威海市文登区国有资产管理局持股90%,威海市宇程建安置业有限责任公司持股10%。2014年文登市市改区,于2014年4月28日变更单位名称为威海市文登区蓝海投资开发有限公司。2015年03月03日,威海市文登区国有资产管理局以1,000万元购买威海市宇程建安置业有限责任公司持有的本公司10%的股权,威海市文登区国有资产管理局持有本公司100%股权。2015年4月2日,威海市文登区国有资产管理局对本公司增加注册资本40,000万元,变更后的注册资本为50,000万元,实收资本为50,000万元,本公司统一社会信用代码为91371081593630023B,法定代表人为王东青,注册地址为山东省威海市文登区天福办文山路107-1号。

公司经营范围包括:以自有资金在法律法规允许范围内对外投资、投资项目管理;房地产开发、经营;园林绿化;市政工程建设;管道设备安装;对文化旅游业的开发;棚户区改造、农民集中住房和水利工程建设;海域使用权出租。

本公司设立公司办公室、投融资部、工程管理部、计划财务部以及特许经营部,由副总经理、总经理、董事会、监事会以及股东会管辖。

本财务报表经公司董事会于2017年7月5日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计1家,详见本附注(七)、合并财务报表。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新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”）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、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代

表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

(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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产

已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同

时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单独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	金额 1000 万元以上（含）的应收账款和其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据

信用风险特征组合	对于应收关联方款项、期后已收回的款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项等，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。
账龄分析法组合	除信用风险特征组合之外的应收款项，适用于账龄分析法组合。

（2）坏账准备的计提方法

信用风险特征组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

账龄分析法计提坏账准备的比例标准为：

账 龄	计提比例
1 年以内	0%
1—2 年	5%
2—3 年	10%
3—4 年	30%
4—5 年	70%
5 年以上	100%

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	有客观证据表明其发生减值的
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。

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

（九）存货

1. 存货的类别

存货包括开发成本、基础建设工程等。

2. 发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价。领用或发出存货，按个别计价法确定成本。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

存货在会计期末按照成本与可变现净值孰低计量。如果存货成本高于可变现净值，按可变现净值低于存货成本部分，计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被

合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益）。

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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、办公设备、其他设备、交通运输工具等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

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	20-25 年	5	4.75-2.37
机器设备	年限平均法	10-12 年	5	1.90-3.80
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
办公工具	年限平均法	5 年	5	19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5	19.00

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（2）融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

（3）融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十二）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已

经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

（十四）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权、海域使用权、水库用地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

1）本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产价值摊销方法

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用包含发行债券的发行费用以及相关的担保费等，按照债券存续期进行摊销。

（十六）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司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。折现时所采用的折现率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确定；

2) 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，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。资产上限是指公司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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和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相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要为河道治理收入、基础设施建设收入，收入确认方法如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权

相联系的继续管理权、也没有对已售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，确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（十八）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

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

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（二十）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、主要会计政策、会计估计的变更、重大会计差错更正的说明

（一）重要会计政策的变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会【2016】22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”	①、税金及附加	①、21,135,633.33
	②、管理费用	②、-21,135,633.33

（二）会计估计变更情况

无

（三）前期会计差错更正情况

无

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	工程建设项目	11%
	海域使用权租赁项目	5%
营业税	应纳税营业额	3%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	6 元/平方米
		10 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

无

七、企业合并及合并财务报表

本期新纳入合并范围的子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
威海泰赫投资有限公司	威海市	基础设施建设	100,000,000.00	100.00%	100.00%

八、合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
现金：	603.50	594.62
银行存款：	1,278,954,621.81	936,072,271.49
其他货币资金：	600,000,000.00	300,000,000.00
合计	1,878,955,225.31	1,236,072,866.11

注：其他货币资金 600,000,000.00 元为开具银行承兑汇票形成的保证金，使用受限。

(二) 应收账款

种类	2017年6月30日				2016年12月31日			
	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								
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	636,981,971.00	100.00						
其中：1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	636,981,971.00	100.00						
2.不计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	636,981,971.00	100.00						--

1. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	636,981,971.00	100.00				
1至2年(含2年)						
2至3年(含3年)						
3至4年(含4年)						
4至5年(含5年)						
5年以上						
合计	636,981,971.00	100.00				

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

债务单位	与本公司关系	2017年6月30日余额	坏账准备	年限	计提比例
威海市文登区财政局	非关联方	535,481,975.00		1年以内	
文登市泽头镇水产养殖一场	非关联方	31,500,000.00		1年以内	
威海市泽头镇水产育苗场	非关联方	39,999,996.00		1年以内	
文登市泽头镇养虾场	非关联方	30,000,000.00		1年以内	

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	365,217,111.04	91.66		40,225,995.00	100.00	
1至2年(含2年)	33,225,995.00	8.34				
2至3年(含3年)						
3年以上						
合计	398,443,106.04	100.00		40,225,995.00	100.00	

按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况:

债务单位	与本公司关系	期末余额	年限	
山东省倪氏房地产开发有限公司	非关联方	131,669,000.00	1年以内	
文登市建设公司	非关联方	61,599,366.00	1年以内	

债务单位	与本公司关系	期末余额	年限	
威海锦辉房地产开发有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	
海阳市生隆实业有限公司文登分公司	非关联方	59,286,170.72	1 年以内	
文登区天福街道办事处城南社区居民委员会	非关联方	28,000,000.00	1 年以内	

(四) 其他应收款

种类	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	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								
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	4,666,024,429.16	100.00	143,290,302.86	3.48	4,258,335,194.81	100.00	148,358,628.44	3.48
其中：1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,666,024,429.16	100.00	143,290,302.86	3.48	4,258,335,194.81	100.00	148,358,628.44	3.48
2.不计提坏账准备的其他应收款								
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	4,666,024,429.16	--	143,290,302.86	--	4,258,335,194.81	--	148,358,628.44	--

1. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,376,859,813.70	72.37		2,714,586,847.61	63.75	
1 至 2 年 (含 2 年)	988,183,973.69	21.18	49,409,198.68	1,340,944,925.59	31.49	67,047,246.28
2 至 3 年 (含 3 年)	144,465,441.77	3.10	14,446,544.18	60,048,221.61	1.41	6,004,822.16
3 至 4 年 (含 4 年)	75,315,200.00	1.61	22,594,560.00	61,555,200.00	1.45	18,466,560.00
4 至 5 年 (含 5 年)	81,200,000.00	1.74	56,840,000.00	81,200,000.00	1.90	56,840,000.00
5 年以上						
合计	4,666,024,429.16	100.00	143,290,302.86	4,258,335,194.81	100.00	148,358,628.44

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

债务单位	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	计提比 (%)
威海市文登区财政局	非关联方	1,022,819,292.66	38,717,775.93	其中 1 年以内 248,463,774.00 元, 1-2 年 774,355,518.66 元	3.79
威海庆文实业有限公司	非关联方	1,219,258,194.00		1 年以内	
文登市恒达建筑工程有限公司	非关联方	300,000,000.00		1 年以内	
文登市金泰建筑工程有限公司	非关联方	208,134,873.89		1 年以内	
威海创文建设工程有限公司	非关联方	250,000,000.00		1 年以内	
		3,000,212,360.55	38,717,775.93		--

(五) 存货

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
棚改项目	1,186,828,762.30		1,186,828,762.30	1,000,173,602.13		1,000,173,602.13
吕阳河项目	91,965,495.71		91,965,495.71	82,165,495.71		82,165,495.71
南海新区七通一平工程	1,536,315,685.46		1,536,315,685.46	1,466,086,767.72		1,466,086,767.72
安置房项目	2,764,842,718.45		2,764,842,718.45	2,505,800,000.00		2,505,800,000.00
金花河项目				392,836,875.00		392,836,875.00
农村人居环境整治一期工程	1,527,287,097.22		1,527,287,097.22			
合计	7,107,239,759.14		7,107,239,759.14	5,447,062,740.56		5,447,062,740.56

(六) 其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	15,464,255.63	12,469,455.09
合计	15,464,255.63	12,469,455.09

(七) 固定资产

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	587,976.00			587,976.00
其中: 运输工具	214,844.00			214,844.00
办公设备	373,132.00			373,132.00

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
二、累计折旧合计	297,991.32	40,600.77		338,592.09
其中：运输工具	87,892.91	10,570.38		98,463.29
办公设备	210,098.41	30,030.39		240,128.80
三、固定资产账面净值合计	289,984.68	--	--	249,383.91
其中：运输工具	126,951.09	--	--	116,380.71
办公设备	163,033.59	--	--	133,003.20
四、固定资产减值准备合计				
其中：运输工具				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	289,984.68	--	--	249,383.91
其中：运输工具	126,951.09	--	--	116,380.71
办公设备	163,033.59	--	--	133,003.20

注：本期折旧额 40,600.77 元。

（八） 在建工程

项目	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
整体城镇化建设	1,408,736,689.55		1,408,736,689.55	1,224,013,440.62		1,224,013,440.62
合计	1,408,736,689.55		1,408,736,689.55	1,224,013,440.62		1,224,013,440.62

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2016年12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少金 额	2017年6月30日	利息资本化 累计金额	其中：本 年利息资 本化金额	资金来源
南海新区路网建设工程	54,045.00	530,125,889.80	9,629,411.47			539,755,301.27	26,405,301.27	1,279,411.47	贷款和其 他来源
南海新区西线供水工程	84,830.00	693,887,550.82	175,093,837.46			868,981,388.28	56,151,388.28	23,263,837.46	贷款和其 他来源
合计		1,224,013,440.62	184,723,248.93			1,408,736,689.55	82,556,689.55	24,543,248.93	

（九） 无形资产

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
一、原价合计	11,608,944,103.93	1,603,507,489.28		13,212,451,593.21
其中：软件	12,000.00			12,000.00

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期减少额	2017年6月30日
土地使用权	4,629,638,203.93	1,603,507,489.28		6,233,145,693.21
海域使用权	3,060,660,700.00			3,060,660,700.00
水库用地使用权	3,918,633,200.00			3,918,633,200.00
二、累计摊销额合计	564,316,986.63	287,242,352.74		851,559,339.37
其中：软件	6,200.00	1,200.00		7,400.00
土地使用权	222,022,477.94	71,048,152.24		293,070,630.18
海域使用权	336,845,762.58	183,537,723.84		520,383,486.42
水库用地使用权	5,442,546.11	32,655,276.66		38,097,822.77
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
海域使用权				
水库用地使用权				
四、账面价值合计	11,044,627,117.30	--	--	12,360,892,253.84
其中：软件	5,800.00	--	--	4,600.00
土地使用权	4,407,615,725.99	--	--	5,940,075,063.03
海域使用权	2,723,814,937.42	--	--	2,540,277,213.58
水库用地使用权	3,913,190,653.89			3,880,535,377.23

注：（1）本期摊销额并计入损益金额为 287,242,352.74 元。

（2）土地使用权为缴纳土地出让金取得，持有目的为自用，目前尚处于闲置状态。本公司位于侯家镇崔家村南 37 宗土地已闲置超过开发期限。

（十） 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年6月30日	其他减少的原因
16 文蓝 01 发行费	13,210,943.40		1,415,094.36		11,795,849.04	
16 文蓝海发行费	10,360,607.54		758,086.26		9,602,521.28	
重庆进出口担保费	23,833,857.53		4,205,974.86		19,627,882.67	
合计	47,405,408.47		6,379,155.48		41,026,252.99	

（十一） 递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	143,290,302.84	35,822,575.71	148,358,628.44	37,089,657.11
合计	143,290,302.84	35,822,575.71	148,358,628.44	37,089,657.11

(十二) 其他非流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
靖海湾海域	40,922,286.00	
合计	40,922,286.00	

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
保证借款	320,000,000.00	164,000,000.00
合计	320,000,000.00	164,000,000.00

2. 保证借款

贷款单位	2017年6月30日余额	保证人
文登市农村信用合作联社	120,000,000.00	威海市文登区城市资产经营有限公司
齐鲁银行	200,000,000.00	威海市文登区城市资产经营有限公司
合计	320,000,000.00	--

(十四) 应付票据

种类	2017年6月30日余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000,000.00	300,000,000.00
商业承兑汇票		100,000,000.00
合计	600,000,000.00	400,000,000.00

(十五) 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	32,717,575.35	20,962,618.52
城市维护建设税	4,268,676.22	3,445,829.24
土地使用税	13,378,132.50	11,145,177.50
教育费附加	3,049,054.45	2,461,306.61
合计	53,413,438.52	38,014,931.87

(十六) 应付利息

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
16文蓝01债券利息	53,700,000.00	22,200,000.00
16文蓝海债券利息	37,150,000.00	9,850,000.00
合计	90,850,000.00	32,050,000.00

(十七) 其他应付款

账龄	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	331,826,430.02	450,754.72
1至2年(含2年)	75,993,536.15	241,313,346.15
2至3年(含3年)	196,296,571.34	30,977,011.34
3年以上	77,759,010.66	77,759,010.66
合计	681,875,548.17	350,500,122.87

其他应付款主要债权人情况如下:

债权单位	2017年6月30日金额	账龄	占余额的比例	款项性质
文登市水利建筑安装工程公司	100,000,000.00	1年以内	14.67%	往来款
威海汇吕建设发展有限公司	150,000,000.00	1年以内	22.00%	往来款
威海瑞海建设发展有限公司	65,000,000.00	2-3年	9.53%	往来款
威海市文登区自来水公司	82,449,560.00	2-3年	12.09%	往来款
文登市恒达建筑工程有限公司	75,619,273.87	1-2年	11.09%	往来款
合计	473,068,833.87		--	--

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年内到期的长期借款	40,000,000.00	50,000,000.00
合计	40,000,000.00	50,000,000.00

其中: 一年内到期的长期借款

借款条件类别	2017年6月30日	2016年12月31日
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,000,000.00	50,000,000.00

(1) 保证借款

贷款单位	2017年6月30日余额	抵押物
中国农业发展银行威海市文登区支行	30,000,000.00	文登金滩投资管理有限公司
合计	30,000,000.00	--

(2) 抵押借款

贷款单位	2017年6月30日余额	抵押物
中国建设银行文登支行	10,000,000.00	土地使用权
合计	10,000,000.00	--

(十九) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
保证借款	4,420,000,000.00	2,820,000,000.00
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
质押借款	171,000,000.00	
合计	4,671,000,000.00	2,900,000,000.00

2. 保证借款

贷款单位	2017年6月30日余额	借款期限	保证人
中国农业发展银行威海市文登区支行	170,000,000.00	2015.5.26-2020.11.13	文登金滩投资管理有限公司
中国农业发展银行威海市文登区支行	100,000,000.00	2016.12.16-2022.5.17	文登金滩投资管理有限公司
中国农业发展银行威海市文登区支行	1,000,000,000.00	2015.7.24-2023.5.15	威海市文登区城市资产经营有限公司、威海蓝创建设投资有限公司
中国农业发展银行威海市文登区支行	500,000,000.00	2015.8.6-2025.11.14	威海市文登区城市资产经营有限公司、威海蓝创建设投资有限公司
中国农业发展银行威海市文登区支行	400,000,000.00	2016.12.20-2028.11.15	威海市文登区城市资产经营有限公司、威海蓝创建设投资有限公司
中国农业发展银行威海市文登区支行	200,000,000.00	2015.11.30-2026.11.13	威海市文登区城市资产经营有限公司、威海蓝创建设投资有限公司
中国农业发展银行威海市文登区支行	400,000,000.00	2017.6.30-2027.12.15	文登金滩投资管理有限公司
中国农业发展银行威海市文登区支行	200,000,000.00	2017.4.11-2030.7.16	威海市文登区城市资产经营有限公司、威海蓝创建设投资有限公司
交通银行股份有限公司威海文登支行	450,000,000.00	2016.12.01-2018.11.30	威海正吕建设有限公司、威海宏轩建筑安装有限公司
兴业银行威海分行	500,000,000.00	2017.1.3-2027.1.2	威海市文登区城市资产经营有限公司
兴业银行威海分行	100,000,000.00	2017.3.20-2027.1.2	威海市文登区城市资产经营有限公司
兴业银行威海分行	100,000,000.00	2017.3.24-2027.1.2	威海市文登区城市资产经营有限公司
兴业银行威海分行	100,000,000.00	2017.3.30-2027.1.2	威海市文登区城市资产经营有限公司
兴业银行威海分行	200,000,000.00	2017.6.13-2027.1.2	威海市文登区城市资产经营有限公司
合计	4,420,000,000.00		--

3. 抵押借款

贷款单位	2017年6月30日余额	借款期限	抵押物
中国建设银行文登支行	80,000,000.00	2013.1.31-2018.1.23	土地使用权
合计	80,000,000.00		

4. 质押借款

贷款单位	2017年6月30日余额	借款期限	质押物
建行文登支行	30,000,000.00	2017.4.1-2034.11.7	对政府购买服务下的应收账款质押
建行文登支行	21,000,000.00	2017.4.11-2034.11.7	对政府购买服务下的应收账款质押
工商银行文登文山东路支行	120,000,000.00	2017.1.1-2031.12.29	对政府购买服务下的应收账款质押
合计	171,000,000.00		

(二十) 应付债券

债券名称	2017年6月30日	2016年12月31日
16文蓝01	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
16文蓝海	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

注：1、本公司于2016年10月25日发行总额为1,500,000,000.00元企业债券，债券名称2016年威海市文登区蓝海投资开发有限公司公司债券（简称“16文蓝海”）。本期债券为7年期固定利率债券，票面利率为3.64%，自债券存续期第3年起，每年需偿还本金金额为30,000.00万元，按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金。

本期债券由重庆进出口信用担保有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保；本次发行债券由主承销商中泰证券股份有限公司，副主承销商华宝证券有限责任公司，分销商太平洋证券股份有限公司组成的承销团，以余额包销的方式进行承销。

2、本公司于2016年8月非公开发行债券，本金为1,500,000,000.00元。

(二十一) 长期应付款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
威海市财金资产运营有限公司	1,230,600,000.00	980,600,000.00
合计	1,230,600,000.00	980,600,000.00

(二十二) 专项应付款

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	形成原因
棚改项目	258,340,360.00			258,340,360.00	财政拨款
合计	258,340,360.00			258,340,360.00	

(二十三) 实收资本

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年6月30日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
合计	500,000,000.00	--			500,000,000.00	--
威海市文登区国有	500,000,000.00	100%			500,000,000.00	100%

投资者名称	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年6月30日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
资产管理局						

(二十四) 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
其他资本公积	13,798,484,385.00	2,298,197,489.28		16,096,681,874.28
其他	13,798,484,385.00	2,298,197,489.28		16,096,681,874.28
合计	13,798,484,385.00	2,298,197,489.28		16,096,681,874.28

注：威海市文登区财政局“文财预指[2016]216号”文件拨入资金36,070,000.00元，作为对本公司的投入；威海市文登区财政局“文财预指[2016]218号”文件拨入整体城镇化项目资本金120,000,000.00元，作为对本公司的投入；威海市文登区财金资产运营有限公司拨入棚改项目资金125,909,000.00元；威海市文登区国有资产管理局无偿划转至本公司海域使用权，评估金额为597,200,800.00元；威海市文登区政府无偿划转水库，评估金额为3,918,633,200.00元；威海市文登区国有资产管理局无偿划入威海泰赫投资有限公司，净资产金额为2,376,130,248.10元。

威海市文登区财政局无偿拨入资金2,298,197,489.28，作为对本公司的投入。

(二十五) 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积金	72,724,343.16			72,724,343.16
合计	72,724,343.16			72,724,343.16

(二十六) 未分配利润

项目	2017年1-6月份	2016年度
上期期末未分配利润	654,519,088.41	417,641,981.07
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	654,519,088.41	417,641,981.07
加：本期增加额	177,463,232.88	263,196,785.93
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	177,463,232.88	263,196,785.93
其他调整因素		
减：本期减少额		26,319,678.59
其中：本期提取盈余公积数		26,319,678.59
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年度
其他减少		
本期期末余额	831,982,321.29	654,519,088.41

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月份		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	625,227,014.17	556,852,033.88	3,147,454,624.72	3,003,311,067.76
河道治理等工程	528,560,351.35	465,636,500.00	2,950,899,069.16	2,820,880,000.00
租金收入	96,666,662.82	91,215,533.88	196,555,555.56	182,431,067.76
合计	625,227,014.17	556,852,033.88	3,147,454,624.72	3,003,311,067.76

(二十八) 财务费用

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年度
利息支出	28,588,997.76	35,173,274.39
减：利息收入	5,210,851.42	8,207,129.18
加：其他	7,446,768.31	3,370,035.99
合计	30,824,914.65	30,336,181.20

(二十九) 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年度
坏账损失	-5,068,325.58	41,052,821.66
合计	-5,068,325.58	41,052,821.66

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	2017 年 1-6 月份	2016 年度
购买理财产品投资收益		1,479,452.06
合计		1,479,452.06

(三十一) 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年度
政府补助	362,823,930.85	364,313,710.70
合计	362,823,930.85	364,313,710.70

(三十二) 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年度
非流动资产处置损失合计		3,884.60
其中：固定资产处置损失		3,884.60
罚款支出		
合计		3,884.60

(三十三) 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年度
递延所得税	1,267,081.40	-10,263,205.41
合计	1,267,081.40	-10,263,205.41

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司最终控制方基本情况

威海市文登区蓝海投资开发有限公司系由威海市文登区国有资产管理局出资组建。

(二) 本公司的子企业情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
威海泰赫投资有限公司	威海市	基础设施建设	100,00,000.00	100.00%	100.00%

(三) 关联方交易

无

十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出口，本公司无重大资产负债表日后事项发生。

十一、非货币性交易和债务重组

本公司无需要说明的重大非货币性交易和债务重组事项。

十二、或有事项及承诺事项

1、诉讼事项

2015 年 3 月 6 日，本公司在未知文登区大五里百汇城小区二宗土地及地上建筑物已经被抵押、查封且有部分房屋被网签的情况下，与文登市金谷房地产开发有限责任公司（以下简称“金谷公司”）签订相关的房屋及土地使用权转让合同。

2016 年 7 月 27 日，孙明胜以已与金谷公司签订文登区大五里百汇城小区共计 7 万余平方米的商品房买卖协议并办理网签合同备案登记手续为由，以金谷公司及本公司为被告，向天津市第二中级人民法院提起诉讼，要求金谷公司返还购房款及利息、差价损失合计 97,599,684.00 元，并要求本

公司承担连带责任。

2016年11月12日，文登区法院出具（2015）威文民一初字第1485号民事判决书，判决本公司与金谷公司2015年3月6日签订的买卖合同于2016年9月解除，签订的《国有土地使用权转让合同书》无效。

后经协商，2016年12月15日，孙明胜与本公司等诉讼当事人达成关于本案和解的框架协议，孙明胜承诺将与文登区政府和本公司有关的涉及大五里百汇城的案件全部向法院提交撤诉申请。

截止目前，各方正协商落实具体方案，案件处于“庭外和解”状态。

2、对外担保事项

截至2017年6月30日，本公司为其他单位银行贷款提供担保如下：

序号	贷款银行	被担保单位	担保余额（元）	担保期限
1	中国建设银行股份有限公司文登支行	威海市文登热电厂有限公司	34,316,050.00	2013.9.23-2022.9.22
2	中国建设银行股份有限公司文登支行	威海市文登热电厂有限公司	20,589,630.00	2013.10.8-2022.9.22
3	中国建设银行股份有限公司文登支行	威海市文登热电厂有限公司	13,726,420.00	2013.11.5-2022.9.22
4	交通银行股份有限公司威海文登支行	威海市文登区城市资产经营有限公司	200,000,000.00	2016.6.10-2021.12.31
5	中信银行股份有限公司威海文登支行	威海市文登区自来水公司	50,000,000.00	2016.5.27-2019.5.26
6	威海市商业银行文登支行	威海市文登区自来水公司	30,000,000.00	2012.9.25-2017.9.25
7	威海市商业银行文登支行	威海市文登区市政工程管理处	60,000,000.00	2015.8.7-2017.8.7
9	青岛银行威海文登支行	威海市文登区城市资产经营有限公司	207,200,000.00	2016.1.18-2021.1.18
10	山东文登农村商业银行股份有限公司	威海市文登区自来水公司	167,106,500.00	2016.10.21-2017.3.17
11	交通银行股份有限公司威海分行	威海市文登区城市资产经营有限公司	200,000,000.00	2015.12.29-2022.12.29
12	招商银行股份有限公司文登支行	文登市园林绿化工程处	50,000,000.00	2016.12.29-2018.1.10
合计			1,032,938,600.00	

十三、 母公司会计报表的主要项目

1.应收账款

种类	2017年6月30日				2016年12月31日			
	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								
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	636,981,971.00	100.00						

种类	2017年6月30日				2016年12月31日			
	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(%)
其中：1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	636,981,971.00	100.00						
2.不计提坏账准备的应收账款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	636,981,971.00	100.00						--

(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	636,981,971.00	100.00				
1至2年(含2年)						
2至3年(含3年)						
3年以上						
合计	636,981,971.00	100.00				

(3) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况:

债务单位	与本公司关系	2017年6月30日余额	坏账准备	年限	计提比例
威海市文登区财政局	非关联方	535,481,975.00		1年以内	
文登市泽头镇水产养殖一场	非关联方	31,500,000.00		1年以内	
威海市泽头镇水产育苗场	非关联方	39,999,996.00		1年以内	
文登市泽头镇养虾场	非关联方	30,000,000.00		1年以内	
合计		636,981,971.00			

2.其他应收款

种类	2017 年 6 月 30 日				2016 年 12 月 31 日			
	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								
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	3,847,850,356.15	100%	127,790,302.86	3.32%	3,774,904,729.92	100%	132,858,628.44	3.52%
其中：1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,841,487,856.15	99.83%	127,790,302.86	3.33%	3,768,542,229.92	99.83%	132,858,628.44	3.53%
2.不计提坏账准备的其他应收款	6,362,500.00	0.17%			6,362,500.00	0.17%		
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	3,847,850,356.15	--	127,790,302.86	--	3,774,904,729.92	--	132,858,628.44	--

(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 12 月 31 日			2017 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,602,323,240.69	67.74		2,274,793,882.72	60.36	
1 至 2 年 (含 2 年)	958,183,973.69	24.94	47,909,198.68	1,310,944,925.59	34.79	65,547,246.28
2 至 3 年 (含 3 年)	144,465,441.77	3.76	14,446,544.18	60,048,221.61	1.60	6,004,822.16
3 至 4 年 (含 4 年)	75,315,200.00	1.96	22,594,560.00	61,555,200.00	1.63	18,466,560.00
4 至 5 年 (含 5 年)	61,200,000.00	1.60	42,840,000.00	61,200,000.00	1.62	42,840,000.00
5 年以上						
合计	3,841,487,856.15	100.00	127,790,302.86	3,768,542,229.92	100.00	132,858,628.44

(3) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况：

债务单位	与本公司关系	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	年限	计提比例 (%)
威海市文登区财政局	非关联方	1,022,819,292.66	38,717,775.93	其中 1 年以内 248,463,774.00 元， 1-2	3.79

债务单位	与本公司关系	2017年6月30日	坏账准备	年限	计提比 (%)
				年 774,355,518.66 元	
威海庆文实业有限公司	非关联方	1,219,258,194.00		1 年以内	
文登市恒达建筑工程有限公司	非关联方	300,000,000.00		1 年以内	
文登市金泰建筑工程有限公司	非关联方	208,134,873.89		1 年以内	
威海创文建设工程有限公司	非关联方	250,000,000.00		1 年以内	
合计		3,000,212,360.55	38,717,775.93		--

3.长期股权投资

(1) 投资类别

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
对子公司投资	2,376,130,248.10			2,376,130,248.10
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	2,376,130,248.10			2,376,130,248.10
减：长期投资减值准备				
合计	2,376,130,248.10			2,376,130,248.10

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2016年12月31日	增减变动	2017年6月30日	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计			2,376,130,248.10		2,376,130,248.10					
一、子企业			2,376,130,248.10		2,376,130,248.10					
威海泰赫投资有限公司	成本法		2,376,130,248.10		2,376,130,248.10	100.00	100.00			
二、合营企业										
三、联营企业										

3.营业收入、营业成本

项目	2017年1-6月份		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	625,227,014.17	556,852,033.88	3,147,454,624.72	3,003,311,067.76
河道治理等工程	528,560,351.35	465,636,500.00	2,950,899,069.16	2,820,880,000.00
租金收入	96,666,662.82	91,215,533.88	196,555,555.56	182,431,067.76

项目	2017 年 1-6 月份		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	625,227,014.17	556,852,033.88	3,147,454,624.72	3,003,311,067.76

4. 营业外收入

项目	2017 年 1-6 月份	2016 年度
政府补助	270,000,000.00	364,313,710.70
合计	270,000,000.00	364,313,710.70

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要说明的其他重要事项。



合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：重庆进出口信用担保有限公司

单位：人民币元

项目	行次	期末金额	年初金额
流动资产：	1		
货币资金	2	258,526,935.10	1,163,915,044.43
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	525,000,000.00	
衍生金融资产	6		
应收票据	7		
应收账款	8		
预付款项	9	19,109,528.59	9,426,865.50
△应收保费	10	-	-
△应收分保账款	11		
△应收分保准备金	12		
应收利息	13	3,133,951.21	21,915,752.96
应收股利	14		
其他应收款	15	6,399,154.52	6,507,693.74
△买入返售金融资产	16		
存货	17		
其中：原材料	18		
库存商品（产成品）	19		
划分为持有待售的资产	20		
一年内到期的非流动资产	21		
其他流动资产	22	1,607,024,754.17	1,085,482,366.20
流动资产合计	23	2,419,194,323.59	2,287,247,722.83
非流动资产：	24		
△发放贷款及垫款	25	-	-
可供出售金融资产	26	73,141,150.00	68,141,150.00
持有至到期投资	27	2,256,691,299.09	2,522,472,192.86
长期应收款	28		
长期股权投资	29	81,824,970.87	81,823,692.74
投资性房地产	30		
固定资产原价	31		
减：累计折旧	32		
固定资产净值	33	53,987,430.55	56,878,168.52
减：固定资产减值准备	34		
固定资产净额	35	53,987,430.55	56,878,168.52
在建工程	36	2,663,988.90	2,163,400.00
工程物资	37		
固定资产清理	38		
生产性生物资产	39		
油气资产	40		
无形资产	41	328,603.54	392,819.74
开发支出	42		
商誉	43		
长期待摊费用	44		
递延所得税资产	45	216,592,444.56	217,658,027.32
其他非流动资产	46	79,002,417.00	86,542,890.24
其中：特准储备物资	47		
非流动资产合计	48	2,764,232,304.51	3,036,072,341.42
	49		
	50		
	51		
	52		
	53		
	54		
	55		
	56		
	57		
	58		
	59		
	60		
	61		
	62		
	63		
	64		
	65		
	66		
	67		
	68		
	69		
	70		
资产总计	71		
	72	5,183,426,628.10	5,323,320,064.25

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张莉梅

肖望

肖望

合并资产负债表 (续)

2017年6月30日

单位: 人民币元

编制单位: 重庆进出口信用担保有限公司

项	行次	期末金额	年初金额
流动负债:	73		
短期借款	74		
△向中央银行借款	75		
△吸收存款及同业存放	76		
△拆入资金	77		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78		
衍生金融负债	79		
应付票据	80		
应付账款	81		
预收款项	82	337,947,580.71	442,791,562.52
△卖出回购金融资产款	83		
△应付手续费及佣金	84		
应付职工薪酬	85	28,004,373.77	29,302,499.50
其中:应付工资	86		
应付福利费	87		
#其中:职工奖励及福利基金	88		
应交税费	89	8,277,834.91	61,844,129.99
其中:应交税金	90		
应付利息	91		
应付股利	92		
其他应付款	93	60,930,656.41	154,269,317.77
△应付分保账款	94		
△保险合同准备金	95	1,299,794,702.70	1,202,808,708.41
△代理买卖证券款	96		
△代理承销证券款	97		
划分为持有待售的负债	98		
一年内到期的非流动负债	99		
其他流动负债	100	68,900,394.57	70,450,394.57
流动负债合计	101	1,803,855,542.07	1,961,466,612.76
非流动负债:	102		
长期借款	103		
应付债券	104		
长期应付款	105		
长期应付职工薪酬	106		
专项应付款	107		
预计负债	108		
递延收益	109	4,083,333.43	
递延所得税负债	110		
其他非流动负债	111		4,208,333.41
其中:特准储备基金	112		
非流动负债合计	113	4,083,333.43	4,208,333.41
负 债 合 计	114	1,807,938,875.50	1,965,674,946.17
所有者权益(或股东权益):	115		
实收资本(股本)	116	3,000,000,000.00	2,840,000,000.00
国有资本	117	3,000,000,000.00	2,840,000,000.00
其中:国有法人资本	118	3,000,000,000.00	2,840,000,000.00
集体资本	119		
民营资本	120		
其中:个人资本	121		
外商资本	122		
#减:已归还投资	123		
实收资本(股本)净额	124	3,000,000,000.00	2,840,000,000.00
其他权益工具	125		
其中:优先股	126		
永续债	127		
资本公积	128		
减:库存股	129		
其他综合收益	130		
其中:外币报表折算差额	131		
专项储备	132		
盈余公积	133	150,071,901.11	150,071,901.11
其中:法定公积金	134	150,071,901.11	150,071,901.11
任意公积金	135		
#储备基金	136		
#企业发展基金	137		
#利润归还投资	138		
△一般风险准备	139	127,266,305.58	127,266,305.58
未分配利润	140	98,149,545.91	240,306,911.39
归属于母公司所有者权益合计	141	3,375,487,752.60	3,357,645,118.08
*少数股东权益	142	-	
所有者权益合计	143	3,375,487,752.60	3,357,645,118.08
负债和所有者权益总计	144	5,183,426,628.10	5,323,320,064.25

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

肖望

侯莉梅

侯莉梅

肖望

合并利润表

2017年1月-6月

编制单位：重庆进出口信用担保有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上年金额
一、营业总收入	1	232,547,043.52	554,717,131.54
其中：营业收入	2	204,505,658.57	482,970,744.36
△利息收入	3	28,041,384.95	71,746,387.18
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5	-	-
二、营业总成本	6	220,166,611.72	366,781,818.43
其中：营业成本	7	2,017,391.26	5,321,300.88
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9	35,151,203.47	1,176,140.56
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险合同准备金净额	12	96,985,994.29	185,226,854.27
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		849,056.61
税金及附加	15	1,114,350.86	18,040,447.21
销售费用	16	442,608.15	35,000.00
管理费用	17	36,039,995.31	71,777,604.41
其中：研究与开发费	18		
财务费用	19		8,805,304.61
其中：利息支出	20		
利息收入	21		
汇兑净损失（汇兑净收益以“-”号填列）	22		
资产减值损失	23	48,415,068.38	75,550,109.88
其他	24		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25		
投资收益（损失以“-”号填列）	26	62,014,709.72	114,056,471.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	74,395,141.52	301,991,784.71
加：营业外收入	30	130,013.19	1,073,658.63
其中：非流动资产处置利得	31		
非货币性资产交换利得	32		
政府补助	33		
债务重组利得	34		
减：营业外支出	35	11,721.38	2,714,839.37
其中：非流动资产处置损失	36		
非货币性资产交换损失	37		
债务重组损失	38		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	74,513,433.33	300,350,603.97
减：所得税费用	40	11,670,798.81	51,732,036.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	62,842,634.52	248,618,567.68
归属于母公司所有者的净利润	42	62,842,634.52	248,618,567.68
*少数股东损益	43		
六、其他综合收益的税后净额	44	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45		
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46		
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	47		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48		
其中：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	49		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	50		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51		
4. 现金流量套期损益的有效部分	52		
5. 外币报表折算差额	53		
七、综合收益总额	54	62,842,634.52	248,618,567.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	55	62,842,634.52	248,618,567.68
归属于少数股东的综合收益总额	56	-	-
八、每股收益：	57	-	-
基本每股收益	58		
稀释每股收益	59		

企业负责人：

何伟

主管会计工作负责人：

肖望玉

会计机构负责人：

侯莉梅

侯莉梅

合并现金流量表

2017年1月-6月

编制单位：重庆进出口信用担保有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		-
△向中央银行借款净增加额	4		-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-
△收到原保险合同保费取得的现金	6	112,308,697.65	592,616,508.74
△收到客户贷款及垫款净	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	25,429,861.14	97,184,915.12
△拆入资金净增加额	11		-
△回购业务资金净增加额	12		-
收到的税费返还	13		-
收到其他与经营活动有关的现金	14	824,548,470.57	756,554,608.52
经营活动现金流入小计	15	962,287,029.36	1,446,356,032.38
购买商品、接受劳务支付的现金	16		
△客户贷款及垫款净增加额	17		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18		-
△支付原保险合同赔付款项的现金	19		43,728,612.24
△支付利息、手续费及佣金的现金	20		1,258,204.61
△支付保单红利的现金	21		-
支付给职工以及为职工支付的现金	22	20,165,649.45	31,449,790.67
支付的各项税费	23	75,477,933.33	165,897,384.08
支付其他与经营活动有关的现金	24	986,547,048.44	441,675,024.54
经营活动现金流出小计	25	1,082,190,631.22	684,009,016.14
经营活动产生的现金流量净额	26	-119,903,601.86	762,347,016.24
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28	13,552,430,613.49	10,130,362,432.55
取得投资收益收到的现金	29	52,172,983.62	56,375,908.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	120.00	314,080.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	-	44,464,829.91
收到其他与投资活动有关的现金	32		-
投资活动现金流入小计	33	13,604,603,717.11	10,231,517,250.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	381,790.13	4,412,420.73
投资支付的现金	35	14,312,875,641.68	11,007,695,153.60
△质押贷款净增加额	36		-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38	-	-
投资活动现金流出小计	39	14,313,257,431.81	11,012,107,574.33
投资活动产生的现金流量净额	40	-708,653,714.70	-780,590,323.59
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	-	-
取得借款所收到的现金	44	-	220,999,997.42
△发行债券收到的现金	45	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	46	-	-
筹资活动现金流入小计	47	-	220,999,997.42
偿还债务所支付的现金	48	31,830,792.77	264,028,177.81
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	45,000,000.00	30,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		-
支付其他与筹资活动有关的现金	51		-
筹资活动现金流出小计	52	76,830,792.77	294,028,177.81
筹资活动产生的现金流量净额	53	-76,830,792.77	-73,028,180.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
五、现金及现金等价物净增加额	55	-905,388,109.33	-91,271,487.74
加：期初现金及现金等价物余额	56	1,163,915,044.43	1,255,186,532.17
六、期末现金及现金等价物余额	57	258,526,935.10	1,163,915,044.43

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

侯莉梅

编制单位：重庆进出口信用担保有限公司

合并所有者权益变动表

2017年6月

单位：人民币元

项 目		行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
			实收资本（或股本）	其他权益工 具	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		1	2,840,000,000.00	-	-	-	-	150,071,901.11	127,266,305.58	240,306,911.39	-	3,357,645,118.08	3,357,645,118.08	
加：会计政策变更		2										-	-	
前期差错更正		3										-	-	
其他		4										-	-	
二、本年初余额		5	2,840,000,000.00	-	-	-	-	150,071,901.11	127,266,305.58	240,306,911.39	-	3,357,645,118.08	3,357,645,118.08	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		6	160,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-142,157,365.48	-	17,842,634.52	17,842,634.52	
（一）综合收益总额		7								62,842,634.52		62,842,634.52	62,842,634.52	
（二）所有者投入和减少资本		8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股		9										-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本		10										-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额		11										-	-	
4.其他		12										-	-	
（三）专项储备提取和使用		13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备		14										-	-	
2.使用专项储备		15										-	-	
（四）利润分配		16	-	-	-	-	-	-	-	-45,000,000.00	-	-45,000,000.00	-45,000,000.00	
1.提取盈余公积		17										-	-	
其中：法定公积金		18										-	-	
任意公积金		19										-	-	
#储备基金		20										-	-	
#企业发展基金		21										-	-	
#利润归还投资		22										-	-	
2.提取一般风险准备		23								-		-	-	
3.对所有者（或股东）的分配		24								-45,000,000.00		-45,000,000.00	-45,000,000.00	
4.其他		25										-	-	
（五）所有者权益内部结转		26	160,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-160,000,000.00	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）		27										-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）		28										-	-	
3.盈余公积弥补亏损		29										-	-	
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		30										-	-	
5.其他		31	160,000,000.00							-160,000,000.00		-	-	
四、本年年末余额		32	3,000,000,000.00	-	-	-	-	150,071,901.11	127,266,305.58	98,149,545.91	-	3,375,487,752.60	3,375,487,752.60	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

阿阿

肖望

侯莉梅

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司（合并）

资产负债表

2022年6月

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	67		
货币资金	2	2,416,775,874.44	2,217,511,561.89	短期借款	68		
△应收票据	3			△向中央银行借款	69		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	70		
交易性金融资产	5	82,655,814.00	6,155,909.00	△拆入资金	71		
应收账款	6			交易性金融负债	72		
△应收利息	7	1,304,868,241.29	1,017,421,567.99	应付票据	73		
预付款项	8	9,107,999.29	1,608,234.68	应付账款	74	31,351,321.99	289,452.61
△应收股利	9	4,943,200.00	7,408,704.00	预收款项	75	25,207,676.82	10,233,577.36
△应收保理款	10			△卖出回购金融资产款	76		
△应收分保合同准备金	11			△应付手续费及佣金	77		
应收利息	12	16,416,695.53	17,282,852.85	应付职工薪酬	78	14,113,466.38	34,472,360.28
应收股利	13			其中：应付工资	79	11,163,936.90	32,967,926.43
△买入返售金融资产	14	640,705,229.22	249,101,372.39	应付福利费	80	41,227.56	41,227.56
存贷	15			其中：职工奖励及福利基金	81		
其中：原材料	16			应交税费	82	16,494,843.41	62,361,181.72
库存商品（产成品）	17			其中：应交税金	83		61,970,545.28
一年内到期的非流动资产	18			应付利息	84		
其他流动资产	19			应付股利	85	26,124,829.61	28,043,097.11
流动资产合计	20	2,396,035,646.16	2,403,990,754.87	其他应付款	86	564,638,499.16	445,850,724.52
非流动资产：	21	6,871,338,865.14	6,920,480,687.57	△应付分保账款	87		
△发放贷款及垫款	22			△保险合同准备金	88	1,417,335,118.13	1,335,232,817.13
可供出售金融资产	23	103,447,850.00	100,707,850.00	△代理买卖证券款	89		
持有至到期投资	24	698,379,297.31	382,979,297.31	△代理承销证券款	90		
长期应收款	25			一年内到期的非流动负债	91		
长期股权投资	26	81,118,425.84	77,416,511.16	其他流动负债	92	771,821,608.48	776,561,954.23
投资性房地产	27			流动负债合计	93	2,867,087,164.08	2,693,018,164.99
固定资产原价	28	156,684,159.52	156,000,796.74	非流动负债：	94		
减：累计折旧	29	34,205,021.07	29,750,773.64	长期借款	95		
固定资产净值	30	122,479,138.45	126,250,024.10	应付债券	96		
减：固定资产减值准备	31			长期应付款	97	3,000,000.00	
固定资产净额	32	122,479,138.45	126,250,024.10	专项应付款	98		
在建工程	33			预计负债	99		
工程物资	34			递延所得税负债	100		
固定资产清理	35			其他非流动负债	101	5,243,000,000.00	4,192,500,000.00
生产性生物资产	36			其中：特准储备基金	102		
油气资产	37			非流动负债合计	103	5,246,000,000.00	4,192,500,000.00
无形资产	38	2,748,718.41	1,146,877.33	负债合计	104	8,113,087,164.08	6,885,518,164.99
开发支出	39			所有者权益（或股东权益）：	105		
商誉	40			实收资本（股本）	106	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
长期待摊费用	41	728,686.75	938,266.31	国家资本	107		
递延所得税资产	42	148,777,698.27	148,200,054.23	集体资本	108		
其他非流动资产	43	8,916,185,773.90	7,872,660,101.25	法人资本	109	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
其中：特准储备物资	44			其中：国有法人资本	110	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
非流动资产合计	45	10,073,845,588.93	8,710,329,370.97	集体法人资本	111		
	46			个人资本	112		
	47			外商资本	113		
	48			减：已归还投资	114		
	49			实收资本（或股本）净额	115	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
	50			资本公积	116	2,473,198,780.04	2,473,176,180.04
	51			减：库存股	117		
	52			专项储备	118		317,320.60
	53			盈余公积	119	31,560,933.79	31,560,933.79
	54			其中：法定公积金	120	31,560,933.79	31,560,933.79
	55			任意公积金	121		
	56			储备基金	122		
	57			企业发展基金	123		
	58			利润归还投资	124		
	59			担保扶持基金	125		
	60			△一般风险准备	126	33,443,923.75	25,983,747.19
	61			未分配利润	127	240,714,320.83	220,534,153.07
	62			外币报表折算差额	128		
	63			归属于母公司所有者权益合计	129	4,728,947,958.41	4,701,572,334.69
	64			*少数股东权益	130	4,103,149,331.58	4,043,689,558.86
	65			所有者权益合计	131	8,832,097,289.99	8,745,261,893.55
资产总计	66	16,945,184,454.07	15,830,810,058.54	负债和所有者权益总计	132	16,945,184,454.07	15,830,810,058.54

法定代表人：

刘壮涛

主管会计工作的负责人：

施勤

会计机构负责人：

施勤



利 润 表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司（合并）

2017年6月

金额单位：元

行次	上年累计数	本年累计数	项 目	行次	上年累计数	本年累计数
一、营业总收入	1	263,916,263.96	其他	29		
其中：营业收入	2	199,750,521.24	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		
其中：主营业务收入	3	175,002,376.87	投资收益（损失以“-”号填列）	31	5,476,836.50	14,626,240.62
其他业务收入	4	24,748,144.87	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32		
△利息收入	5	66,110,142.72	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	33		
△已赚保费	6		三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	119,985,060.64	89,583,596.34
△手续费及佣金收入	7	55,600.00	加：营业外收入	35	2,238,997.44	7,139,903.10
二、营业总成本	8	151,408,039.82	其中：非流动资产处置利得	36		
其中：营业成本	9	453,517.65	非货币性资产交换利得	37		2,152.50
其中：主营业务成本	10		政府补助	38		6,037,770.00
其他业务成本	11	453,517.65	债务重组利得	39		
△利息支出	12		减：营业外支出	40	1,792,653.63	1,342,093.09
△手续费及佣金支出	13	1,530,316.40	其中：非流动资产处置损失	41		2,833.28
△退保金	14		非货币性资产交换损失	42		1,339,259.81
△赔付支出净额	15		债务重组损失	43		
△提取保险合同准备金净额	16	76,747,608.33	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	120,431,404.45	95,381,406.35
△保单红利支出	17		减：所得税费用	45	26,387,216.59	20,236,309.06
△分保费用	18		五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	94,044,187.86	75,145,097.29
营业税金及附加	19	6,596,006.78	归属于母公司所有者的净利润	47	73,113,763.46	56,443,849.88
销售费用	20		*少数股东损益	48	20,930,424.40	18,701,247.41
管理费用	21	66,080,590.66	六、每股收益：	49		
其中：业务招待费	22		基本每股收益	50		
研究与开发费	23		稀释每股收益	51		
财务费用	24		七、其他综合收益	52		
其中：利息支出	25		八、综合收益总额	53	94,044,187.86	75,145,097.29
利息收入	26		归属于母公司所有者的综合收益总额	54	73,113,763.46	56,443,849.88
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	27		*归属于少数股东的综合收益总额	55	20,930,424.40	18,701,247.41
资产减值损失	28			56		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司（合并）

2017年6月

金额单位：元

项 目	行次	上年累计数	本年累计数	项 目	行次	上年累计数	本年累计数
一、经营活动产生的现金流量：	1			处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	5,800.00	47,088.00
销售商品、提供劳务收到的现金	2	11,032,142.40	21,629,333.47	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	1,997,431.18	1,099,910.20	收到其他与投资活动有关的现金	32	29,220,824.21	101,293,810.70
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	285,519,295.93	642,183,090.89
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	2,476,125.13	4,102,751.58
△收到原保险合同保费取得的现金	6	167,990,390.82	195,259,053.52	投资支付的现金	35	199,640,000.00	566,000,000.00
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置交易性金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38	202,624,803.40	1,242,700,000.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	404,740,928.53	1,812,802,751.58
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-119,221,632.60	-1,170,619,660.69
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41		
收到的税费返还	13	71,967.52	117,302.21	吸收投资收到的现金	42		1,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,968,303,700.41	3,050,231,366.36	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	2,147,398,501.15	3,267,237,055.56	取得借款所收到的现金	44		1,050,500,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16		3,408,958.97	△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	2,440,552,773.93	
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	2,440,552,773.93	1,051,500,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	158,534,764.19	459,650,159.88	偿还债务所支付的现金	48		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	40,786,854.04	35,210,970.80
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	48,034,134.36	62,427,520.59	支付其他与筹资活动有关的现金	51	819.60	
支付的各项税费	23	79,618,556.17	95,709,868.74	筹资活动现金流出小计	52	40,787,673.64	35,210,970.80
支付其他与经营活动有关的现金	24	2,486,039,617.84	3,158,550,673.91	筹资活动产生的现金流量净额	53	2,399,765,100.29	1,016,289,029.20
经营活动现金流出小计	25	2,772,227,072.56	3,779,747,182.09	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	-624,828,571.41	-512,510,126.53	五、现金及现金等价物净增加额	55	1,655,714,896.28	-666,840,758.02
二、投资活动产生的现金流量：	27			加：期初现金及现金等价物余额	56	3,155,809,009.24	3,216,097,710.95
收回投资收到的现金	28	236,777,737.35	526,300,000.00	六、期末现金及现金等价物余额	57	4,811,523,905.52	2,549,256,952.93
取得投资收益收到的现金	29	19,514,934.37	14,542,192.19		58		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





资产负债表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司

2017年6月

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	67		
货币资金	2	1,019,363,932.00	1,235,290,869.34	短期借款	68		
△结算备付金	3			△向中央银行借款	69		
△拆出资金	4			△吸收存款及同业存放	70		
交易性金融资产	5			△拆入资金	71		
应收票据	6			交易性金融负债	72		
应收账款	7	534,736,706.45	200,908,794.46	应付票据	73		
预付款项	8	1,000,000.00	2,540,000.00	应付账款	74		
△应收保费	9			预收款项	75	22,642,000.00	112,000.00
△应收分保账款	10			△卖出回购金融资产款	76		
△应收分保合同准备金	11			△应付手续费及佣金	77	5,702,487.19	16,794,614.41
应收利息	12			应付职工薪酬	78	5,225,270.98	16,439,633.85
应收股利	13			其中：应付工资	79		
其他应收款	14	319,816,316.38	294,656,566.10	应付福利费	80		
△买入返售金融资产	15			其中：职工奖励及福利基金	81		
存货	16			应交税费	82	6,649,187.06	32,901,584.32
其中：原材料	17			其中：应交税金	83		
库存商品(产成品)	18			应付利息	84		
一年内到期的非流动资产	19			应付股利	85		
其他流动资产	20	447,699,675.49	749,165,377.90	其他应付款	86	41,153,386.65	46,166,818.61
流动资产合计	21	2,322,616,631.02	2,482,561,608.20	△应付分保账款	87		
非流动资产：	22			△保险合同准备金	88	865,102,380.55	842,891,402.26
△发放贷款及垫款	23			△代理买卖证券款	89		
可供出售金融资产	24			△代理承销证券款	90		
持有至到期投资	25	523,019,297.31	333,019,297.31	一年内到期的非流动负债	91		
长期应收款	26			其他流动负债	92	376,465,132.19	367,873,079.76
长期股权投资	27	468,365,500.24	466,164,968.20	流动负债合计	93	1,317,714,573.64	1,306,769,496.36
投资性房地产	28			非流动负债：	94		
固定资产原价	29	126,270,953.06	125,925,970.92	长期借款	95		
减：累计折旧	30	19,824,527.70	16,638,571.67	应付债券	96		
固定资产净值	31	106,446,425.36	109,287,399.25	长期应付款	97		
减：固定资产减值准备	32			专项应付款	98		
固定资产净额	33	106,446,425.36	109,287,399.25	预计负债	99		
在建工程	34	1,814,818.51	1,814,818.51	递延所得税负债	100		
工程物资	35			其他非流动负债	101		
固定资产清理	36			其中：特准储备基金	102		
生产性生物资产	37			非流动负债合计	103		
油气资产	38			负 债 合 计	104	1,317,714,573.64	1,306,769,496.36
无形资产	39	2,230,059.06	784,459.03	所有者权益（或股东权益）：	105		
开发支出	40			实收资本（股本）	106		
商誉	41			国家资本	107		
长期待摊费用	42			其他资本	108		
递延所得税资产	43	105,220,638.38	104,642,994.34	法人资本	109		
其他非流动资产	44			其中：国有法人资本	110		
其中：特准储备物资	45			其他法人资本	111		
非流动资产合计	46	1,207,096,738.96	1,015,713,936.64	个人资本	112		
	47			外商资本	113		
	48			=减：已归还投资	114		
	49			实收资本（或股本）净额	115	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
	50			资本公积	116	22,600.00	
	51			减：库存股	117		
	52			专项储备	118	32,773,723.06	32,773,723.06
	53			盈余公积	119	32,773,723.06	32,773,723.06
	54			其中：法定公积金	120		
	55			任意公积金	121		
	56			=储备基金	122		
	57			=企业发展基金	123		
	58			=利润归还投资	124		
	59			担保扶持基金	125		
	60			△一般风险准备	126	33,443,923.75	25,963,747.19
	61			未分配利润	127	195,758,549.53	182,748,578.23
	62			外币报表折算差额	128		
	63			归属于母公司所有者权益合计	129	2,211,998,796.34	2,191,506,048.48
	64			少数股东权益	130		
	65			所有者权益合计	131	2,211,998,796.34	2,191,506,048.48
资产总计	66	3,529,713,369.98	3,498,275,544.84	负债和所有者权益总计	132	3,529,713,369.98	3,498,275,544.84

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





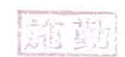
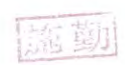
利 润 表

编制单位：重庆兴融资产担保集团有限公司				2017年6月		金额单位：元	
项 目	行次	上年累计数	本年累计数	项 目	行次	上年累计数	本年累计数
一、营业总收入	1	112,416,329.23	40,899,348.60	其他	29		
其中：营业收入	2	82,328,370.20	75,628,149.40	加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		
其中：主营业务收入	3	75,024,149.00	74,174,092.80	投资收益（损失以“-”号填列）	31	2,208,079.36	12,856,989.24
其他业务收入	4	7,303,950.50	1,454,056.60	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32		
△利息收入	5	30,453,259.03	16,265,031.28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	33		
△已赚保费	6			三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	80,506,845.23	61,917,684.93
△手续费及佣金收入	7	36,700.00	6,367.92	加：营业外收入	35	505,009.98	403,820.00
二、营业总成本	8	34,519,563.36	42,838,852.91	其中：非流动资产处置利得	36		
其中：营业成本	9			非货币性资产交换利得	37		
其中：主营业务成本	10			政府补助	38		
其他业务成本	11			债务重组利得	39		
△利息支出	12			减：营业外支出	40	1,000,000.00	350,191.65
△手续费及佣金支出	13	45,042.88	15,159.90	其中：非流动资产处置损失	41		
△退保金	14			非货币性资产交换损失	42		350,191.65
△赔付支出净额	15			债务重组损失	43		
△提取保险合同准备金净额	16	9,501,181.94	22,210,978.29	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	80,011,855.21	61,971,313.28
△保单红利支出	17			减：所得税费用	45	11,902,739.48	11,660,459.19
△分保费用	18			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	68,109,115.73	50,310,854.09
营业税金及附加	19	2,804,222.06	839,913.62	归属于母公司所有者的净利润	47	68,109,115.73	50,310,854.09
销售费用	20			*少数股东损益	48		
管理费用	21	22,169,116.48	19,772,801.10	六、每股收益：	49		
其中：业务招待费	22			基本每股收益	50		
研究与开发费	23			稀释每股收益	51		
财务费用	24			七、其他综合收益	52		
其中：利息支出	25			八、综合收益总额	53	68,109,115.73	50,310,854.09
利息收入	26			归属于母公司所有者的综合收益总额	54	68,109,115.73	50,310,854.09
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	27			*归属于少数股东的综合收益总额	55		
资产减值损失	28				56		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司

2017年

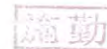
金额单位：元

项 目	行次	上年累计数	本年累计数	项 目	行次	上年累计数	本年累计数
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		
销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	84,998,079.36	81,679,057.10
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	1,854,119.35	981,753.58
△收到原保险合同保费取得的现金	6	74,502,636.65	102,100,806.00	投资支付的现金	35	14,000,000.00	261,000,000.00
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置交易性金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			投资活动现金流出小计	39	15,854,119.35	261,981,753.58
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	69,143,960.01	-180,302,696.48
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		
收到其他与经营活动有关的现金	14	278,117,726.10	435,368,370.65	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	352,620,362.75	537,469,176.65	取得借款所收到的现金	44		
购买商品、接受劳务支付的现金	16			△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47		
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	115,649,133.16	323,460,974.61	偿还债务所支付的现金	48		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	41,447,114.04	29,840,706.23
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	14,737,744.55	17,462,708.07	支付其他与筹资活动有关的现金	51		
支付的各项税费	23	48,898,341.56	48,801,012.13	筹资活动现金流出小计	52	41,447,114.04	29,840,706.23
支付其他与经营活动有关的现金	24	633,323,788.97	153,528,016.17	筹资活动产生的现金流量净额	53	-41,447,114.04	-29,840,706.23
经营活动现金流出小计	25	812,609,008.24	543,252,710.98	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	-459,988,645.49	-5,783,534.33	五、现金及现金等价物净增加额	55	-432,291,799.52	-215,926,937.04
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	1,469,376,411.88	1,235,290,869.74
收回投资收到的现金	28	80,000,000.00	70,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额	57	1,037,084,612.36	1,019,363,932.70
取得投资收益收到的现金	29	4,998,079.36	11,679,057.10		58		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

