

海南海德实业股份有限公司

2018 年半年度财务报告

(未经审计)

2018 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海德实业股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,005,934,877.53	5,044,319.53
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	34,514,514.52	5,610,903.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	65,027,500.00	28,500,000.00
预付款项	2,482,919.92	55,225,433.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		1,476,164.39
应收股利		
其他应收款	3,707,518.63	327,222.22
买入返售金融资产		49,017,918.01
存货		
应收款项类投资	3,549,177,844.80	2,326,910,602.77
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	775,132,256.97	855,344,714.15

流动资产合计	5,435,977,432.37	3,327,457,277.40
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	216,556,383.62	224,567,484.87
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	102,616,830.28	25,039,857.75
投资性房地产		
固定资产	6,686,471.07	6,849,334.22
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	102,564.10	102,564.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,634,429.17	2,649,509.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	327,596,678.24	259,208,750.57
资产总计	5,763,574,110.61	3,586,666,027.97
流动负债：		
短期借款	1,602,552,268.33	1,402,552,268.33
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	1,663,115.54	6,244,592.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,401,538.27	1,300,521.24
应交税费	12,161,048.98	8,896,910.51
应付利息	29,804,803.99	5,837,093.77
应付股利		
其他应付款	19,644,035.58	1,132,705,428.30

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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,669,226,810.69	2,559,536,815.08
非流动负债：		
长期借款	23,310,020.00	732,179,732.95
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		168,783.25
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,310,020.00	732,348,516.20
负债合计	1,692,536,830.69	3,291,885,331.28
所有者权益：		
股本	442,164,777.00	151,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,551,653,552.58	116,883,403.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	597,313.57	597,313.57
一般风险准备		
未分配利润	76,621,636.77	26,099,980.09
归属于母公司所有者权益合计	4,071,037,279.92	294,780,696.69
少数股东权益		
所有者权益合计	4,071,037,279.92	294,780,696.69
负债和所有者权益总计	5,763,574,110.61	3,586,666,027.97

法定代表人：戴扬

主管会计工作负责人：朱新民

会计机构负责人：马琳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	19,247,053.03	198,979.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	20,000.00	20,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,967,976.50	751,468,490.49
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,714,559.68	492,648.51
流动资产合计	36,949,589.21	752,180,118.74
非流动资产：		
可供出售金融资产		50,277,580.68
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,771,277,022.62	1,050,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	5,634,423.44	5,868,576.09
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	909,103.33	2,514,509.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,777,820,549.39	1,108,660,666.40
资产总计	4,814,770,138.60	1,860,840,785.14
流动负债：		
短期借款	730,000,000.00	530,000,000.00
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		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	643,436.82	624,735.78
应交税费	101,192.21	2,565,394.54
应付利息	3,631,041.65	979,500.01
应付股利		
其他应付款	36,503,370.86	1,143,090,969.32
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	770,879,041.54	1,677,260,599.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	770,879,041.54	1,677,260,599.65
所有者权益：		
股本	442,164,777.00	151,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,551,653,552.58	116,883,403.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	597,313.57	597,313.57
未分配利润	49,475,453.91	-85,100,531.11
所有者权益合计	4,043,891,097.06	183,580,185.49
负债和所有者权益总计	4,814,770,138.60	1,860,840,785.14

法定代表人：戴扬

主管会计工作负责人：朱新民

会计机构负责人：马琳

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	166,233,982.10	83,830,971.64
其中：营业收入	166,233,982.10	83,830,971.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	108,617,511.22	44,302,763.13
其中：营业成本	0.00	0.00
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	4,409,902.08	743,082.01
销售费用		
管理费用	27,803,044.52	18,315,908.93
财务费用	63,853,797.72	25,237,833.28
资产减值损失	12,550,766.90	5,938.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-820,736.48	1,727,782.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3,587,766.51	1,887,120.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,576,972.53	-248,010.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,383,500.91	43,143,110.69
加：营业外收入	682.50	780.00
减：营业外支出		7,951.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,384,183.41	43,135,938.85
减：所得税费用	9,862,526.73	5,693,212.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,521,656.68	37,442,726.84

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,521,656.68	37,442,726.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	50,521,656.68	37,442,726.84
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		-3,220,408.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,220,408.46
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,220,408.46
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		-3,220,408.46
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	50,521,656.68	34,222,318.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,521,656.68	34,222,318.38
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1703	0.2500
（二）稀释每股收益	0.1703	0.2500

法定代表人：戴扬

主管会计工作负责人：朱新民

会计机构负责人：马琳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	148,571.43	85,714.27
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,963,876.41	145,119.74
销售费用		
管理费用	3,145,976.84	4,092,823.76
财务费用	22,378,710.76	18,877,145.65
资产减值损失	538,236.60	-18,455.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		264,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	164,058,938.00	263,399.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	136,180,708.82	-22,483,519.42
加：营业外收入	682.50	780.00
减：营业外支出		7,951.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	136,181,391.32	-22,490,691.26
减：所得税费用	1,605,406.30	4,613.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	134,575,985.02	-22,495,305.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	134,575,985.02	-22,495,305.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		-3,220,408.46
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,220,408.46
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		-3,220,408.46
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	134,575,985.02	-25,715,713.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4536	-0.1488
（二）稀释每股收益	0.4536	-0.1488

法定代表人：戴扬

主管会计工作负责人：朱新民

会计机构负责人：马琳

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	156,000.00	1,054,500.00
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		
处置应收款项类投资净增加额	360,000,000.00	300,000,000.00
处置可供出售金融资产净增加额	208,764,581.47	1,145,231,568.17
收取利息、手续费及佣金的现金	68,259,770.09	20,045,918.02
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	12,223,085.67	1,211,013.03
经营活动现金流入小计	649,403,437.23	1,467,542,999.22
购买商品、接受劳务支付的现金		
可供出售金融资产支付的现金净额	144,125,000.00	800,000,000.00
应收款项类投资支付的现金净额	2,240,000,000.00	960,000,000.00
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		276,511.35
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	13,877,012.99	10,585,529.37
支付的各项税费	14,432,697.97	9,633,165.81
支付其他与经营活动有关的现金	17,527,499.37	7,126,294.58
经营活动现金流出小计	2,429,962,210.33	1,787,621,501.11
经营活动产生的现金流量净额	-1,780,558,773.10	-320,078,501.89

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,925,287.00	11,751,678.00
取得投资收益收到的现金		263,399.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	662,535.97	336,488.91
投资活动现金流入小计	12,587,822.97	12,351,566.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,596.60	424,532.94
投资支付的现金	44,409,637.20	5,109,028.56
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	32,043.54	
投资活动现金流出小计	44,602,277.34	5,533,561.50
投资活动产生的现金流量净额	-32,014,454.37	6,818,005.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,723,999,987.62	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	500,000,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,223,999,987.62	550,000,000.00
偿还债务支付的现金	301,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,521,100.28	4,083,333.34
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	1,140,033,019.88	538,888.88
筹资活动现金流出小计	1,459,554,120.16	204,622,222.22
筹资活动产生的现金流量净额	2,764,445,867.46	345,377,777.78
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	951,872,639.99	32,117,281.21
加：期初现金及现金等价物余额	54,062,237.54	216,483,291.28
六、期末现金及现金等价物余额	1,005,934,877.53	248,600,572.49

法定代表人：戴扬

主管会计工作负责人：朱新民

会计机构负责人：马琳

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	156,000.00	1,054,500.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,418,910,530.41	328,882,301.13
经营活动现金流入小计	1,419,066,530.41	329,936,801.13
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,037,792.34	2,493,753.81
支付的各项税费	2,399,138.55	2,033,611.61
支付其他与经营活动有关的现金	434,610,360.22	673,979,435.43
经营活动现金流出小计	438,047,291.11	678,506,800.85
经营活动产生的现金流量净额	981,019,239.30	-348,569,999.72
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		263,399.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		263,399.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,632.94
投资支付的现金	3,730,577,022.62	75,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,730,577,022.62	483,632.94
投资活动产生的现金流量净额	-3,730,577,022.62	-220,233.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,723,999,987.62	
取得借款收到的现金	400,000,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,123,999,987.62	550,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,361,111.13	4,083,333.34
支付其他与筹资活动有关的现金	1,140,033,019.88	538,888.88
筹资活动现金流出小计	1,355,394,131.01	204,622,222.22
筹资活动产生的现金流量净额	2,768,605,856.61	345,377,777.78
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	19,048,073.29	-3,412,454.97
加：期初现金及现金等价物余额	198,979.74	3,792,464.35
六、期末现金及现金等价物余额	19,247,053.03	380,009.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	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
优先 股		永续债	其他										
一、上年期末余额	151,200,000.00				116,883,403.03				597,313.57		26,099,980.09		294,780,696.69
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	151,200,000.00				116,883,403.03				597,313.57		26,099,980.09		294,780,696.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	290,964,777.00				3,434,770,149.55						50,521,656.68		3,776,256,583.23
（一）综合收益总额											50,521,656.68		50,521,656.68
（二）所有者投入和减少资本	290,964,777.00				3,434,770,149.55								3,725,734,926.55
1. 股东投入的普通股	290,964,777.00				3,434,770,149.55								3,725,734,926.55
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													

(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、本期期末余额	442,164,777.00	0.00	0.00	0.00	3,551,653,552.58	0.00	0.00	0.00	597,313.57	0.00	76,621,636.77	0.00	4,071,037,279.92

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	151,200,000.00				116,883,403.03		-2,610,886.54		597,313.57		-47,168,348.20		218,901,481.86
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	151,200,000.00				116,883,403.03		-2,610,886.54		597,313.57		-47,168,348.20		218,901,481.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,220,408.46				37,442,726.84		34,222,318.38
（一）综合收益总额							-3,220,408.46				37,442,726.84		34,222,318.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(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、本期期末余额	151,200,000.00				116,883,403.03		-5,831,295.00		597,313.57		-9,725,621.36		253,123,800.24

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	151,200,000.00				116,883,403.03				597,313.57	-85,100,531.11	183,580,185.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	151,200,000.00				116,883,403.03				597,313.57	-85,100,531.11	183,580,185.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	290,964,777.00				3,434,770,149.55					134,575,985.02	3,860,310,911.57
（一）综合收益总额										134,575,985.02	134,575,985.02
（二）所有者投入和减少资本	290,964,777.00				3,434,770,149.55						3,725,734,926.55
1. 股东投入的普通股	290,964,777.00				3,434,770,149.55						3,725,734,926.55
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											
（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	442,164,777.00				3,551,653,552.58				597,313.57	49,475,453.91	4,043,891,097.06

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	151,200,000.00				116,883,403.03		-2,610,886.54		597,313.57	-34,151,658.62	231,918,171.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	151,200,000.00				116,883,403.03		-2,610,886.54		597,313.57	-34,151,658.62	231,918,171.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,220,408.46			-22,495,305.15	-25,715,713.61
（一）综合收益总额							-3,220,408.46			-22,495,305.15	-25,715,713.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（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	151,200,000.00				116,883,403.03		-5,831,295.00		597,313.57	-56,646,963.77	206,202,457.83

财务报表附注：**一、 公司基本情况****(一) 公司概况**

海南海德实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1992 年 11 月 2 日经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字[1992]37 号文批准，由原海南省海德涤纶厂改组设立为规范化股份有限公司。1992 年 12 月 30 日经海南省工商行政管理局核准登记注册，注册资本人民币 13,500.00 万元。1993 年 12 月 29 日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]116 号文批准，首次向社会公众发行境内上市人民币普通股 1,500.00 万股，并于 1994 年 5 月 25 日在深圳证券交易所上市。截至 2018 年 6 月 30 日本公司累计发行股本总数 442,164,777 股，公司注册资本为 442,164,777.00 元。

公司在海南省工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码：9146000020128947X0，法定代表人：戴扬。

公司注册地址：海口市海德路 5 号。

公司经营范围：信息产业、高新技术产业，工业产品(危险品除外)、农副产品的销售，进出口贸易（凭许可证经营），汽车维修服务，会议服务（不含旅行社业务），含下属分支机构的经营围（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关部门许可证或者批准文件经营）（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2016 年 7 月 1 日，经西藏自治区人民政府 藏政函【2016】97 号《西藏自治区人民政府关于同意设立海德资产管理有限公司的批复》，2016 年 7 月 4 日，海德资产管理有限公司在拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局登记设立。其经营范围为收购、受托经营不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；资产置换、转让与销售；债务重组及企业重组，资产管理范围内的非融资性担保；投资、财务及法律咨询与顾问（不含证券、保险、金融业务）；项目评估。

2016 年 10 月 8 日，中国银行业监督管理委员会办公厅 银监办便函【2016】1692 号《中国银监会办公厅关于公布湖南省、山西省、西藏自治区地方资产管理公司名单的通知》，自此通知印发之日起，金融企业可以按照有关法律、法规和《金融企业不良资产批量转让管理办法》的规定，向海德资产管理有限公司批量转让不良资产。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围如下：

序号	子公司名称
1	海南海德投资有限公司（以下简称“海德投资公司”）
2	海德资产管理有限公司
2-1	杭州华渡投资管理有限公司（以下简称“杭州华渡公司”）

序号	子公司名称
2-1-1	华渡壹号私募创投基金
2-2	杭州华德股权投资合伙企业（有限合伙）
2-3	宁波经远投资管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债

（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；应收款项类投资；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

（4）应收款项类投资

不良资产收购所形成应收款项类投资应同时符合下列条件：

（一）合同或其他法律文件约定了确定的回款期限；

（二）合同或其他法律文件约定了固定或可确定的回收金额。

分类为“应收款项类投资”的不良资产，应采用摊余成本进行后续计量。在不良资产初始确认时应计算实际利率，并在后续期间按照实际利率计算各期投资收益。各期回款金额超过应确认投资收益的部分，冲减投资成本。投资收益按月确认。如果投资收益到期 90 天后仍未收到的，不得计提确认后续期间的投资收益，而是将投资收益作为资产负债表外项目核算。在资产负债表外核算的投资收益，在实际收到时确认为收到当期的投资收益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（5）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（6）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的

金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项和应收款项类投资)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期

这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤其他表明可供出售债务工具已发生减值的情况。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：最近一年内公允价值累计下跌超过 50%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项类投资减值损失计量方法处理。

7、 应收款项类投资减值的测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，分类为“应收款项类投资”的不良资产发生减值的，应当将其账面价值减至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，应当按照该金融资产的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用应当予以扣除）。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

在资产负债表日，首先对单项金额重大的“应收款项类投资”单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。如果没有客观证据表明单独评估的“应收款项类投资”存在减值情况，无论金额是否重大，将其包括在具有类似信用风险特征的金融资产组别中，进行组合减值评估。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的“应收款项类投资”，不再对其计提组合评估减值准备。

分类为“应收款项类投资”的不良资产确认减值损失后，如有客观证据表明该资产价值已经

恢复，且客观上与确认减值损失后的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的摊余成本。

(十一) 应收款项坏账准备

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：

公司将单项金额在 500 万元以上应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：除了单项金额重大并单独计提坏账准备及单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项按照账龄划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

母公司与分（子）公司之间以及分（子）公司相互之间的往来不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	40	40
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大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。

(十二) 持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 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。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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非

货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

(3) 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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20—40	5	2.38—4.75
机器设备	直线法	10—20	5	4.75—9.50
运输设备	直线法	5—12	5	7.92—19.00
其他设备	直线法	5—10	5	9.50—19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门

借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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

期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司如依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划，本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发

生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则:

在下列条件均能满足时予以确认:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 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;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定,并应同时满足以下条件:

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司;
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

3、 提供劳务的收入确认和计量原则

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务,在劳务完成时确认收入,确认的金额为合同或协议总金额;
- (2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入;
- (3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿,应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本结转成本;如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿,则不确认收入,并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

4、 处置不良资产收益确认和计量原则

本公司处置待处置不良资产资产时,取得的价款与该待处置不良资产账面价值的差额,计入当期损益。已将该不良资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给买方;本公司既没有保留

通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的不良资产实施有效控制；与交易相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入金额和已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认当期损益的实现。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五) 租赁**经营租赁会计处理**

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

- 1、 会计政策变更：无
- 2、 会计估计变更：无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按应交流转税额计征	7%
教育费附加	按应交流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应交流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、9%
增值税	按照税法规定计算的销售货物收入和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、5%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海德资产管理有限公司	9%

(二) 税收优惠

海德资产管理有限公司享受西藏自治区税收优惠政策，暂按 9% 所得税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(以下金额单位若无特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	994,664,619.56	5,040,725.87
其他货币资金	11,270,257.97	3,593.66
合 计	1,005,934,877.53	5,044,319.53

其他货币资金系公司存出的证券投资款。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	34,514,514.52	5,610,903.00
其中：债券工具投资		
权益工具投资	34,514,514.52	5,610,903.00
衍生金融资产		
指定为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
合 计	34,514,514.52	5,610,903.00

说明：海德股份期末持有的权益工具投资系购买的基金及银行理财产品。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,450,000.00	100.00	3,422,500.00	5.00	65,027,500.00	30,000,000.00	100.00	1,500,000.00	5.00	28,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	68,450,000.00	100.00	3,422,500.00		65,027,500.00	30,000,000.00	100.00	1,500,000.00		28,500,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,450,000.00	3,422,500.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	68,450,000.00	3,422,500.00	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,922,500.00 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
内蒙古锦卓投资有限公司	68,450,000.00	100.00	3,422,500.00
合计	68,450,000.00	100.00	3,422,500.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,482,919.92	100.00	55,225,433.33	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	2,482,919.92	100.00	55,225,433.33	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
拉萨市柳梧新区城市投资建设发展集团有限公司	100,263.35	4.04
中国石化销售有限公司海南海口石油分公司	20,000.00	0.81
阿里云计算有限公司	51,228.00	2.06
北京丰谷嘉业文化艺术有限公司	2,311,428.57	93.09
合计	2,482,919.92	100.00

(五) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
不良资产业务利息		1,476,164.39
合计		1,476,164.39

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,725,279.37	100.00	3,017,760.74	44.87	3,707,518.63	3,167,072.62	100.00	2,839,850.40	89.67	327,222.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	6,725,279.37	100.00	3,017,760.74		3,707,518.63	3,167,072.62	100.00	2,839,850.40		327,222.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,902,651.19	195,132.56	5.00
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	2,822,628.18	2,822,628.18	100.00
合 计	6,725,279.37	3,017,760.74	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 177,910.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,366,666.64	344,444.44
备用金	563,285.19	29,516.54
往来款	1,903,205.80	1,902,085.80
其他	1,892,121.74	891,025.84
合计	6,725,279.37	3,167,072.62

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海口农商行营业部	保证金	2,366,666.64	1 年以内	35.19	118,333.33

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
伊莎贝尔矿泉水公司	往来款	1,833,479.80	5 年以上	27.26	1,833,479.80
上海威弋投资合伙企业(有限合伙)	其他	1,001,095.90	1 年以内	14.89	50,054.80
浙江快达安全工程有限公司	其他	185,544.62	5 年以上	2.76	185,544.62
海南甘泉实业有限公司	其他	180,321.60	5 年以上	2.68	180,321.60
合计		5,567,108.56		82.78	2,367,734.15

6、 涉及政府补助的应收款项：无

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(七) 买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
买入返售金融资产		49,017,918.01

说明：海德股份买入返售金融资产系国债逆回购投资。

(八) 应收款项类投资

项目	期末余额	年初余额
应收债权	3,508,241,915.41	2,314,366,915.41
应收债权收益	40,935,929.39	12,543,687.36
合计	3,549,177,844.80	2,326,910,602.77

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可供出售债务工具	772,386,359.79	851,323,002.52
预缴税费	2,745,897.18	4,021,711.63
合计	775,132,256.97	855,344,714.15

注：公司可供出售金融资产债务工具系购买的债权资产

(十) 可供出售金融资产**1、 可供出售金融资产情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	233,583,476.50	17,027,092.88	216,556,383.62	231,144,221.19	6,576,736.32	224,567,484.87
其中：按公允价值计量	66,109,317.00	16,982,092.88	49,127,224.12	56,809,317.00	6,576,736.32	50,232,580.68
按成本计量	167,474,159.50	45,000.00	167,429,159.50	174,334,904.19		174,334,904.19
合计	233,583,476.50	17,027,092.88	216,556,383.62	231,144,221.19	6,576,736.32	224,567,484.87

说明：按公允价值计量的可供出售权益工具系投资资产管理计划进取级份额；按成本计量的可供出售权益工具主要系投资次级档不良资产支持证券即次级档 ABS。

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	66,109,317.00		66,109,317.00
公允价值	49,127,224.12		49,127,224.12
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额	16,982,092.88		16,982,092.88

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
海南机场股份有限公司	45,000.00			45,000.00		45,000.00		45,000.00		
不良资产支持证券	172,289,904.19		6,860,744.69	165,429,159.50						
西藏玖融信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					10.00	
合计	174,334,904.19		6,860,744.69	167,474,159.50		45,000.00		45,000.00		

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
期初已计提减值余额	6,576,736.32	6,576,736.32
本期计提	10,450,356.56	10,450,356.56
期末已计提减值余额	17,027,092.88	17,027,092.88

5、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明: 无

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
上海威弋投资合伙企业（有限合伙）	25,039,857.75	75,000,000.00		2,576,972.53					102,616,830.28		
小计	25,039,857.75	75,000,000.00		2,576,972.53					102,616,830.28		

注：本年追加投资是通过抵债取得

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	5,214,808.50	4,388,734.66	580,213.66	10,183,756.82
(2) 本期增加金额			138,166.38	138,166.38
—购置			138,166.38	138,166.38
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	5,214,808.50	4,388,734.66	718,380.04	10,321,923.20
2. 累计折旧				0.00
(1) 年初余额	1,109,127.97	1,348,299.05	235,543.80	2,692,970.82
(2) 本期增加金额	50,533.92	204,433.72	46,061.89	301,029.53
—计提	50,533.92	204,433.72	46,061.89	301,029.53
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	1,159,661.89	1,552,732.77	281,605.69	2,994,000.35
3. 减值准备				0.00
(1) 年初余额	641,451.78			641,451.78
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	641,451.78			641,451.78
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,413,694.83	2,836,001.89	436,774.35	6,686,471.07
(2) 年初账面价值	3,464,228.75	3,040,435.61	344,669.86	6,849,334.22

2、 暂时闲置的固定资产：无

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(十三) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	102,564.10	102,564.10
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	102,564.10	102,564.10
2. 累计摊销		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	102,564.10	102,564.10
(2) 年初账面价值	102,564.10	102,564.10

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	11,207,881.59	1,590,735.48	11,558,038.50	2,649,509.63
交易性金融资产公允价值变动	485,485.48	43,693.69		
合计	11,693,367.07	1,634,429.17	11,558,038.50	2,649,509.63

2、 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			675,133.00	168,783.25
合计			675,133.00	168,783.25

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	55,647,907.86	55,647,907.86
合计	55,647,907.86	55,647,907.86

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018			
2019	2,517,795.80	2,517,795.80	
2020			
2021	5,483,945.84	5,483,945.84	
2022	47,646,166.22	47,646,166.22	
合计	55,647,907.86	55,647,907.86	

(十五) 短期借款**1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押借款	200,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	649,170,000.00	649,170,000.00
信用借款	753,382,268.33	753,382,268.33
合计	1,602,552,268.33	1,402,552,268.33

说明：质押借款系海德股份向四川天府银行股份有限公司成都分行借款 2 亿元，以海德股份持有全资子公司海德资管公司 47,212.70 万元的股份提供质押担保。

2、 已逾期未偿还的短期借款：无**(十六) 预收款项**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,663,115.54	6,244,592.93
1 年至 2 年（含 2 年）		
合计	1,663,115.54	6,244,592.93

(十七) 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	期末余额
短期薪酬	1,300,521.24	15,410,538.86	15,309,521.83	1,401,538.27
离职后福利-设定提存计划		1,111,086.37	1,111,086.37	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,300,521.24	16,521,625.23	16,420,608.20	1,401,538.27

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	81,400.00	13,877,401.02	13,958,801.02	-

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费	95,131.00	297,604.61	392,735.61	-
(3) 社会保险费		432,554.20	432,554.20	
其中：医疗保险费		388,350.08	388,350.08	
工伤保险费		12,372.87	12,372.87	
生育保险费		31,831.25	31,831.25	
(4) 住房公积金		504,078.00	504,078.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,123,990.24	298,901.03	21,353.00	1,401,538.27
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合 计	1,300,521.24	15,410,538.86	15,309,521.83	1,401,538.27

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		769,619.46	769,619.46	
失业保险费		29,507.54	29,507.54	
企业年金缴费		311,959.37	311,959.37	
合 计		1,111,086.37	1,111,086.37	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,729,006.63	2,189,860.08
城建税	143,995.89	2,193.72
企业所得税	5,518,296.44	4,582,553.97
个人所得税	535,257.07	2,062,531.16
房产税	17,906.93	8,478.36
教育费附加	61,907.62	940.16
地方教育费附加	41,180.72	626.78
土地使用税	17,761.64	17,761.64
印花税	95,736.04	31,964.64
合计	12,161,048.98	8,896,910.51

(十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	29,804,803.99	5,837,093.77

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
办证费（代收款）	1,151,906.14	1,151,906.14
中介费	2,145,000.00	1,875,000.00
保证金	9,280,000.00	9,267,341.50
租赁费	1,450,000.00	
其他	5,617,129.44	325,372.44
借款及利息		1,120,085,808.22
合计	19,644,035.58	1,132,705,428.30

2、账龄超过一年的重要其他应付款：无

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	23,310,020.00	24,282,857.95
信用借款		707,896,875.00
合计	23,310,020.00	732,179,732.95

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	151,200,000.00	290,964,777.00				290,964,777.00	442,164,777.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	98,978,332.45	3,434,770,149.55		3,533,748,482.00
其他资本公积	17,905,070.58			17,905,070.58
合计	116,883,403.03	3,434,770,149.55		3,551,653,552.58

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	597,313.57			597,313.57

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,099,980.09	-47,168,348.20
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	26,099,980.09	-47,168,348.20
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	50,521,656.68	73,268,328.29
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	76,621,636.77	26,099,980.09

(二十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,085,410.67		83,745,257.37	
其他业务	148,571.43		85,714.27	
合 计	166,233,982.10		83,830,971.64	

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	309,254.07	348,965.26
教育费附加	132,293.20	149,486.68
房产税	34,785.29	45,929.21
土地使用税	35,523.28	44,411.55
车船使用税	1,890.00	300.00
印花税	3,807,960.75	54,268.51
地方教育费附加	88,195.49	99,657.80
土地增值税		63.00
合 计	4,409,902.08	743,082.01

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,521,625.23	11,217,275.94
办公费	5,616,589.84	4,591,103.09
差旅费	1,224,239.92	936,565.04
聘请中介机构费	1,706,638.57	794,943.19
折旧费用	301,029.53	255,352.06
租赁费	2,297,236.96	205,716.44
手续费及佣金支出		258,340.99
其他	135,684.47	56,612.18

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	27,803,044.52	18,315,908.93

(三十) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,617,865.70	26,443,943.57
减：利息收入	7,838,785.49	1,242,856.37
汇兑损益		
其他	74,717.51	36,746.08
合 计	63,853,797.72	25,237,833.28

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产减值损失	10,450,356.56	
坏账损失	2,100,410.34	5,938.91
合计	12,550,766.90	5,938.91

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-820,736.48	1,727,782.00

(三十三) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,576,972.53	-248,010.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取	1,010,793.98	1,871,730.42

项 目	本期发生额	上期发生额
得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		263,399.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	3,587,766.51	1,887,120.18

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
其他	682.50	780.00	682.50
合 计	682.50	780.00	682.50

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		7,951.84	

(三十六) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,016,229.52	5,691,691.74
递延所得税费用	846,297.21	1,520.27
合 计	9,862,526.73	5,693,212.01

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	60,384,183.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15,096,045.85
子公司适用不同税率的影响	-14,988,083.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-382,512.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,137,076.48
所得税费用	9,862,526.73

(三十七) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金及备用金	4,962,000.00	
利息收入	7,201,475.93	915,207.62
按揭贷款保证金收回		58,025.41
其他	59,609.74	237,780.00
合 计	12,223,085.67	1,211,013.03

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
房租及押金	3,140,000.00	
保证金及备用金	5,684,400.00	
管理费用	8,620,632.91	6,816,700.21
财务费用手续费	42,433.97	26,463.37
营业外支出		7,951.84
其他	40,032.49	275,179.16
合计	17,527,499.37	7,126,294.58

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产收益	662,535.97	336,488.91
合 计	662,535.97	336,488.91

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产手续费	32,043.54	
合 计	32,043.54	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行借款保证金	2,022,222.20	538,888.88
归还永泰财务资助款本金及利息	1,135,289,832.90	
支付非公开发行股票中介费	2,720,964.78	
合计	1,140,033,019.88	538,888.88

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,521,656.68	37,442,726.84
加：资产减值准备	12,550,766.90	5,938.91
固定资产等折旧	301,029.53	255,352.06
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	820,736.48	-1,737,582.00
财务费用(收益以“-”号填列)	71,617,865.70	26,443,943.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,587,766.51	-1,877,320.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,015,080.46	1,520.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-168,783.25	
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,919,402,027.04	-383,459,737.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,772,667.95	2,846,655.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,780,558,773.10	-320,078,501.89
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	1,005,934,877.53	222,795,572.49

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	5,044,319.53	182,583,291.28
加：现金等价物的期末余额	0.00	25,805,000.00
减：现金等价物的期初余额	49,017,918.01	33,900,000.00
现金及现金等价物净增加额	951,872,639.99	32,117,281.21

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,005,934,877.53	5,044,319.53
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	994,664,619.56	5,040,725.87
可随时用于支付的其他货币资金	11,270,257.97	3,593.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	-	49,017,918.01
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	1,005,934,877.53	54,062,237.54
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		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 反向购买：无

(三) 处置子公司：无

(四) 其他原因的合并范围变动

公司名称	注册资本	注册地址	注册时间	股东名称
宁波经远投资管理有限公司	1000 万元	浙江省宁波市	2018 年 1 月 12 日	海德资产管理有限公司

七、 在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南海德投资有限公司	海南省海口市	海口市	信息产业投资等	100.00		设立
海德资产管理公司	西藏自治区拉萨市	拉萨市	不良资产管理业务	100.00		设立
杭州华渡投资管理有限公司	浙江省杭州市	杭州市	投资管理、资产管理、投资咨询		100.00	设立
杭州华德股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江省杭州市	杭州市	股权投资、投资管理、资产管理服务		100.00	设立
宁波经远投资管理有限公司	浙江省宁波市	宁波市	投资管理、资产管理		100.00	设立
杭州华渡壹号基金					100.00	设立

2、 重要的非全资子公司：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益**1、 重要的合营企业或联营企业：无****2、 重要合营企业的主要财务信息：无****3、 重要联营企业的主要财务信息：无**

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
投资账面价值合计	102,616,830.28	25,039,857.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,576,972.53	-248,010.15
—其他综合收益		
—综合收益总额		

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

7、与合营企业投资相关的未确认承诺：无

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司面临的主要是利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源

于对外借款。公司根据对未来利率波动的预期，在满足公司融资需求的基础上，调整各类融资结构，控制利率风险对公司的影响。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
短期借款	1,602,552,268.33					1,602,552,268.33
应付利息	29,804,803.99					29,804,803.99
其他应付款	19,644,035.58					19,644,035.58
长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	21,310,020.00			25,310,020.00
合 计	1,654,001,107.90	2,000,000.00	21,310,020.00			1,677,311,127.90

项 目	年初余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
短期借款	1,402,552,268.33					1,402,552,268.33
应付利息	5,837,093.77					5,837,093.77
其他应付款	132,705,428.30	1,000,000,000.00				1,132,705,428.30
长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	730,179,732.95			734,179,732.95
合 计	1,543,094,790.40	1,002,000,000.00	730,179,732.95			3,275,274,523.35

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	34,514,514.52	-	-	34,514,514.52
1.交易性金融资产	34,514,514.52	-	-	34,514,514.52
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资	34,514,514.52			34,514,514.52
(3) 衍生金融资产				-
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				-
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资				-
(二) 其他流动资产	-	-	772,386,359.79	772,386,359.79
可供出售金融资产债务工具投资			772,386,359.79	772,386,359.79
(三) 可供出售金融资产	49,127,224.12	-	-	49,127,224.12
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资	49,127,224.12			49,127,224.12
(3) 其他				-
(四) 投资性房地产				-
1.出租用的土地使用权				-
2.出租的建筑物				-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				-
持续以公允价值计量的资产总额	83,641,738.64	-	772,386,359.79	856,028,098.43
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的二级市场股票，以期末收盘价作为市价。

公司持有的私募基金份额，以期末单位净值作为市价。

公司持有的资产管理计划基金，以期末基金资产估值作为市价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

公司持有的债权资产，以经北京中瑞诚资产评估有限责任公司评估后的价格作为公允价值计量的依据。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
永泰集团有限公司	北京市	企业管理	626,500.00	75.28	75.28

说明：1、永泰集团有限公司直接持有本公司股权比例为 65.80%，通过海南祥源投资有限公司间接持有本公司股权比例为 7.64%，通过海南新海基投资有限公司间接持有本公司股权比例为 1.84%。

2、本公司最终控制方是：永泰科技投资有限公司，实际控制人是王广西先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业：无

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海威弋投资合伙企业（有限合伙）	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南祥源投资有限公司	同一实际控制人控制
海南新海基投资有限公司	同一实际控制人控制

(五) 关联交易情况**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海威弋投资合伙企业（有限合伙）	投资顾问服务	944,430.09	233,910.56

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
永泰集团有限公司	房屋租赁	1,450,000.00	93,075.00

3、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海德资产管理有限公司	19,170,000.00	2017/12/1	2018/11/27	否
海德资产管理有限公司	25,280,000.00	2017/12/31	2020/12/31	否
海德资产管理有限公司	100,000,000.00	2018/4/13	2019/4/12	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永泰集团有限公司、海南祥源投资有限公司、海南新海基投资有限公司、海德资产管理有限公司、王广西	200,000,000.00	2017/11/20	2020/11/20	否
永泰集团有限公司、海德资产管理有限公司、王广西	200,000,000.00	2018/6/28	2019/06/27	否
永泰集团有限公司	130,000,000.00	2017/12/28	2018/12/28	否

4、因财务资助需要向关联方支付的资金占用费：

公司以前年度从永泰集团有限公司获得财务资助净额 1,120,000,000.00 元，连同未支付的资金占用费上年末尚有 1,120,085,808.22 元未支付，资金占用费按同期银行贷款利率计算，根据实际占用天数本报告期计提 15,204,024.68 元的资金占用费，本报告期偿还全部财务资助款及资金占用费共计 1,135,289,832.90 元。

5、关联方资产转让、债务重组情况：无**6、关键管理人员薪酬**

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,965,141.30	3,134,830.66

(六) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款			
	上海威弋投资合伙企业（有限合伙）	1,001,095.90	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	永泰集团有限公司	1,450,000.00	1,120,085,808.22

注：对永泰集团有限公司的欠款已于 2018 年 7 月 27 日结清。

(七) 关联方承诺：无**十一、 承诺及或有事项：无****十二、 资产负债表日后事项：**

2018年7月13日至7月26日期间，公司控股股东永泰集团持有的公司限售流通股份290,964,777股，占公司总股本65.80%，被司法冻结及轮候冻结，冻结及轮候期限36个月。

2018年7月26日，公司控股股东的一致行动人海南祥源投资有限公司所持公司股份33,793,137股，占公司总股本的7.64%，和海南新海基投资有限公司所持公司股份8,115,000股，占公司总股本的1.84%被司法冻结，冻结期限36个月。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,548,643.19	70.03			12,548,643.19	751,141,268.27	99.58			751,141,268.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,369,294.82	29.97	2,949,961.51	54.94	2,419,333.31	3,167,072.62	0.42	2,839,850.40	89.67	327,222.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	17,917,938.01	100.00	2,949,961.51		14,967,976.50	754,308,340.89	100.00	2,839,850.40		751,468,490.49

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	
海德资管公司	12,548,643.19			不存在减值迹象

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,546,666.64	127,333.33	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,822,628.18	2,822,628.18	100.00
合 计	5,369,294.82	2,949,961.51	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 110,111.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	14,450,728.99	753,043,354.07
备用金	209,516.54	29,516.54
其他	891,025.84	891,025.84
保证金	2,366,666.64	344,444.44
合 计	17,917,938.01	754,308,340.89

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海德资管公司	往来款	12,548,643.19	1 年以内	70.03	
海口农商行营业部	保证金	2,366,666.64	1 年以内	13.21	118,333.33
伊莎贝尔矿泉水公司	往来款	1,833,479.80	5 年以上	10.23	1,833,479.80
浙江快达安全工程有限公司	其他	185,544.62	5 年以上	1.04	185,544.62
海南甘泉实业有限公司	其他	180,321.60	5 年以上	1.01	180,321.60
合计		17,114,655.85	--	95.52	2,317,679.35

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,771,277,022.62		4,771,277,022.62	1,050,000,000.00		1,050,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南海德投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
海德资管公司	1,000,000,000.00	3,721,277,022.62		4,721,277,022.62		
合计	1,050,000,000.00	3,721,277,022.62		4,771,277,022.62		

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	148,571.43		85,714.27	
合 计	148,571.43		85,714.27	

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	170,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		263,399.91
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-5,941,062.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	164,058,938.00	263,399.91

十四、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	190,057.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	682.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	190,740.00	

2、 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.31	0.1703	0.1703
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.31	0.1696	0.1696

海南海德实业股份有限公司

二〇一八年八月三十一日