

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：南平市武夷新区投资开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,465,975,476.68	5,650,951,706.48
交易性金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款		915,853,738.41	805,799,466.18
预付款项		1,104,644,500.81	1,003,151,219.51
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款		7,296,884,343.02	6,621,751,001.46
存货		21,517,580,690.63	20,575,018,306.34
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		33,300,938,749.55	34,656,671,699.97
非流动资产：			
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		50,000,000.00	50,000,000.00
长期应收款		200,500,000.00	200,500,000.00
长期股权投资		46,515,579.93	46,515,579.93
投资性房地产			
固定资产		36,760,477.95	38,615,020.37
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		11,850,000.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,250.00	1,250.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		375,627,307.88	365,631,850.30
资产总计		33,676,566,057.43	35,022,303,550.27

法定代表人：甘华

主管会计工作负责人：王曦萍

会计机构负责人：王曦萍



合并资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：南平市武夷新区投资开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		700,000,000.00	400,000,000.00
应付账款		75,551,644.96	75,551,644.96
预收款项		404,243,886.00	380,339,886.00
应付职工薪酬			
应交税费		107,448,420.75	176,377,997.73
应付利息		195,441,361.27	218,256,827.22
应付股利			
其他应付款		1,452,152,153.71	2,137,766,144.71
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,997,121,572.34	4,860,345,134.52
其他流动负债			
流动负债合计		5,931,959,039.03	8,248,637,635.14
非流动负债：			
长期借款		4,672,500,000.00	4,297,500,000.00
应付债券		3,916,947,148.08	3,916,263,109.58
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,615,331,573.02	3,631,331,573.02
长期应付职工薪酬			
专项应付款		331,736,204.60	331,736,204.60
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		12,536,514,925.70	12,176,830,887.20
负债合计		18,468,473,964.73	20,425,468,522.34
股东权益：			
实收资本（或股本）		1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		11,971,832,634.41	11,371,832,634.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		74,819,491.26	74,819,491.26
一般风险准备			
未分配利润		2,061,439,967.03	2,050,182,902.26
归属于母公司股东权益合计		15,208,092,092.70	14,596,835,027.93
少数股东权益			
所有者权益合计		15,208,092,092.70	14,596,835,027.93
负债和所有者权益总计		33,676,566,057.43	35,022,303,550.27

法定代表人：王曦萍

主管会计工作负责人：王曦萍

会计机构负责人：王曦萍

合并利润表

2018年1-6月

编制单位：南平市武夷新区投资开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,004,287,980.95	908,169,545.84
其中：营业收入		1,004,287,980.95	908,169,545.84
二、营业总成本		966,822,988.08	797,478,646.65
其中：营业成本		798,016,157.99	719,353,193.25
营业税金及附加		625,121.84	509,724.12
销售费用		148,966.93	98,320.24
管理费用		7,806,981.69	9,368,387.59
财务费用		160,225,759.63	68,149,021.45
资产减值损失			
加：公允价值变动收益			
投资收益			
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			
三、营业利润		37,464,992.87	110,690,899.19
加：营业外收入		-	1,225,751.88
减：营业外支出		839.21	234,850.00
四、利润总额		37,464,153.66	111,681,801.07
减：所得税费用		26,207,088.89	41,700,451.91
五、净利润		11,257,064.77	69,981,349.16
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”填列）			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润			
2、少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,257,064.77	69,981,349.16
归属于母公司股东的综合收益总额		11,257,064.77	69,981,349.16
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：甘华

主管会计工作负责人：王曦萍

会计机构负责人：王曦萍

合并现金流量表

2018年1-6月

编制单位：南平市武夷新区投资开发有限公司

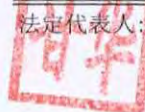
单位：人民币元

项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,924,000.00	40,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,826,809,316.50	2,777,393,996.94
经营活动现金流入小计		1,850,733,316.50	2,777,433,996.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,074,556,942.87	1,208,877,845.91
支付给职工以及为职工支付的现金		2,793,365.95	3,420,435.11
支付的各项税费		102,099,999.36	119,074,876.28
支付其他与经营活动有关的现金		2,781,876,550.82	2,145,116,029.58
经营活动现金流出小计		3,961,326,859.00	3,476,489,186.88
经营活动产生的现金流量净额		-2,110,593,542.50	-699,055,189.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,700,000.00
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			7,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,995,894.00	128,450.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,995,894.00	128,450.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,995,894.00	7,571,550.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000,000.00	300,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		880,000,000.00	726,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000,000.00	250,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,480,000,000.00	1,276,200,000.00
偿还债务支付的现金		2,289,273,773.30	1,049,099,163.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,163,231.12	92,556,457.89
支付其他与筹资活动有关的现金		78,949,788.88	86,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,542,386,793.30	1,227,655,621.20
筹资活动产生的现金流量净额		937,613,206.70	48,544,378.80
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		-1,184,976,229.80	-642,939,261.14
加：年初现金及现金等价物余额		3,199,751,706.48	3,285,105,631.12
六、期末现金及现金等价物余额		2,014,775,476.68	2,642,166,369.98

法定代表人：甘华

主管会计工作负责人：王曦萍

会计机构负责人：王曦萍



合并股东权益变动表
2017年度

金额单位：人民币元

项 目	本期数										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本（或股本）	优先股	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	
一、上年年末余额	1,100,000,000.00				11,371,832,634.41				74,819,491.26		2,050,182,902.26	14,596,835,027.93
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、本年初余额	1,100,000,000.00				11,371,832,634.41				74,819,491.26		2,050,182,902.26	14,596,835,027.93
三、本期增减变动金额					600,000,000.00						11,257,064.77	611,257,064.77
（一）综合收益总额											11,257,064.77	11,257,064.77
（二）股东投入和减少资本					600,000,000.00							600,000,000.00
1、股东投入的普通股					600,000,000.00							600,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本年年末余额	1,100,000,000.00				11,971,832,634.41				74,819,491.26		2,061,439,967.03	15,208,062,092.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

甘华

薛王 印

薛王 印

编制单位：南平市武夷新区投资开发有限公司

上期数

法定代表人:

主管会计工作负责人:

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：南平市武夷新区投资开发有限公司

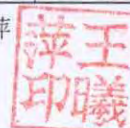
单位：人民币元

项 目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		794,153,532.88	2,777,236,254.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,440,323,622.45	2,836,542,243.74
存货		12,051,940,759.55	12,041,422,313.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		18,286,417,914.88	17,655,200,811.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,886,000,000.00	3,886,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		30,517,065.36	31,517,371.24
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		1,250.00	1,250.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,946,518,315.36	3,947,518,621.24
资产总计		22,232,936,230.24	21,602,719,432.82

法定代表人：甘华

主管会计工作负责人：王曦萍

会计机构负责人：王曦萍



母公司资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：南平市武夷新区投资开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		700,000,000.00	400,000,000.00
应付账款		690,387.36	690,387.36
预收款项		898,586.00	898,586.00
应付职工薪酬			
应交税费		4,908,118.13	4,910,975.03
应付利息		154,484,459.90	107,635,881.75
应付股利			
其他应付款		378,858,074.71	597,044,077.95
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,317,800,000.00	2,052,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,557,639,626.10	3,163,479,908.09
非流动负债：			
长期借款		1,414,500,000.00	1,414,500,000.00
应付债券		2,876,964,526.33	2,876,280,487.83
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,861,760,000.00	1,861,760,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		7,945,700.00	7,945,700.00
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		6,161,170,226.33	6,160,486,187.83
负债合计		9,718,809,852.43	9,323,966,095.92
股东权益：			
实收资本（或股本）		1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,780,970,500.00	10,480,970,500.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		74,819,491.26	74,819,491.26
一般风险准备			
未分配利润		558,336,386.55	622,963,345.64
所有者权益合计		12,514,126,377.81	12,278,753,336.90
负债和所有者权益总计		22,232,936,230.24	21,602,719,432.82

法定代表人：甘华

主管会计工作负责人：王曦萍

会计机构负责人：王曦萍

王曦萍印

王曦萍印

母公司利润表

2018年1-6月

编制单位：南平市武夷新区投资开发有限公司

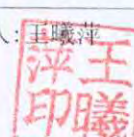
单位：人民币元

项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入		20,000.00	40,000.00
减：营业成本			
税金及附加		2,856.90	2,857.80
销售费用		148,966.93	98,320.24
管理费用		5,436,196.51	6,228,849.72
财务费用		59,058,099.54	18,901,585.93
资产减值损失			
加：公允价值变动收益			
投资收益			
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		-64,626,119.88	-25,191,613.69
加：营业外收入			
减：营业外支出		839.21	
三、利润总额		-64,626,959.09	-25,191,613.69
减：所得税费用			
四、净利润		-64,626,959.09	-25,191,613.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,626,959.09	-25,191,613.69
（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			
（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			
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		-64,626,959.09	-25,191,613.69

法定代表人：甘华

主管会计工作负责人：王曦萍

会计机构负责人：王曦萍



母公司现金流量表

2018年1-6月

编制单位：南平市武夷新区投资开发有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,000.00	40,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,093,558,543.05	1,317,515,057.79
经营活动现金流入小计		1,093,578,543.05	1,317,555,057.79
购买商品、接受劳务支付的现金		10,518,445.94	9,395,032.47
支付给职工以及为职工支付的现金		2,019,170.92	2,326,029.05
支付的各项税费		5,713.80	48,486,455.17
支付其他与经营活动有关的现金		3,562,111,009.14	1,016,119,846.44
经营活动现金流出小计		3,574,654,339.80	1,076,327,363.13
经营活动产生的现金流量净额		-2,481,075,796.75	241,227,694.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,400.00	24,280.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,400.00	24,280.00
投资活动产生的现金流量净额		-100,400.00	-24,280.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	300,000,000.00
取得借款收到的现金		500,000,000.00	185,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,800,000,000.00	485,700,000.00
偿还债务支付的现金		234,500,000.00	827,619,058.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,406,524.60	27,755,844.89
支付其他与筹资活动有关的现金			75,000,000.00
筹资活动现金流出小计		301,906,524.60	930,374,903.84
筹资活动产生的现金流量净额		2,498,093,475.40	-444,674,903.84
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		16,917,278.65	-203,471,489.18
加：年初现金及现金等价物余额		627,236,254.23	434,356,620.53
六、期末现金及现金等价物余额		644,153,532.88	230,885,131.35

法定代表人：甘华

主管会计工作负责人：王曦萍

会计机构负责人：王曦萍

王曦萍印

王曦萍印

股东权益变动表 2017年度

金额单位：人民币元

编制单位：南平市武夷新区投资开发有限公司

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000,000.00				10,480,970,500.00				74,819,491.26		622,963,345.64	12,278,753,336.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000,000.00				10,480,970,500.00				74,819,491.26		622,963,345.64	12,278,753,336.90
三、本期增减变动金额					300,000,000.00						-64,626,959.09	235,373,040.91
(一) 综合收益总额											-64,626,959.09	-64,626,959.09
(二) 股东投入和减少资本					300,000,000.00							300,000,000.00
1、股东投入的普通股					300,000,000.00							300,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
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、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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、本年年末余额	1,100,000,000.00				10,780,970,500.00				74,819,491.26		558,336,386.55	12,514,126,377.81

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

股东权益变动表 (续)

2017年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期数				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	股东权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000,000.00				10,180,970,500.00				74,636,201.31		621,313,736.14	11,976,920,437.45
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,100,000,000.00				10,180,970,500.00				74,636,201.31		621,313,736.14	11,976,920,437.45
三、本期增减变动金额					300,000,000.00				183,289.95		1,649,609.50	301,832,899.45
(一) 综合收益总额											1,832,899.45	1,832,899.45
(二) 股东投入和减少资本					300,000,000.00							300,000,000.00
1、股东投入的普通股					300,000,000.00							300,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积									183,289.95		-183,289.95	
2、提取一般风险准备									183,289.95		-183,289.95	
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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、本年年末余额	1,100,000,000.00				10,480,970,500.00				74,819,491.26		622,963,345.64	12,278,753,336.90

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

财务报表附注

一、公司基本情况

南平市武夷新区投资开发有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2006 年 4 月 20 日经南平市人民政府“南政【2006】综 105 号”文件批准，由南平市人民政府国有资产监督管理委员会出资设立的有限责任公司（国有独资），于 5 月 10 日取得由福建省南平市工商行政管理局颁发《企业法人营业执照》，注册号：350700100001244；2008 年 5 月，根据“南国资产权【2008】93 号”文件，南平市人民政府国有资产监督管理委员会同意本公司将叁仟万元人民币的资本公积金转增注册资本，注册资本变更为陆仟万元人民币。2009 年 5 月，根据“南国资产权【2009】21 号”文件，南平市人民政府同意本公司将肆仟万元人民币的资本公积金转增注册资本，转增后本公司的注册资本变更为壹亿元人民币。2013 年，根据《南平市国资委关于福建闽北经济开发区投资开发有限公司资本公积转增实收资本的批复》（南国资[2013]214 号）批准新增实收资本肆亿元。2016 年，根据《南平市国资委关于南平市武夷新区投资开发有限公司资本公积转增注册资本的批复》（南国资【2016】32 号）同意本公司将陆亿元人民币的资本公积转增实收资本，注册资本变更为拾壹亿元人民币，已进行相应的账务处理以及工商登记变更。2017 年注册资本总额为拾壹亿元人民币。

- （一）企业注册地：福建省南平市
- （二）企业住所：南平市政府办公大楼二楼
- （三）法定代表人：甘华
- （四）统一社会信用代码：91350700786941127G
- （五）所属行业：综合类
- （六）营业期限：2006 年 05 月 10 日 至 长期

（六）经营范围：从事农村基础设施建设、农业综合开发及闽北经济开发区和武夷新区童游、将口、兴田组团内土地开发、使用及基础设施建设的投资建设、管理；厂房的投资建设、经营、管理；房地产开发及商品房销售、租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（七）主要经营收入：农村基础设施建设、房地产开发及商品房销售、租赁，农业综合开发及土地开发使用及基础设施建设的投资建设管理；农业综合开发及闽北经济开发区和武夷新区童游、将口、兴田组团内土地开发、使用及基础设施建设的投资建设。

二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计

（一） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四） 企业合并

1、 企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、 合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

（1） 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作

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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，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向处于同一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）非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，应当确认为商誉，在持有期间不予摊销。但是应定期对商誉进行减值测试，对发生减值的商誉计提减值准备。公司对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，经再次进行复核确认后，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，其差额应当计入当期营业外收入。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买日或出售日的确定：指合并方或购买方实际取得对被购买方控制权和出售方丧失控制权的日期。

3、合并日相关交易公允价值的确定方法

（1）货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

（2）有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

（3）应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期的应收款项，按适当利率折现后的现值确定其公允价值。

（4）存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买

方出售类似产成品、商品会计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

(5) 不存在活动市场的金融工具如权益性投资等，采用估值技术确定其公允价值。

(6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，应参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产也不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，确认为预计负债。

(9) 递延所得税资产和递延所得税负债，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与其计税基础之间存在差额的，确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

(五) 合并财务报表编制方法

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，是指投资方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。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

2、合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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。

合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司

对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司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所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体详见附注四、（二十二）。

层次划分具体表现为：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。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

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

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。

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。

（3）财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（八）应收款项

1、坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2、坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

坏账准备的计提方法及计提比例

(1) 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，应单项计提坏账准备。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 500 万元以上的款项；

(2) 对于单项金额重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日结合账龄分析按照余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收款项按款项性质分类后，确定各风险组合计提坏账准备比例如下：

确定组合的依据	
组合 1：账龄分析法	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例见下表，据此计算本期应计提的坏账准备。
组合 2：个别认定法	a、应收款项为政府及有关政府部门，由于政府及有关部门违约风险极低，因此不计提坏账准备； b、员工备用金借款为企业经营必须垫付的款项，公司有完备的押金控制体系和员工备用押金及金管理制度和职工离职流程控制，形成坏账的风险极低，因此不计提坏账准备； c、集团内的子公司的往来款项，集团公司能控制各子公司的经营和财务决策，因此形成坏账的风险极低，不计提坏账准备；
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法	计提比例见下表
组合 2：个别认定法	不计提

组合 1 中账龄分析法组合计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年) 的应收款项	0
1—2 年 (含 2 年) 的应收款项	5
2—3 年 (含 3 年) 的应收款项	10
3 年以上的应收款项	100

(3) 对于单项金额非重大, 但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项, 采用单项计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

存货主要包括材料、库存商品、工程施工等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价 (贸易类企业为个别计价法)。

建造合同按实际成本计量, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等, 能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的, 在取得合同时计入合同成本; 未满足上述条件的, 则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利 (亏损) 与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利 (亏损) 之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利 (亏损) 之和的部分作为预收款项列示。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（四）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(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。

取得长期股权投资后，应当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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时,应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算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,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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。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。

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算:原持有的对被投资单位的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的),按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的,因追加投资等原因导致持股比例上升,能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的,在转按权益法核算时,投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算:投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因,能够对被投资单位实施控制的,按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量:原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,因部分处置等原因导致持股比例下降,不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的,应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理,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。

成本法转权益法:因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的,首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额,前者大于后者的,属于投资作价中体现的商誉部分,不调整长期股权投资的账面价值;前者小于后者的,在调整长期股权投资成本的同时,调整留存收益。

5、处置长期股权投资

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，在合并财务报表中，母公司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所有者权益。

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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。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，应当改按权益法核算，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。

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。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	5.00	20	4.75
机器设备	5.00	7-10	13.75-9.50
电子设备及家具	5.00	5	19.00
交通运输工具	5.00	6	15.83
办公设备及其他	5.00	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十四）“非流动非金融资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十二）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十四）“非流动非金融资产减值”。

（十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十四）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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；

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(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。

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后相关资产成本。

(十六) 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（十八）收入

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

3、使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

4、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。

(十九) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:(1)合同总收入能够可靠地计量;(2)与合同相关的经济利益很可能流入企业;(3)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;(4)合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但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;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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

对于提供建设经营移交方式(BOT)参与公共基础设施建设业务,本公司于项目建造期间,对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用;基础设施建成后,按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

(二十) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

2、计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，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。

3、抵销

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

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

（二十二）公允价值计量

1、公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2、公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，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。

3、公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

本公司本报告期无需要披露的重大会计政策更正事项。

（二）会计估计变更

本公司本报告期无需要披露的重大会计估计变更事项。

（三）前期重大差错更正

本公司本报告期无需要披露的重大前期差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	母公司投资公司为小规模纳税人，子公司建发公司为一般纳税人
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴
土地增值税	按增值额的超率累进税率计缴
其他税项	按国家的有关具体规定计缴

七、企业合并及合并财务报表

子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	南平市武夷新区建设发展有限公司	子公司	1	福建*建阳	福建建阳	从事农村基础设施建设、农业综合开发及土地开发、使用及基础设施建设的投资建设、管理；厂房的投资建设、经营、管理；房地产开发及商品房销售、租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	429,530,000.00	93.13	100.00	肆亿元整	1

注：企业类型：1.境内非金融子企业；2.境内金融子企业；3.境外子企业；4.事业单位；5.基建单位。

取得类型：1.投资设立；2.同一控制下的企业合并；3.非同一控制下的企业合并；4.其他。

八、财务报表主要项目注释（单位：元）

(一) 货币资金

项目	2018 年 6 月末	2017 年末
现金	24,272.15	5,594.12
银行存款	2,465,951,204.53	5,650,946,112.36

其他货币资金		
合 计	2,465,975,476.68	5,650,951,706.48
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 6 月 30 日所有权受限的货币资产 350,000,000.00 元：

南平市武夷新区投资开发有限公司：150,000,000.00 元存单质押于交通银行南平分行；

南平市武夷新区建设发展有限公司：170,000,000.00 元用于南平市武夷新区投资开发有限公司项目融资借款、19,000,000.00 元保证金存于中国进出口银行用于开了省道 303 线武夷山东站至公馆大桥段中的公路工程的履约保函、11,000,000.00 元保证金存于中国进出口银行用于开了省道 303 线武夷山东站至公馆大桥段中的公路工程的履约保函；

截止 2018 年 6 月 30 日使用权受限的货币资产 101,200,000.00 元：

南平市武夷新区建设发展有限公司：兴业银行定期存单 100,000,000 元，2019 年 9 月 18 日到期；农发行建阳支行 1,200,000 元定期存单，2019 年 12 月 29 日到期。

（二）应收账款

种类	2018 年 6 月末				2017 年末			
	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								
按组合计提坏账准备的应收账款	915,853,738.41	100.00			805,799,466.18	100.00		
其中组合 1：账龄分析法								
组合 2：个别认定法	915,853,738.41	100.00			805,799,466.18	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	915,853,738.41	100.00			805,799,466.18	100.00		

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 2：采用个别认定法计提坏账准备的应收账款明细

组合名称	2018 年 6 月末			2017 年末		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
武夷新区国土资源分	741,288,296.55	80.94		741,288,296.55	91.24	

组合名称	2018 年 6 月末			2017 年末		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
局土地收购储备中心						
南平市武夷新区管理委员会	174,565,441.86	19.06		71,149,664.69	8.76	
合 计	915,853,738.41	100.00		812,437,961.24	100.00	

注：应收账款主要为兴田组团土地征项目、将口组团土地征收项目、童游组团南林行政区土地征收项目、省道 303 线新岭至公馆大桥公路工程代建收入已评审确认，未到期未收回的回购款。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账 龄	2018 年 6 月末			2017 年末		
	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)	668,630,000.00	60.53	0.00	548,404,500.00	54.67	0.00
1—2 年(含 2 年)	251,903,626.72	22.80	0.00	258,723,845.12	25.79	0.00
2—3 年(含 3 年)	118,457,631.03	10.72	0.00	132,619,738.68	13.22	0.00
3 年以上	65,653,243.06	5.94	0.00	63,403,135.71	6.32	0.00
合 计	1,104,644,500.81	100.00	0.00	1,003,151,219.51	100.00	0.00

2、大额预付款项情况：

债权单位	债务单位	2018 年 6 月末	账龄	未结算原因
南平市武夷新区建设发展有限公司	南平市建阳区土地收购储备中心	665,000,000.00	1 年以内 535,000,000.00 元；1-2 年 130,000,000.00 元。	征地拆迁项目未决算
南平市武夷新区建设发展有限公司	南平市建阳区童游国土资源所	109,047,631.03	2-3 年	征地拆迁项目未决算
南平市武夷新区建设发展有限公司	武夷山市财政局（兴田镇）	103,766,226.72	1-2 年	项目未完成
南平市武夷新区建设发展有限公司	福建武夷瑞通投资有限公司	63,380,000.00	1 年以内	项目未完成
南平市武夷新区建设发展有限公司	南平市建阳区武夷新区征地拆迁指挥部	50,000,000.00	1 年以内	项目未完成
小计		991,193,857.75		

（四）其他应收账款

种类	2018 年 6 月末				2017 年末			
	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								
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,296,884,343.02				6,621,751,001.46			
其中组合 1：账龄分析法	0.00				0.00			
组合 2：个别认定法	7,296,884,343.02				6,621,751,001.46			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,000.00		5,000.00		5,000.00		5,000.00	
合计	7,296,889,343.02		5,000.00		6,621,756,001.46		5,000.00	
净额	7,296,884,343.02				6,621,751,001.46			

1、组合 2，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款明细：

债务人名称	账面余额	账龄	不计提坏账理由
江西建工第一建筑有限责任公司	4,500,000.00	3 年以上	同属国资委控制单位往来款
质保金	357,607.67	3 年以上	保证金
南平市武夷新区管理委员会	3,052,782,490.42	1 年以内 2,765,363,845.98+1,423,323.23 元； 1-2 年 285,995,321.21 元。	与政府部门往来借款
南平市土地收购储备中心	4,068,577,478.42	1 年以内 1,008,761,477.69 元；1-2 年 266,781,241.66 元；2-3 年 549,432,583.31 元；3 年以上 2,243,602,175.76 元。	与政府部门往来借款
南平绿发集团有限公司	58,000,000.00	1-2 年 13,000,000.00 元；2-3 年 45,000,000.00 元。	同属国资委控制单位往来借款
南平市麻阳溪引调水有限公司	10,000,000.00	1-2 年	同属国资委控制单位往来借款
南平市武夷新区市政管理有限公司	1,150,000.00	3 年以上	同属国资委控制单位往来借款
融资租赁保证金	93,000,000.00	1-2 年	保证金
南平武夷新区绕城高速有限责任公司	3,314,100.00	1-2 年	同属国资委控制单位往来借款
武夷山森林生态博物院	3,987,544.00	3 年以上	同属国资委控制单位往来借款
代收代付款项	1,215,122.51	1 年以内	代收代付款项

合计	7,296,884,343.02	—	—
----	------------------	---	---

2、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
虞祥德借款	5,000.00	5,000.00	3 年以上	100	被公司开除，借款无法收回
合计	5,000.00	5,000.00	—	—	—

(五) 存货

1、存货分类

项目	2018 年 6 月末			2017 年末		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地成本	1,511,189,685.15	0.00	1,511,189,685.15	1,502,942,126.21	0.00	1,502,942,126.21
工程施工	9,771,895,505.48	0.00	9,771,895,505.48	8,837,580,680.13	0.00	8,837,580,680.13
其他	10,234,495,500.00	0.00	10,234,495,500.00	10,234,495,500.00	0.00	10,234,495,500.00
合计	21,517,580,690.63	0.00	21,517,580,690.63	20,575,018,306.34	0.00	20,575,018,306.34

2、其中工程施工明细为：

项目	2018 年 6 月末	2017 年末
累计已发生成本	9,339,841,351.87	8,509,116,550.02
累计已确认毛利	1,052,068,146.10	948,478,122.60
减：预计损失	0.00	0.00
已办理结算的金额	-620,013,992.49	-620,013,992.49
建造合同形成的未结算资产	9,771,895,505.48	8,837,580,680.13

注 1：存货中的土地开发成本 1,511,189,685.15 元为本公司征收土地以及发生的土地整理成本。

注 2：存货中的其他为土地使用权，处于待开发状态。

注 3：存货中工程施工包括与政府签订代建协议项目工程成本支出 8,193,756,636.21 元=（投资 BT 项目成本=115,155,201.7-3,354,034.99）+（建发 8,081,955,469.5），未签订代建协议项目工程成本支出 1,146,084,715.66 元=（投资=610,231,440.81+1,725,131.89）+（建发 534,128,142.96）。

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产分类

项目	2018 年 6 月末			2017 年末		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债券						
可供出售权益工具	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
其他						
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

2、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				被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017 年末	本期增加	本期减少	2018 年 6 月末	2017 年末	本期增加	本期减少	2018 年 6 月末		
南平市融侨担保有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					8.58	
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00						

(七) 持有至到期投资

项目	2018 年 6 月末	2017 年末
武夷新区保障房次级资产支持证券	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(八) 长期应收款

项目	2018 年 6 月末	2017 年末
武夷新区保障房次级资产支持证券专项计划储备金	10,500,000.00	10,500,000.00
其他	190,000,000.00	190,000,000.00
合计	200,500,000.00	200,500,000.00

注：长期应收款中其他为南平市武夷新区建设发展有限公司于 2014 年 6 月对福建省南平市铁路建设指挥部投入的合福铁路站房扩建资本金。

(九) 长期股权投资

被投资单位	2017 年末	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
南平大武夷旅游发展有限公司	46,515,579.93					
小 计	46,515,579.93					
合 计	46,515,579.93					

(续)

被投资单位	本期增减变动			2018 年 6 月末	减值准备期 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
南平大武夷旅游发展有限公司				46,515,579.93	
小 计				46,515,579.93	
合 计				46,515,579.93	

(十) 固定资产

项 目	2017 年末	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月末
一、原价合计	62,272,148.55	145,894.00	0.00	62,418,042.55
房屋及建筑物	40,666,042.20	0.00	0.00	40,666,042.20
运输工具	7,538,632.00	0.00	0.00	7,538,632.00
电子设备	334,757.00	88,358.00	0.00	423,115.00
其他	13,732,717.35	57,536.00	0.00	13,790,253.35
二、累计折旧合计	23,657,128.18	2,000,436.42	0.00	25,657,564.60
房屋及建筑物	9,748,600.18	967,125.00	0.00	10,715,725.18
运输工具	6,215,922.80	428,665.98	0.00	6,644,588.78
电子设备	131,238.56	33,753.80	0.00	164,992.36
其他	7,561,366.64	570,891.64	0.00	8,132,258.28
三、固定资产减值准备累计 金额合计				
房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
其他				
四、固定资产账面价值合计	38,615,020.37			36,760,477.95
房屋及建筑物	30,917,442.02			29,950,317.02
运输工具	1,322,709.20			894,043.22
电子设备	203,518.44			258,122.64
其他	6,171,350.71			5,657,995.07

(十一) 无形资产

项 目	2017 年末	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月末
武夷新区林后大街南侧地块 土地使用权	0.00	11,850,000.00	0.00	11,850,000.00
合 计	0.00	11,850,000.00	0.00	11,850,000.00

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	2018 年 6 月末		2017 年末	
	递延所得税资 产或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,250.00	5,000.00	1,250.00	5,000.00
可抵扣亏损				
应付职工薪酬				
预计负债				
技术开发费				
交易性金融资产				
内部销售利润				
其他				
小 计	1,250.00	5,000.00	1,250.00	5,000.00
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍 生金融工具的估值				
计入资本公积的可供 出售金融资产公允价 值变动				
投资性房地产公允价 值调整				
收购子公司公允价值				
其他				
小计	-	-	-	-

(十三) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的 资产类别	2017 年末	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月末
受限的土地使用权	6,557,818,550.00	0.00	0.00	6,557,818,550.00
受限的货币资金	2,350,000,000.00	0.00	2,000,000,000.00	350,000,000.00
受限的房产	21,290,368.23	0.00	21,290,368.23	0.00
合计	8,929,108,918.23	0.00	2,021,290,368.23	6,907,818,550.00

注：受限的土地使用权 2017 年末审计数为 6,558,018,550.00 元，与上表中 2017 年末数相差 200,000.00 元，原因为：南新区国用（2016）第 00021 号土地实际价值为 114,385,500.00 元，

2017 年审计报告错计为 114,585,500.00 元。

所有权受限的土地使用权共计 29 块，①土地证号为南国用（2010）第 10025 号—10028 号、10051 号—10059 号共计 13 块土地价值 2,416,424,100.00 元由南平市武夷新区投资开发有限公司用于债券抵押，债券发行金额：1,800,000,000.00 元整；②土地证号为南国用（2012）第 10053 号—10062 号共计 10 块土地价值 3,874,804,100.00 元由南平市武夷新区投资开发有限公司抵押给兴业银行股份有限公司南平建阳支行作为贷款抵押，贷款金额为：2,000,000,000.00 元整；③土地证号为潭产业国用（2014）第 49 号—51 号、53 号、68 号共计 5 块土地价值 152,204,850.00 元抵押于兴业银行股份有限公司南平分行建阳支行作为贷款抵押，贷款金额为：861,500,000.00 元整；④南新区国用（2016）第 00021 号共计 1 块土地价值 114,385,500.00 元抵押给中国农业银行股份有限公司用于芹口市政道路项目贷款，贷款金额为：400,000,000.00 元整。

截止 2018 年 6 月 30 日所有权受限的货币资产 350,000,000.00 元：

南平市武夷新区投资开发有限公司：150,000,000.00 元存单质押于交通银行南平分行；

南平市武夷新区建设发展有限公司：170,000,000.00 元用于南平市武夷新区投资开发有限公司项目融资借款、19,000,000.00 元保证金存于中国进出口银行用于开了省道 303 线武夷山东站至公馆大桥段中的公路工程的履约保函、11,000,000.00 元保证金存于中国进出口银行用于开了省道 303 线武夷山东站至公馆大桥段中的公路工程的履约保函；

（十四）应付票据

种类	2018 年 6 月末	2017 年末
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	700,000,000.00	400,000,000.00
合计	700,000,000.00	400,000,000.00

（十五）应付账款

1、应付账款账龄的列示

账龄	2018 年 6 月末	2017 年末
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1—2 年（含 2 年）	0.00	0.00
2-3 年（含 3 年）	2,000,000.00	3,326,210.05
3 年以上	73,551,644.96	72,225,434.91
合计	75,551,644.96	75,551,644.96

2、期末账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
南平市高速公路有限责任公司	70,000,000.00	3 年以上	项目未完成
福建荣冠环境建设集团有限公司	2,000,000.00	2-3 年	项目未完成
南平市建阳区武夷新区征地拆迁工作	1,464,154.87	3 年以上	征地工作经费余款，

领导小组将口组团征地拆迁办公室			视工作进度支付
南平市建阳区武夷新区征地拆迁工作 领导小组童游组团征地拆迁办公室	1,382,655.73	3 年以上	征地工作经费余款， 视工作进度支付
合 计	74,846,810.60	——	——

(十六) 预收账款

账龄	2018 年 6 月末	2017 年末
1 年以内 (含 1 年)	403,345,300.00	379,441,300.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	898,586.00	898,586.00
合计	404,243,886.00	380,339,886.00

主要预收款项

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
南平市国土资源局武夷新区分局	316,400,000.00	1 年以内	项目未完成
福建武夷高新技术园区开发建设有限公司	86,945,300.00	1 年以内	保障房未交房
合 计	403,345,300.00	——	——

(十七) 应付职工薪酬

项目	2017 年末	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月末
短期薪酬		2,586,275.70	2,586,275.70	
离职后福利—设定受益计划		187,488.25	187,488.25	
合计		2,773,763.95	2,773,763.95	

1、短期薪酬

项目	2017 年末	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月末
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,972,801.75	1,972,801.75	
二、职工福利费		347,196.00	347,196.00	
其中：非货币性福利		0.00	0.00	
三、社会保险费		133,084.73	133,084.73	
其中：1.基本医疗保险费		115,813.10	115,813.10	
2.工伤保险费		4,441.95	4,441.95	
3.生育保险费		9,774.99	9,774.99	
4.其他		3,054.69	3,054.69	
四、住房公积金		113,074.00	113,074.00	
五、工会经费和职工教育经费		20,119.22	20,119.22	
六、其他		0.00	0.00	
其中：以现金结算的股份支付		0.00	0.00	
合计		2,586,275.70	2,586,275.70	

2、离职后福利—设定提存计划

项目	2017 年末	本期增加额	本期减少额	2018 年 6 月末
1、基本养老保险费		182,421.00	182,421.00	
2、失业保险费		5,067.25	5,067.25	
3、企业年金		0.00	0.00	
合计		187,488.25	187,488.25	

(十八) 应交税费

项目	2017 年末	本期应交	本期已交	2018 年 6 月末
增值税	22,405,998.08	6,222,649.38	0.00	28,628,647.46
企业所得税	147,084,052.33	26,207,088.89	101,441,427.65	71,849,713.57
城市维护建设税	573,773.33	311,132.47	0.00	884,905.80
土地使用税	540,152.54	2,856.90	543,009.44	0.00
教育费附加	573,773.32	311,132.47	0.00	884,905.79
其他税费	5,200,248.13	0.00	0.00	5,200,248.13
合计	176,377,997.73	33,054,860.11	101,984,437.09	107,448,420.75

(十九) 应付利息

项目	2018 年 6 月末	2017 年末
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	7,548,688.43
企业债券利息	154,484,459.90	162,827,705.92
短期借款应付利息	0.00	0.00
其他-置换债	40,956,901.37	47,880,432.87
合计	195,441,361.27	218,256,827.22

(二十) 其他应付款

账龄	2018 年 6 月末	2017 年末
1 年以内 (含 1 年)	883,528,858.77	1,414,121,628.59
1—2 年 (含 2 年)	254,333,892.72	313,294,384.73
2—3 年 (含 3 年)	296,586,202.92	305,525,473.75
3 年以上	17,703,199.30	104,824,657.64
合计	1,452,152,153.71	2,137,766,144.71

大额的其他应付款

债权人单位名称	所欠金额	账龄	款项性质
南平市武夷新区投资开发有限公司	0.00	1 年以内 4136703791.73 元; 1-2 年 1,297,329,810.21 元。	借款
南平市土地收购储备中心	385,800,000.00	1-2 年 242,900,000.00 元; 2-3 年 142900000 元。	借款
南平市武夷新区投资控股有限公司	653,345,694.50	1 年以内	借款

南平市武夷新区管理委员会	277,865,496.27	1 年以内	往来款
武夷高新技术园区公司	23,841,773.08	1 年以内	往来款
南平市建阳区童游国土资源所	14,815,373.37	1 年以内 899,494.17 元; 1-2 年 11,433,892.72 元; 2-3 年 899,494.17 元; 3 年以上 1,582,492.31 元。	往来款
合计	1,355,668,337.22		

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 6 月末	2017 年末
1 年内到期的长期借款	1,257,800,000.00	3,542,073,773.30
1 年内到期的应付债券	1,660,000,000.00	1,160,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	79,321,572.34	158,271,361.22
合计	2,997,121,572.34	4,860,345,134.52

1、一年内到期的长期借款明细

项目	2018 年 6 月末	2017 年末
质押借款	1,000,000.00	2,007,773,773.30
抵押借款	640,300,000.00	849,300,000.00
保证借款	616,500,000.00	685,000,000.00
信用借款		
合计	1,257,800,000.00	3,542,073,773.30

(1) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行福建省分行	0.00	闽北经济开发区童游组团三期基础设施建设项目享有的全部权益和收益
兴业银行股份有限公司建阳支行	0.00	南平武夷新区投资开发有限公司(本外币定期存款存单): NO.0265135、NO.0265136、NO.0265137、NO.0265138
交通银行股份有限公司南平分行	1,000,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司 15,000.00 万元定期存单
合计	1,000,000.00	

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
兴业银行股份有限公司建阳支行	640,300,000.00	南平市武夷新区建设发展有限公司土地使用权谭产业国用(2014)第 00049-00051、00053 号、00068 号; 南平市武夷新区投资开发有限公司土地使用权南国用(2012)第 10053-10062 号。

国家开发银行福建省分行	0.00	南平市武夷新区投资开发有限公司所有的潭房权证建阳字第 MJQ20120718-719、MJQ20120722-724、MJQ20120726-743、MJQ20120746、MJQ20120750-751、MJQ20120754-759 号以及土地潭产业国用（2012）第 00098 号；
合计	640,300,000.00	

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
中国农业发展银行股份有限公司南平建阳支行	17,500,000.00	南平市土地发展有限公司
厦门银行股份有限公司南平分行营业部	17,500,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司
兴业国际信托有限公司	500,000,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司
厦门国际银行股份有限公司南平分行	15,000,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司
交通银行股份有限公司南平分行	1,000,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司
中国农业发展银行南平市建阳区支行	63,000,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司
华夏银行厦门分行	2,500,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司
合计	616,500,000.00	

2、一年内到期的应付债券明细如下

项 目	2018 年 6 月末	2017 年末
13 闽北经开债	360,000,000.00	360,000,000.00
15 武夷新区债	300,000,000.00	300,000,000.00
17 武夷投资 CP001	500,000,000.00	500,000,000.00
18 武夷投资 CP001	500,000,000.00	0.00
合计	1,660,000,000.00	1,160,000,000.00

3、一年内到期的长期应付款明细如下

项 目	2018 年 6 月末	2017 年末
远东国际租赁有限公司	21,368,750.56	42,912,902.89
福建海西金融租赁有限责任公司	21,246,176.00	42,791,185.00
建信金融租赁有限公司	36,706,645.78	72,567,273.33
合计	79,321,572.34	158,271,361.22

(二十二) 长期借款

项目	2018 年 6 月末	2017 年末
质押借款	440,500,000.00	440,500,000.00
抵押借款	1,652,500,000.00	1,652,500,000.00

保证借款	2,579,500,000.00	2,204,500,000.00
信用借款		
合计	4,672,500,000.00	4,297,500,000.00

1、质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
国家开发银行股份有限公司	3,000,000.00	闽北经济开发区童游组团三期基础设施建设项目享有的全部权益和收益
中国农业银行股份有限公司南平建阳支行	300,000,000.00	应收账款质押
交通银行股份有限公司南平分行	137,500,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司 15,000.00 万元定期存单
合计	440,500,000.00	

2、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
兴业银行股份有限公司南平支行	1,252,500,000.00	南平市武夷新区建设发展有限公司土地使用权谭产业国用(2014)第 00049-00051、00053 号、00068 号；南平市武夷新区投资开发有限公司土地使用权南国用(2012)第 10053-10062 号；
中国农业银行股份有限公司南平建阳支行	400,000,000.00	南平市武夷新区建设发展有限公司土地使用权南新区国用(2016)第 00021 号
合计	1,652,500,000.00	

3、保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
中国农业发展银行股份有限公司南平建阳支行	159,000,000.00	南平市土地发展有限公司
厦门银行股份有限公司南平分行营业部	280,000,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司
厦门国际银行股份有限公司南平分行	270,000,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司
交通银行股份有限公司南平分行	296,500,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司
中国农业发展银行南平市建阳区支行	1,199,000,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司
建设银行股份有限公司南平建阳支行	300,000,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司
华夏银行厦门分行	75,000,000.00	南平市武夷新区投资开发有限公司
合计	2,579,500,000.00	

(二十三) 应付债券

1、应付债券

项 目	2018 年 6 月末	2017 年末
13 闽北经开债	716,394,208.66	716,394,208.66
15 武夷新区债	1,173,156,546.42	1,173,156,546.42
17 武夷投资 PPN001	989,144,593.17	988,019,458.78
17 武夷投资 CP001	-421,917.81	-1,289,726.03
武夷新区保障房一期次级资产支持证券	1,039,982,621.75	1,039,982,621.75
18 武夷投资 CP001	-1,308,904.11	0.00
合 计	3,916,947,148.08	3,916,263,109.58

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017 年末
13 闽北经开债	1,800,000,000.00	2013/8/5	2020/8/6	1,800,000,000.00	1,076,394,208.66
15 武夷新区债	1,500,000,000.00	2015/9/28	2022/9/28	1,500,000,000.00	1,473,156,546.42
17 武夷投资 PPN001	1,000,000,000.00	2017/7/24	2022/7/23	1,000,000,000.00	988,019,458.78
17 武夷投资 CP001	500,000,000.00	2017/9/25	2018/9/25	500,000,000.00	498,710,273.97
武夷新区保障房一期次级资产支持证券	1,050,000,000.00	2017/7/7	2022/1/7	1,050,000,000.00	1,039,982,621.75
18 武夷投资 CP001					
小 计	5,850,000,000.00			5,850,000,000.00	5,076,263,109.58
减：一年内到期部分年末余额					1,160,000,000.00
合 计	5,850,000,000.00			5,850,000,000.00	3,916,263,109.58

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2018 年 6 月末
13 闽北经开债	0.00				1,076,394,208.66
15 武夷新区债	0.00				1,473,156,546.42
17 武夷投资 PPN001	0.00		1,125,134.39		989,144,593.17
17 武夷投资 CO001	0.00		867,808.22		499,578,082.19
武夷新区保障房一期次级资产支持证券	0.00				1,039,982,621.75
18 武夷投资 CP001	500,000,000.00		-1,308,904.11		498,691,095.89
小 计	500,000,000.00	0.00	684,038.50	0.00	5,576,947,148.08
减：一年内到期部分年末余额					1,660,000,000.00
合 计	500,000,000.00				3,916,947,148.08

注 1：南平市武夷新区投资开发有限公司于 2013 年 8 月 5 日发行公司债券，全称为：“2013 年福建闽北经济开发区投资开发有限公司”，债券简称：“闽北经开债”。发行总额为：拾捌亿元人民币（¥1,800,000,000.00），债券期限为：7 年，票面利率为：债券期限内固定

利率 6.70%，实际利率为：6.93%，证券代码为：1380245，每年付息一次，在债券存续期内固定不变。本债券采用单利按年计息，同时设置本金提前偿付条款，即在债券存续期的第 3、4、5、6、7 年末，分别按照债券发行额度的 20%、20%、20%、20%、20%的比例提前偿还债券本金。

注 2：南平市武夷新区投资开发有限公司于 2015 年 9 月 23 日发行公司债券，全称为：“2015 年南平市武夷新区投资开发有限公司公司”，债券简称：“15 武夷新区债”。发行总额为：拾伍亿元人民币（¥1,500,000,000.00）债券期限为：7 年，票面利率为：债券期限内固定利率 4.90%，证券代码为：1580225，每年付息一次，在债券存续期内固定不变。本债券采用单利按年计息，同时设置本金提前偿付条款，即在债券存续期的第 3、4、5、6、7 年末，分别按照债券发行额度的 20%、20%、20%、20%、20%的比例提前偿还债券本金。

（二十四）长期应付款

债权单位名称	2018 年 6 月末	2017 年末
福建省南平市财政局	2,963,220,000.00	2,963,220,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	138,000,000.00	154,000,000.00
国开发展基金有限公司	168,000,000.00	168,000,000.00
远东国际租赁有限公司	83,118,324.27	83,118,324.27
福建海西金融租赁有限责任公司	107,017,025.00	107,017,025.00
建信金融租赁有限公司	155,976,223.75	155,976,223.75
合 计	3,615,331,573.02	3,631,331,573.02

注 1：根据《关于借用 2015 年地方政府置换债券资金协议》增加福建省南平市财政局长期应付款 642,570,000.00 元，借款期限分为 5-10 年。

注 2：根据《关于借用 2016 年地方政府置换债券资金协议》增加福建省南平市财政局长期应付款 1,777,950,000.00 元，借款期限分为 3-10 年。

注 3：根据《2015 年国开发展基金投资合同》国开发展基金有限公司对南平市武夷新区建设发展有限公司投资 0.45 亿元，期限为 12 年期；到期后由南平市武夷新区投资开发有限公司回购股权。

注 4：根据《2016 年国开发展基金投资合同》国开发展基金有限公司对南平市武夷新区建设发展有限公司投资 1.23 亿元，期限为 15 年期；到期后由南平市武夷新区投资开发有限公司回购股权。

注 5：根据：《2015 中国农发重点建设基金投资协议》中国农发重点建设基金投资有限公司本期增加对南平市武夷新区建设发展有限公司 1.4 亿元，期限为 10 年期；上述增资到期后由南平市人民政府回购股权。2017 年已回购 0.16 亿元。

注 6：根据：《2016 中国农发重点建设基金投资协议》中国农发重点建设基金投资有限公司本期增加对南平市武夷新区建设发展有限公司 0.3 亿元，期限为 10 年期；上述增资到期后由南平市人民政府回购股权。

注 7：根据《关于借用 2017 年地方政府置换债券资金协议》 增加福建省南平市财政局长期

应付款 185,700,000.00 元，借款期限分为 3-10 年。回购股权。

(二十五) 专项应付款

项目	2017 年末	本期增加	本期减少	2018 年 6 月末
1 污水处理厂专项	2,000,000.00			2,000,000.00
2 人防易地安置费专项	1,745,700.00			1,745,700.00
3 工业园区基础设施建设	2,000,000.00			2,000,000.00
4 园区企业科技孵化中心	1,200,000.00			1,200,000.00
5 闽江防洪工程南平段一期	20,000,000.00			20,000,000.00
6 旅游观光轨道交通生态建设示范项目	20,600,000.00			20,600,000.00
7 森林公园	49,800,000.00			49,800,000.00
8 森林生态博物院	5,900,000.00			5,900,000.00
9 武夷新区土地地下综合管廊	121,320,710.00			121,320,710.00
10 赤岸片区城市棚户区改造配套基础设施	25,436,534.00			25,436,534.00
11 旅游观光轨道交通南延伸线	1,000,000.00			1,000,000.00
12 云谷溪生态治理项目	20,000,000.00			20,000,000.00
13 旅游观光轨道交通工程专项	1,800,000.00			1,800,000.00
14 文化中心博物馆商务 CBD 专项				0.00
15 万里生态水系专项	3,200,000.00			3,200,000.00
16 南林片区城市棚户区改造配套基础设施项目	18,301,000.00			18,301,000.00
17 绿道慢道系统	1,169,007.00			1,169,007.00
18 森林植被恢复费专项	26,660,017.60			26,660,017.60
19 人防建设费专项	9,603,236.00			9,603,236.00
合 计	331,736,204.60	0.00	0.00	331,736,204.60

注 1：闽江防洪工程南平段一期项目由南平市发展和改革委员会、南平市水利局下达的南发改农业【2017】5 号文件“关于下达 2017 年“五江一溪”防洪工程第一批中央预算内投资计划的通知”拨款 20,000,000.00 元。

注 2：武夷新区土地地下综合管廊、云谷溪生态治理项目由南平市财政局、南平市节能减排综合示范办、南平市发展和改革委员会下达的南财建【2016】150 号文件“关于预拨 2016 年中央节能减排财政政策综合示范典型项目奖补资金的通知”拨款 5,000,000.00、10,000,000.00 元。

注 3：森林植被恢复费专项项目由南平市武夷新区管理委员会下达的南武新区【2017】110 号文件“关于拨付森林培育专项资金的通知”拨款 26,660,017.60 元。

注 4：人防建设费专项项目由南平市武夷新区管理委员会下达的南武新区【2017】109 号文件“关于拨付人防易地建设费专项资金的通知”拨款 9,603,236.00 元。

(二十六) 实收资本

投资者名称	2017 年末		本期增加	本期减少	2018 年 6 月末	
	投资金额	所占比			投资金额	所占比

		例%				例%
南平市人民政府国有资产监督管理委员会	1,100,000,000.00	100			1,100,000,000.00	100
合计	1,100,000,000.00	100			1,100,000,000.00	100

注：见（二十七）资本公积注 3。

（二十七）资本公积

项 目	2017 年末	本期增加	本期减少	2018 年 6 月末
一、资本（股本）溢价	11,371,832,634.41	600,000,000.00	0.00	11,971,832,634.41
其中：投资者投入的资本	11,371,832,634.41	600,000,000.00		11,971,832,634.41
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
其他资本公积				
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入				
合 计	11,371,832,634.41	600,000,000.00	0.00	11,971,832,634.41

注 1：2015 年度资本公积的增加为根据福建省财政厅文件《福建省财政厅关于下达 2015 年武夷新区开发建设专项资金的通知》（闽财（预）指【2015】5 号），南平市人民政府国有资产监督管理委员会增加对南平市武夷新区投资开发有限公司权益性资金投入 300,000,000.00 元

注 2：2016 年度资本公积的增加为根据《福建省人民政府关于支持武夷新区加快绿色发展的若干意见》（闽财【2015】21 号）文件以及南武新区【2016】20 号文件，南平市武夷新区管理委员会增加对南平市武夷新区投资开发有限公司权益性资金投入 300,000,000.00 元；根据南武新区【2016】73 号文件南平市武夷新区管理委员会增加对南平市武夷新区投资开发有限公司权益性资金投入 550,231,200.00 元

注 3：2016 年资本公积的减少为根据南平市人民政府国有资产监督管理委员会文件南国资【2016】32 号，同意本公司以资本公积 600,000,000.00 元转增实收资本。

注 4：2017 年度资本公积的增加为根据《福建省人民政府关于支持武夷新区加快绿色发展的

若干意见》（闽财【2015】21 号）文件以及南武新区【2017】34 号文件，南平市武夷新区管理委员会增加对南平市武夷新区投资开发有限公司权益性资金投入 300,000,000.00 元

注 5：2018 年度资本公积的增加为根据《福建省人民政府关于支持武夷新区加快绿色发展的若干意见》（闽财【2015】21 号）文件以及《南平市武夷新区管委会关于拨付武夷新区开发建设专项资金的通知》（南武新区【2018】78 号）文件，南平市武夷新区管理委员会增加对南平市武夷新区投资开发有限公司权益性资金投入 300,000,000.00 元

（二十八）盈余公积

项目	2017 年末	本期增加	本期减少	2018 年 6 月末
法定盈余公积金	74,819,491.26			74,636,201.31
任意盈余公积金				
其他				
合计	74,636,201.31			74,636,201.31

（二十九）未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	2017 年 1-6 月
本期期初余额	2,050,182,902.26	1,837,335,135.50	1,837,335,135.50
本期增加额	11,257,064.77	213,031,056.71	69,981,349.16
其中：本期净利润转入	11,257,064.77	213,031,056.71	69,981,349.16
其他调整因素	0.00		
本期减少额		183,289.95	
其中：本期提取盈余公积数	0.00	183,289.95	
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	2,061,439,967.03	2,050,182,902.26	1,907,316,484.66

（三十）营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	1,004,267,980.95	798,016,157.99	908,129,545.84	719,353,193.25
建造合同收入	897,419,172.96	796,846,334.60	806,756,281.37	717,876,352.06
代建收入	106,848,807.99	1,169,823.39	101,373,264.47	1,476,841.19
土地转让收入				
2.其他业务小计	20,000.00	0.00	40,000.00	0.00
房租收入	20,000.00	0.00	40,000.00	0.00
合计	1,004,287,980.95	798,016,157.99	908,169,545.84	719,353,193.25

注：代建收入主要是与南平市武夷新区管委会签订代建协议代建项目收入按照实际成本投入的 20%确认代建手续费收入。

建造合同当期确认的收入金额

合同项目	累计已确认毛利	已办理结算价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
兴田组团项目	36,743,205.47	0.00	27,425,685.26	24,352,117.08
将口组团项目	284,503,605.79	0.00	184,540,651.94	163,859,371.98
童游组团南林项目	727,467,299.85	620,013,992.49	685,452,835.76	608,634,845.54
赤岸大桥及接线	1,013,899.80	0.00	0.00	0.00
跨铁路旱桥	1,557,826.85	0.00	0.00	0.00
林后大桥及接线	782,308.34	0.00	0.00	0.00
合计	1,052,068,146.10	620,013,992.49	897,419,172.96	796,846,334.60

(三十一) 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
营业税		
城市维护建设税	311,132.47	253,433.16
教育费附加	311,132.47	253,433.16
印花税		
城镇土地使用税	2,856.90	2,857.80
增值税		
合计	625,121.84	509,724.12

(三十二) 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
运输费	49,980.30	33,438.80
保险费	8,806.03	9,742.24
广告费	89,859.60	
业务宣传费	321.00	55,139.20
其他	0.00	
合计	148,966.93	98,320.24

(三十三) 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工工资、奖金、津贴、补贴	1,357,967.75	1,547,736.96
福利费	320,290.00	389,797.00
五险一金	323,064.53	376,202.22
工会经费及教育经费	17,848.64	12,292.87
办公费	368,897.64	205,198.30
招待费	448,465.18	550,921.50
折旧费	2,000,436.42	1,944,001.90
修理费	149,325.00	403,955.10

低值易耗品	17,780.00	29,215.00
水电费	836,912.51	510,919.49
差旅费	56,383.50	282,783.00
会议费	3,737.00	66,917.00
其他	1,905,873.52	3,048,447.25
合计	7,806,981.69	9,368,387.59

(三十四) 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	168,812,768.18	68,899,086.03
减：利息收入	8,699,555.99	7,581,365.47
利息净支出	160,113,212.19	61,317,720.56
汇兑净损失		
银行手续费	112,547.44	31,300.89
其他		6,800,000.00
合计	160,225,759.63	68,149,021.45

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		
合计	0.00	0.00

(三十六) 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
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		
非货币性资产交换利得		
政府补助		
债务重组利得		
接受捐赠		
其他	0.00	1,225,751.88
合计	-	1,225,751.88

(三十七) 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
----	--------------	--------------

非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
对外捐赠		
其他	839.21	234,850.00
合计	839.21	234,850.00

（三十八）所得税费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,207,088.89	41,700,451.91
递延所得税调整		
其他		
合计	26,207,088.89	41,700,451.91

九、或有事项的说明

对外保证情况

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
南平市武夷新区投资开发有限公司	南平市武夷建工投资发展有限公司	250,000,000.00	2016/12/27	2031/12/26	否
南平市武夷新区建设发展有限公司	福建武夷高新技术园区开发建设有限公司	130,000,000.00	2014/11/28	2024/11/27	否
南平市武夷新区建设发展有限公司	福建武夷高新技术园区开发建设有限公司	50,594,000.00	2016/2/24	2026/2/23	否
南平市武夷新区投资开发有限公司	南平市高铁片区开发有限公司	150,000,000.00	2015/8/21	2018/8/21	否
南平市武夷新区投资开发有限公司	南平武夷集团有限公司	24,200,000.00（港币）	2018/6/29	2020/6/28	否

十、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

南平市武夷新区投资开发有限公司



中合中小企业融资担保股份有限公司

半年度财务报表及附注
(2018 年)

二〇一八年八月

资产负债表（合并）

2018年6月30日

编制单位：中合中小企业融资担保股份有限公司

单位：元

项 目	行次	年初数 (经审计)	期末数 (未经审计)
资 产	1		
货币资金	2	146,119,866.32	200,434,552.47
应收利息	3	69,674,320.76	34,846,765.81
应收代位追偿款	4	412,175,053.46	157,729,892.77
定期存款	5	482,800,759.00	360,504,760.82
应收款项类投资	6	1,112,551,164.31	643,647,989.74
可供出售金融资产	7	5,786,923,814.62	6,539,671,411.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8	2,912,236,491.83	2,582,963,587.50
买入返售金融资产	9		-
长期股权投资	10	630,980,722.15	655,767,252.53
固定资产	11	2,402,522.79	2,488,323.93
无形资产	12	3,910,220.68	2,722,882.61
递延所得税资产	13	121,386,611.65	158,071,276.90
其他资产	14	566,622,714.47	546,522,154.70
资产合计	15	12,247,784,262.04	11,885,370,851.68
负 债	16		
存入保证金	17	(111,250,000.00)	(39,275,000.00)
卖出回购金融资产	18	(250,000,000.00)	-
应付职工薪酬	19	(160,836,802.39)	(148,087,932.35)
应交税费	20	(145,746,028.91)	(61,252,213.56)
担保合同准备金	21	(677,609,801.22)	(914,087,340.57)
递延收益	22	(692,269,392.32)	(580,260,561.63)
递延所得税负债	23	-	(7,496,939.70)
应付债券	24	(1,494,814,640.31)	(1,495,859,496.26)
其他负债	25	(82,730,997.93)	(184,927,360.90)
负债合计	26	(3,615,257,663.08)	(3,431,246,844.97)
股东权益	27		
股本	28	(7,176,400,000.00)	(7,176,400,000.00)
资本公积	29	(310,622,955.30)	(310,622,955.30)
其他综合收益	30	(25,463,168.69)	(34,673,626.18)
盈余公积	31	(206,577,935.66)	(206,577,935.66)
一般风险准备	32	(206,577,935.66)	(206,577,935.66)
未分配利润	33	(706,884,603.66)	(519,271,553.91)
股东权益合计	34	(8,632,526,598.96)	(8,454,124,006.71)
负债和股东权益合计	35	(12,247,784,262.04)	(11,885,370,851.68)

法定代表人：周仁中

主管会计工作的公司负责人：李瑞

会计机构负责人：李瑞

附表2：

利润表(合并)

2018年6月

编制单位：中合中小企业融资担保股份有限公司

单位：元

项 目	行次	2018年 1-6月累计 (未经审计)	2017年 1-6月累计 (未经审计)
一、营业收入	1		
担保业务净收入	2	432,711,383.35	377,732,632.12
减：分出保费及收入返还	3	(6,707,869.60)	(7,532,624.42)
已赚保费	4	426,003,513.75	370,200,007.70
投资收益	5	256,775,086.09	160,799,705.22
公允价值变动收益	6	(97,006,239.33)	135,202,671.11
汇兑(损失)/收益	7	5,683,836.16	(15,264,757.61)
其他业务收入	8	21,714,879.43	30,662,468.07
小计	9	613,171,076.10	681,600,094.49
二、营业支出	10		
赔付支出	11	(509,489.96)	(222,097.42)
提取担保合同准备金	12	(236,477,539.35)	(3,091,701.04)
利息支出	13	(26,829,805.58)	(27,044,849.39)
税金及附加	14	(7,453,541.82)	(9,616,083.57)
业务及管理费	15	(118,030,641.07)	(135,635,620.21)
资产减值损失	16	(8,347,677.45)	(102,691,068.18)
其他业务成本	17	(481,132.08)	(2,564,500.00)
小计	18	(398,129,827.31)	(280,865,919.81)
三、营业利润	19	215,041,248.79	400,734,174.68
加：营业外收入	20	1,537,177.54	1,542,753.29
四、利润总额	21	216,578,426.33	402,276,927.97
减：所得税费用	22	(55,344,836.40)	(99,960,717.04)
五、净利润	23	161,233,589.93	302,316,210.93
其他综合收益税后净额	24	9,210,457.50	3,010,390.87
六、综合收益总额	25	170,444,047.43	305,326,601.80

法定代表人：

周纪宁

主管会计工作的公司负责人：

吕彬

会计机构负责人：

李辉

现金流量表（合并）

2018年6月

编制单位：中合中小企业融资担保股份有限公司

单位：元

项 目	行次	2018年 1-6月累计 (未经审计)	2017年 1-6月累计 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量			
收到担保合同保费取得的现金	1	329,515,925.92	510,439,950.22
收到再担保业务现金净额	2	-	554,318.54
收到其他与经营活动有关的现金	3	170,879,265.35	17,276,000.76
收到担保追偿款项现金	4	500,395,191.27	5,000,000.00
经营活动现金流入小计	5	1,000,790,382.54	533,270,269.52
支付担保代偿款项现金	6	(27,225,000.00)	(358,284,735.74)
支付再担保业务现金净额	7	(7,394,000.00)	(8,489,842.18)
支付给职工以及为职工支付的现金	8	(99,208,444.38)	(99,067,406.89)
支付的各项税费	9	(203,330,612.18)	(171,025,149.70)
支付其他与经营活动有关的现金	10	(211,022,475.57)	(74,750,803.58)
经营活动现金流出小计	11	(548,180,532.13)	(711,617,938.09)
经营活动产生的现金流量净额	12	452,609,850.41	(178,347,668.57)
二、投资活动产生的现金流量	13		
收回投资收到的现金	14	4,755,789,171.97	15,354,935,651.30
取得投资收益收到的现金	15	247,746,101.67	771,937,189.82
投资活动现金流入小计	16	5,003,535,273.64	16,126,872,841.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	(1,122,341.38)	(1,938,532.81)
投资支付的现金	18	(4,945,237,454.78)	(17,833,596,795.77)
投资活动现金流出小计	19	(4,946,359,796.16)	(17,835,535,328.58)
投资活动产生的现金流量净额	20	57,175,477.48	(1,708,662,487.46)
三、筹资活动产生的现金流量	21		
吸收投资收到的现金	22	-	2,357,960,000.00
取得借款收到的现金	23	-	-
发行债券收到的现金	24	-	1,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25	-	-
筹资活动现金流入小计	26	-	2,359,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27	(286,821,223.31)	(445,329,076.47)
支付其他与筹资活动有关的现金	28	-	-
筹资活动现金流出小计	29	(286,821,223.31)	(445,329,076.47)
筹资活动使用的现金流量净额	30	(286,821,223.31)	1,913,680,923.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31	(12,065.47)	3,440,186.90
五、现金及现金等价物净增加额	32	222,952,039.11	30,110,954.40
加：期初现金及现金等价物余额	33	139,510,508.94	9,803,962.75
六、期末现金及现金等价物余额	34	362,462,548.05	39,914,917.15

法定代表人：

周红

主管会计工作的公司负责人：

王梅

会计机构负责人：

李娟

所有者权益变动表（合并）

2018年6月30日

单位：元

编制单位：中合中小企业融资担保股份有限公司

	行次	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2017-12-31 (经审计)	1	7,176,400,000.00	310,622,955.30	25,463,168.69	206,577,935.66	206,577,935.66	706,884,603.66	8,632,526,598.96
本年增减变动金额	2	-	-	9,210,457.50	-	-	(187,613,049.75)	(178,402,590.26)
(一)净利润	3	-	-	-	-	-	161,233,589.93	161,233,589.93
(二)其他综合收益	4	-	-	9,210,457.50	-	-	-	9,210,461.50
上述(一)和(二)的小计	5	-	-	9,210,457.50	-	-	161,233,589.93	170,444,052.43
(三)利润分配	6	-	-	-	-	-	(348,846,051.22)	(348,846,045.22)
1. 提取盈余公积	7	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	8	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	9	-	-	-	-	-	(348,846,051.22)	(348,846,042.22)
(四)其他	10	-	-	-	-	-	(588.46)	-
2018-6-30 (未经审计)	11	7,176,400,000.00	310,622,955.30	34,673,626.18	206,577,935.66	206,577,935.66	519,271,553.91	8,454,124,006.71

法定代表人：

周红波

主管会计工作的公司负责人：

李辉

会计机构负责人：

李辉

资产负债表

2018年6月30日

编制单位：中合中小企业融资担保股份有限公司

单位：元

项 目	行次	年初数 (经审计)	期末数 (未经审计)
资 产	1		
货币资金	2	142,921,575.72	148,043,735.83
应收利息	3	90,859,427.65	85,775,672.38
应收代位追偿款	4	412,175,053.46	157,729,892.77
定期存款	5	482,800,759.00	360,504,760.82
应收款项类投资	6	1,748,223,573.29	1,279,320,398.72
可供出售金融资产	7	5,202,357,206.90	5,957,501,290.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8	2,780,769,827.44	2,534,089,195.56
买入返售金融资产	9	-	-
长期股权投资	10	681,980,723.01	756,767,253.39
固定资产	11	2,321,716.16	1,767,475.01
无形资产	12	3,903,968.30	2,717,523.45
递延所得税资产	13	110,506,007.19	122,626,121.15
其他资产	14	513,682,762.72	491,824,596.49
资产合计	15	12,172,502,600.84	11,898,667,916.03
负 债	16		
存入保证金	17	(111,250,000.00)	(39,275,000.00)
卖出回购金融资产款	18	(250,000,000.00)	-
应付职工薪酬	19	(147,130,256.06)	(142,707,364.31)
应交税费	20	(95,910,829.93)	(37,103,724.59)
担保合同准备金	21	(677,609,801.22)	(914,087,340.57)
递延收益	22	(692,269,392.32)	(580,260,561.63)
递延所得税负债	23	-	-
应付债券	24	(1,494,814,640.31)	(1,495,859,496.26)
其他负债	25	(80,998,336.32)	(159,423,603.57)
负债合计	26	(3,549,983,256.16)	(3,368,717,090.93)
所有者权益	27		
股本	28	(7,176,400,000.00)	(7,176,400,000.00)
资本公积	29	(310,622,955.30)	(310,622,955.30)
其他综合收益	30	(25,463,168.69)	(34,673,626.18)
盈余公积	31	(204,023,485.32)	(204,023,485.32)
一般风险准备	32	(204,023,485.32)	(204,023,485.32)
未分配利润	33	(701,986,250.05)	(600,207,272.98)
所有者权益合计	34	(8,622,519,344.68)	(8,529,950,825.10)
负债及所有者权益合计	35	(12,172,502,600.84)	(11,898,667,916.03)

法定代表人：

周纪才

主管会计工作的公司负责人：

李 强

会计机构负责人：

李 强

利润表

2018年6月

编制单位：中合中小企业融资担保股份有限公司

单位：元

项 目	行次	2018年 1-6月累计 (未经审计)	2017年 1-6月累计 (未经审计)
一、营业收入	1		
担保业务净收入	2	432,711,383.35	377,732,632.12
减：分出保费及收入返还	3	(6,707,869.60)	(7,532,624.42)
已赚保费	4	426,003,513.75	370,200,007.70
投资收益	5	277,217,194.13	156,729,680.27
公允价值变动收益	6	(14,413,966.88)	129,512,010.44
汇兑收益/(损失)	7	5,683,856.91	(15,264,757.61)
其他业务收入	8	12,393,351	12,044,744.86
小计	9	706,883,948.77	653,221,685.66
二、营业支出	10		
赔付支出	11	(509,489.96)	(222,097.42)
提取担保合同准备金	12	(236,477,539.35)	(3,091,701.04)
财务费用	13	(26,829,331.50)	(26,700,327.85)
营业税金及附加	14	(7,453,541.82)	(9,512,276.94)
业务及管理费	15	(106,171,263.17)	(114,564,719.75)
资产减值损失	16	(8,347,677.45)	(103,697,412.18)
其他业务成本	17	(481,132.08)	(2,564,500.00)
小计	18	(386,269,975.33)	(260,353,035.18)
三、营业利润	19	320,613,973.44	392,868,650.48
加：营业外收入	20	605,903.19	1,542,753.29
四、利润总额	21	321,219,876.63	394,411,403.77
减：所得税费用	22	(74,152,802.48)	(98,119,462.66)
五、净利润	23	247,067,074.15	296,291,941.11
其他综合收益的税后净额	24	11,105,045.86	5,616,247.67
六、综合收益总额	25	258,172,120.01	301,908,188.78

法定代表人：

周以文

主管会计工作的公司负责人：

吕科

会计机构负责人：

李娟

现金流量表

2018年6月

编制单位：中合中小企业融资担保股份有限公司

单位：元

项 目	行次	2018年 1-6月累计 (未经审计)	2017年 1-6月累计 (未经审计)
一、经营活动产生的现金流量	1		
收到担保合同保费取得的现金	2	329,515,925.92	353,151,372.83
收到再担保业务现金净额	3	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	82,364,840.04	36,380,670.73
收到担保追偿款项现金	5	282,219,206.37	5,000,000.00
经营活动现金流入小计	6	694,099,972.33	394,532,043.56
支付担保代偿款项现金	7	(27,225,000.00)	(216,881,268.37)
支付再担保业务现金净额	8	(7,394,000.00)	(7,436,000.00)
支付给职工以及为职工支付的现金	9	(89,189,768.57)	(101,146,353.60)
支付的各项税费	10	(175,875,483.89)	(163,103,835.94)
支付其他与经营活动有关的现金	11	(142,787,521.47)	(54,623,282.88)
经营活动现金流出小计	12	(442,471,773.93)	(543,190,740.79)
经营活动产生的现金流量净额	13	251,628,198.40	(148,658,697.23)
二、投资活动产生的现金流量	14		
收回投资收到的现金	15	4,414,222,685.61	8,904,191,254.40
取得投资收益收到的现金	16	237,531,089.64	171,375,963.76
投资活动现金流入小计	17	4,651,753,775.25	9,075,567,218.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18	(5,028,779.16)	(1,755,197.86)
投资支付的现金	19	(4,606,012,779.20)	(9,244,746,261.96)
投资活动现金流出小计	20	(4,611,041,558.36)	(9,246,501,459.82)
投资活动产生的现金流量净额	21	40,712,216.89	(170,934,241.66)
三、筹资活动产生的现金流量	22		
吸收投资收到的现金	23	-	-
发行债券收到的现金	24	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	25	-	-
筹资活动现金流入小计	26	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27	(286,821,223.31)	(171,356,800.48)
支付其他与筹资活动有关的现金	28	-	-
筹资活动现金流出小计	29	(286,821,223.31)	(171,356,800.48)
筹资活动使用的现金流量净额	30	(286,821,223.31)	(171,356,800.48)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31	(12,064.12)	(1,577.18)
五、现金及现金等价物净增加额	32	5,507,127.86	(490,951,316.55)
加：期初现金及现金等价物余额	33	136,312,218.36	555,791,366.33
六、期末现金及现金等价物余额	34	141,819,346.22	64,840,049.78

法定代表人：

周以成

主管会计工作的公司负责人：

吕梅

会计机构负责人：

李娟

所有者权益变动表

2018年06月30日

编制单位：中合中小企业融资担保股份有限公司

单位：元

	行次	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2017-12-31 (经审计)	1	7,176,400,000.00	310,622,955.30	25,463,168.69	204,023,485.32	204,023,485.32	701,986,250.05	8,622,519,345.68
本年增减变动金额	2	-	-	9,210,457.49	-	-	(101,778,977.07)	(92,568,517.58)
(一)净利润	3	-	-	-	-	-	247,067,074.15	247,067,077.15
(二)其他综合收益	4	-	-	9,210,457.49	-	-	-	9,210,461.49
上述(一)和(二)的小计	5	-	-	9,210,457.49	-	-	247,067,074.15	256,277,536.64
(三)利润分配	6	-	-	-	-	-	(348,846,051.22)	(348,846,045.22)
1. 提取盈余公积	7	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	8	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	9	-	-	-	-	-	(348,846,051.22)	(348,846,042.22)
(四)其他	10	-	-	-	-	-	-	-
2018-6-30 (未经审计)	11	7,176,400,000.00	310,622,955.30	34,673,626.18	204,023,485.32	204,023,485.32	600,207,272.98	8,529,950,825.10

法定代表人：周红波

主管会计工作的公司负责人：李辉

会计机构负责人：李辉

一 公司基本情况

中合中小企业融资担保股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 2012 年 7 月 19 日在中华人民共和国北京市注册成立的股份有限公司,注册资本为 51.26 亿元人民币。根据本公司 2015 年第二次临时股东大会增资决议,由天津天海投资发展股份有限公司¹、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方出资,按照约定时间,全部以货币出资并一次缴足。截止 2017 年 12 月 31 日止,本公司变更后的注册资本为人民币 71.764 亿元。

本公司由中方和外方共 7 家股东共同发起设立。中方股东包括中国进出口银行、海航资本集团有限公司、中国宝武钢铁集团有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司。外方股东包括 JPMorgan China Investment Company Limited 和西门子(中国)有限公司。2016 年新增股东天津天海投资发展股份有限公司。

中合中小企业融资担保股份有限公司全资子公司包括中合共赢资产管理有限公司和中合投资控股有限公司,以及唐山市福佑企业管理有限公司。其中,中合共赢资产管理有限公司于 2015 年 6 月 23 日成立,在中华人民共和国国家工商行政管理总局领取注册号为 91440300342903242P 号企业法人营业执照。注册资本为人民币 5,000 万元。中合投资控股有限公司于 2015 年 1 月 7 日成立,在中华人民共和国香港特别行政区领取注册企业法人营业执照。注册资本为港币 1 元。唐山市福佑企业管理有限公司于 2017 年 6 月 9 日成立,在中华人民共和国国家工商行政管理总局领取注册号为 91130203MA08MPJU9T 号企业法人营业执照。注册资本为人民币 100 万元。

本公司经批准的经营范围为贷款担保;债券发行担保;票据承兑担保(在法律法规允许的情况下);贸易融资担保;项目融资担保;信用证担保;诉讼保全担保;投标担保,预付款担保,工程履约担保,尾付款如约偿付担保,及其他合同履约担保;与担保业务有关的融资咨询、财务顾问及其他中介服务;以自有资金进行投资;为其他融资性担保公司的担保责任提供再担保(在法律法规允许的情况下);以及符合法律、法规并由有关监管机构批准的其他融资性担保和其他业务。

子公司经批准的经营范围为投资管理;金融信息咨询、投资咨询、财务咨询、商务信息咨询;提供金融中介服务,接受金融机构委托等。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

¹ 2018 年 4 月 19 日,天津天海投资发展股份有限公司变更为海航科技股份有限公司。

财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。本报表未经审计，除非特别说明，所有数字均为合并口径。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、卖出回购金融资产款、应付款项及应付债券等。

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产以及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。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括各类应收款项、定期存款、应收款项类投资等。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

持有至到期投资

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

(ii) 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (i) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (ii) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (iii) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (iv) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (v) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (vi) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付债券、卖出回购金融资产款及存入保证金等。

应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

卖出回购金融资产款，是指本公司按回购协议先卖出再按固定价格回购的金融资产所融入的资金。卖出回购金融资产款按业务发生时实际收到的款项入账并在资产负债表中反映。卖出回购的标的资产仍在资产负债表中反映。卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排；联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(7) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
办公设备及通信设备	3-4 年	3%	24.25%至 32.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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

(8) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为：

	摊销年限
电脑软件系统	3-5 年

当无形资产的可回收金额低于其账面价值时，账面价值减记至可回收金额。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(9) 长期待摊费用

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

(10) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(11) 公允价值的计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值。

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，合并及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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与合并及本公司特定相关的参数。

(12) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。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。

(b) 离职后福利

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(13) 预计负债及或有负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

(14) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本公司内该纳税主体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。

(15) 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及其相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司并且同时满足以下收入的其他确认条件时，予以确认。

(a) 担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。

对尚未终止的担保责任，本集团以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，将其确认为递延收益、即未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

(b) 提供劳务收入

合并及本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能够可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照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；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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。

(c) 投资收益

投资收益包含各项投资产生的利息收入、分红收入以及除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等由于公允价值变动形成的应计入公允价值变动损益之外的已实现利得或损失，减去卖出回购金融资产款利息支出和相关的投资费用。

利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(16) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，并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。

(17) 担保合同准备金

本公司在资产负债表日计量担保合同准备金，主要包括已发生未报案和已发生已报案赔偿准备金。已发生未报案赔偿准备金主要指本公司对未到期的担保合同风险敞口损失做出的最佳估计，以及为已发生潜在违约尚未代偿的担保赔案提取的准备金。本公司在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保业务相关支出进行合理估计。本公司采取逐案估损法对已发生已报案和赔案的最终损失额予以合理估计，并据此计提已发生已报案赔偿准备金。已发生已报案赔款准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代位追偿款坏账准备中核算。

担保合同到期及提前解除的，本公司转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

(18) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(19) 分配股利

股利分配于股东大会批准的当期，予以确认。

(20) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

本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。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

(21) 分部信息

合并及本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(22) 关联方

本公司控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方控制、共同控制本公司或对本公司施加重大影响；或本公司与另一方同受一方控制或共同控制被视为关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存

在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (f) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (g) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员(主要投资者个人是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者)；
- (h) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员(关键管理人员是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员，包括所有董事)；
- (i) 本公司母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制或共同控制的其他企业。

(23) 重要会计估计和判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注十二载有关于金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定性因素如下：

(a) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(b) 担保合同准备金的计量

于资产负债表日，本公司需对计量担保责任准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保合同准备金使用的主要假设包括预期违约概率和违约损失率等。本公司根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别确认违约概率和违约损失率等。

(c) 应收代位追偿款的减值

本公司对单项金额重大的应收代位追偿款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

本公司对单项金额不重大的应收代位追偿款及上述单独测试未发生减值的应收代位追偿款（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组合中进行减值测试。

(d) 应收款项类投资、可供出售债权类投资的减值

本公司定期审阅应收款项类投资和可供出售债权类投资，以评估其是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别应收款项类投资和可供出售债权类投资预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示投资组合中债务人及发行人的还款状况出现负面变动的可观察数据，或国家或地区经济状况发生变化引起组合内资产违约等事项。

个别方式评估的应收款项类投资减值损失金额为该应收款项类投资预计未来现金流量现值的净减少额。对于可供出售债权类投资，本公司以取得成本(抵减本金偿还及摊销)与公允价值之间的差异，减去评估日已于损益中确认的减值损失。

当运用组合方式评估应收款项类投资的减值损失时，减值损失金额是根据与应收款项类投资具有类似信用风险特征的资产的历史损失经验厘定，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整。管理层定期审阅预计未来现金流量采用的方法和假设，以减少预计损失与实际损失之间的差额。

(e) 可供出售权益工具的减值

可供出售权益工具减值的客观证据包括投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。在判断公允价值是否出现严重或非暂时性下跌时，本公司会考虑公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)及其他相关因素。

(f) 金融工具的公允价值

在活跃市场交易的金融工具，其公允价值以估值当天的市场报价为准。市场报价来自一个能即时及经常地提供来自交易所或经纪报价价格信息的活跃市场，而该价格信息更代表了有序交易基础上实际并经常发生的市场交易。

至于其他金融工具，本公司使用估值技术包括折现现金流模型及其他估值模型，确定其公允价值。估值技术的假设及输入变量包括无风险利率、指标利率、汇率、信用点差和流动性溢价。当使用折现现金流模型时，现金流量是基于管理层的最佳估计，而折现率是资产负债表日在市场上拥有相似条款及条件的金融工具的当前利率。当使用其他定价模型时，输入参数在最大程度上基于资产负债表日的可观察市场数据，当可观察市场数据无法获得时，本公司将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。

估值技术的目标是确定一个可反映在有序交易基础上市场参与者在报告日同样确定的公允价值。

(g) 对结构化主体具有控制的判断

对于本公司具有权益的结构化主体，本公司将根据对该类结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平预计因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口判断是否对该结构化主体形成控制。

五 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	25% / 16.5%	应纳税所得额
增值税	6%	应税销售收入（不含税）
营业税	5%	应税销售收入
城建税及教育费附加	7%、3%和 2%	缴纳的增值税、营业税及消费税税额

注：注册地在香港的子公司中合投资控股有限公司企业所得税税率为 16.5%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)，公司于 2016 年 5 月 1 日完成营改增。

六 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
活期存款	146,119,866.32	200,434,552.47

2018 年 6 月 30 日，货币资金中人民币 39,275,000.00 元为存入受限制的保证金。

(2) 应收利息

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
定期存款	1,935,019.64	2,475,555.84
可供出售金融资产	34,955,531.17	32,738,701.91
应收款项类投资	43,193,313.34	10,042,051.45
合计	80,083,864.15	45,256,309.20
减值准备	(10,409,543.39)	(10,409,543.39)
净额	69,674,320.76	34,846,765.81

(3) 应收代位追偿款

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
应收代位追偿款	810,089,832.56	555,095,626.19
减：坏账准备	(397,914,779.10)	(397,365,733.42)
合计	412,175,053.46	157,729,892.77

(4) 定期存款

按剩余到期日分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
3 个月以内(含 3 个月)	145,342,000.00	360,504,760.82
3 个月至一年(含 1 年)	337,458,759.00	-
合计	482,800,759.00	360,504,760.82

(5) 应收款项类投资

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
委托贷款	1,187,070,550.95	720,458,024.22
减值准备	(74,519,386.64)	(76,810,034.48)
净额	1,112,551,164.31	643,647,989.74
(6) 可供出售金融资产		

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
基金投资	2,108,454,853.50	3,522,313,408.23
信托计划投资	2,937,941,078.08	2,129,328,306.41
资产管理计划投资	85,000,000.00	-
信贷资产收益权	53,000,000.00	53,000,000.00
银行理财产品	295,520,000.00	535,640,000.00
其他	351,421,241.52	352,069,692.78
总额	5,831,337,173.10	6,592,351,407.42
减值准备	(44,413,358.48)	(52,679,995.52)
净额	5,786,923,814.62	6,539,671,411.90

(7) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具	2,912,236,491.83	2,582,963,587.5

(8) 长期股权投资

(a) 对子公司的投资

(i) 长期股权投资的变动情况

	2017年12月31至 2018年6月30日		
	中合共赢资产 管理有限公司	中合投资控 股有限公司	唐山市福佑企业管 理有限公司
年初净额	50,000,000.00	0.86	1,000,000.00
本年变动	-	-	-
年末净额	50,000,000.00	0.86	1,000,000.00

(b) 对联营企业的投资
(i) 长期股权投资的变动情况

2018年6月30日
本年变动

	年初净额	新增投资	本年处置	按权益法调整的净 损益	资本公积	现金红利	年末净额
中国金融投资有限 管理公司	440,689,646.46	-	-	18,069,423.34	-	(3,671,825.78)	455,087,244.02
开通金融信息服务 (北京)有限公司	7,163,077.30	-	-	(14,652.00)	-	-	7,148,425.30
上海骏合租赁企业 股份有限公司	181,682,780.17	-	-	10,458,808.88	-	-	192,141,589.05
广东华南供应链金 融科技有限公司	1,445,218.22	-	-	(55,224.06)	-	-	1,389,994.16
合计	630,980,722.15	-	-	28,458,356.16	-	(3,671,825.78)	655,767,252.53

(9) 固定资产

	办公设备及通讯设备
原价	
2017 年 12 月 31 日	8,500,855.34
本年增加	696,501.20
本年减少	-
2018 年 6 月 30 日	9,197,356.54
累计折旧	
2017 年 12 月 31 日	(6,098,332.54)
本年计提	(610,700.07)
本年减少	-
2018 年 6 月 30 日	(6,709,032.61)
减值准备	
2017 年 12 月 31 日	-
本年增加	-
本年减少	-
2018 年 6 月 30 日	-
净值	
2018 年 6 月 30 日	2,488,323.93
2017 年 12 月 31 日	2,402,522.79

(10) 无形资产

	软件
原价	
2017 年 12 月 31 日	13,717,040.65
本年增加	217,641.51
本年减少	-
2018 年 6 月 30 日	13,934,682.16
累计摊销	
2017 年 12 月 31 日	(9,806,819.97)
本年计提	(1,404,979.58)
本年减少	-
2018 年 6 月 30 日	(11,211,799.55)
减值准备	
2017 年 12 月 31 日	-
本年增加	-
本年减少	-
2018 年 6 月 30 日	-
净值	
2018 年 6 月 30 日	2,722,882.61
2017 年 12 月 31 日	3,910,220.68

(11) 递延所得税资产和负债

(a) 按性质分析

	2017年12月31日		2018年6月30日	
	可抵扣/(应纳税)暂时性 差异	递延所得税资产/(负债)	可抵扣/(应纳税)暂时性 差异	递延所得税资产/(负债)
减值准备	574,980,632.64	143,745,158.16	579,815,306.81	144,953,826.70
应付职工薪酬	154,055,880.56	38,513,970.14	130,905,607.27	32,726,401.83
应付利息	29,174,738.96	7,293,684.74	112,504,137.20	28,126,034.30
未到期责任准备金	-	-	0.00	0.00
应收利息	(80,038,863.72)	(20,009,715.93)	(98,434,214.26)	(24,608,553.57)
可供出售金融资产公允价值变动	(24,158,418.76)	(6,039,604.69)	(46,231,501.55)	(11,557,875.39)
以公允价值计量且其他变动计入 当期损益	(162,941,474.00)	(40,735,368.50)	(98,380,601.26)	(24,595,150.32)
其他	(5,526,049.08)	(1,381,512.27)	52,106,373.38	13,026,593.35
合计	485,546,446.60	121,386,611.65	632,285,107.58	158,071,276.90

(b) 于资产负债表日，列示在资产负债表中的递延所得税资产和负债净额：

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
递延所得税资产	121,386,611.65	158,071,276.90
递延所得税负债	-	(7,496,939.70)
合计	121,386,611.65	150,574,337.20

(12) 其他资产

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
土地拍卖款项	429,255,963.86	430,615,654.96
其他应收款	51,182,161.85	62,766,612.23
暂付分保账款	18,863,169.80	18,233,169.80
分保摊回准备金	13,898,581.83	9,824,709.43
其他	53,422,837.13	25,082,008.28
合计	566,622,714.47	546,522,154.70

(13) 卖出回购金融资产款

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
信托计划	250,000,000.00	-

(14) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
短期薪酬(a)	160,190,188.46	147,458,324.03
离职后福利-设定提存计划(b)	646,613.93	629,608.32
合计	160,836,802.39	148,087,932.35

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	145,831,921.42	131,230,403.67
医疗保险费	327,035.50	318,446.80
工伤保险费	6,541.14	6,369.35
生育保险费	26,162.41	25,475.33
工会经费	6,022,892.20	6,812,420.82
职工教育经费	7,975,635.79	9,065,208.06
合计	160,190,188.46	147,458,324.03

(b) 离职后福利-设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
基本养老保险	620,488.51	604,169.98
失业保险费	26,125.42	25,438.34
合计	646,613.93	629,608.32

(15) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
应交企业所得税	84,729,991.12	17,881,115.71
应交增值税	22,852,124.18	18,027,046.85
应缴契税	15,789,333.33	15,789,333.33
应交土地使用费	10,349,608.14	-
应交土地增值税	8,000,000.00	8,000,000.00
其他	4,024,972.15	1,554,717.67
合计	145,746,028.92	61,252,213.56

(16) 担保合同准备金

	年初余额	本期增加额	本期转回额	期末余额
担保合同准备金	677,609,801.22	255,540,079.68	19,062,540.33	914,087,340.57

(17) 递延收益

	年初余额	本期增加额	本期转回额	期末余额
递延收益	692,269,392.32	247,546,470.47	359,555,301.17	580,260,561.63

(18) 应付债券

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
应付债券	1,494,814,640.31	1,495,859,496.26

本公司经中国证券监督管理委员会批准，于2015年12月在上海证券交易所发行了7亿元人民币债券，年利率为3.6%，到期日2022年12月25日，附第5年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；于2016年9月在上海证券交易所发行了8亿元人民币债券，年利率为3.39%，到期日为2022年9月2日，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

(19) 其他负债

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
暂收应付款	17,790,653.64	18,407,795.93
应付债券利息	9,542,794.57	35,487,780.86
应付担保费返还款	1,053,818.18	-
应付股利	-	62,024,827.91
其他应付款	54,343,731.53	69,006,956.20
合计	82,730,997.92	184,927,360.90

(20) 股本

本公司于2018年6月30日的注册资本和股本结构如下：

	币种	2018年6月30日		占比
		原币金额	等值人民币金额	
海航科技股份有限公司	人民币	1,910,400,000.00	1,910,400,000.00	26.62%
JPMorgan China Investment Company Limited	美元	201,700,863.08	1,276,000,000.00	17.78%
海航资本集团有限公司	人民币	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	16.72%
中国宝武钢铁集团有限公司	人民币	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	14.63%
海宁宏达股权投资管理有限公司	人民币	680,000,000.00	680,000,000.00	9.47%
中国进出口银行	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00	6.97%
西门子（中国）有限公司	人民币	350,000,000.00	350,000,000.00	4.88%
内蒙古鑫泰投资有限公司	人民币	210,000,000.00	210,000,000.00	2.93%
合计			<u>7,176,400,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2018年4月19日，天津天海投资发展股份有限公司变更为海航科技股份有限公司。

在股本账户中，外币换算为人民币时采用的汇率是收到出资当日中国人民银行公布的汇率，即以1美元兑人民币6.3262元换算为人民币。

首次注资已缴股本已经北京东审鼎立国际会计师事务所验证，并于2012年6月4日出具了东鼎字[2012]第02-438号验资报告。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议，于2016年申请增加注册资本人民币2,050,400,000.00元，由天津天海投资发展股份有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方，按照约定时间，全部以货币出资并一次缴足。

新增注册资本已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于2016年6月3日出具了普华永道中天验字(2016)第736号验资报告。

(21) 资本公积

	股本溢价
2017 年 12 月 31 日余额	310,622,955.30
本年增加	-
2018 年 6 月 30 日余额	310,622,955.30

资本公积为增资产生的股本溢价。

(22) 其他综合收益

	可供出售金融资产公允价值变动
2017 年 12 月 31 日余额	25,463,168.69
本年增加	9,210,457.49
2018 年 6 月 30 日余额	34,673,626.18

(23) 盈余公积

本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(24) 一般风险准备

本公司按照年度净利润的 10%提取一般风险准备金。

(25) 担保业务净收入

	2017 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
担保业务收入	308,343,171.32	324,776,425.04
加：递延收益变动	69,389,460.80	107,934,958.31
合计	377,732,632.12	432,711,383.35

(26) 投资收益

	2017 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
可供出售金融资产	47,992,542.19	113,411,129.08
应收款项类投资	57,986,796.19	32,034,806.25
长期股权投资	24,797,559.97	49,848,085.20
指定为公允价值计量且变动计入当期损益金融资产	14,007,203.63	55,423,314.22
买入返售金融资产	11,717,342.96	-
存款利息收入	4,298,260.28	6,057,751.34
合计	160,799,705.22	256,775,086.09

(27) 其他业务收入

	2017 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
咨询服务收入	9,727,074.70	20,205,445.46
评审费收入	1,698,113.22	1,509,433.97
其他	19,237,280.15	-
合计	30,662,468.07	21,714,879.43

(28) 营业税金及附加

	2017 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
营业税	5,541,875.00	3,971,750.00
城建税	2,376,621.67	2,031,045.22
教育费附加	1,697,586.90	1,450,746.60
合计	9,616,083.57	7,453,541.82

(29) 业务及管理费

	2017 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人工成本	99,093,568.31	89,148,033.59
租赁费	15,042,025.30	5,868,726.98
中介机构费用	3,319,112.13	2,014,907.23
业务及办公费	1,891,802.60	2,015,679.65
折旧和摊销	12,304,057.96	14,768,088.81
其他费用	3,985,053.91	4,215,204.81
合计	135,635,620.21	118,030,641.07

(30) 资产减值损失

	2017 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应收代位追偿款	64,522,582.72	(549,045.68)
应收款项类投资	8,609,848.63	290,647.84
可供出售金融资产减值损失	4,950,000.00	8,606,075.29
应收利息减值损失	(1,006,344.00)	-
应收账款减值损失	25,614,980.83	-
资产减值损失	102,691,068.18	8,347,677.45

(31) 所得税费用

	2017 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税	108,816,134.97	87,363,613.90
递延所得税	(8,855,417.93)	(32,018,777.50)
合计	99,960,717.04	55,344,836.40

七 关联方关系及其交易

(1) 股东信息信息

本公司股东信息参见附注六(20)

(2) 本公司的子公司情况

名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	取得方式
中合共赢资产管理有限公司	北京	深圳	投资管理	100%	新设
中合投资控股有限公司	香港	香港	金融中介服务	100%	新设
唐山福佑企业管理有限公司	唐山	唐山	企业管理服务	100%	

(3) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业如下：

单位名称	与本公司关系
开通金融信息服务(北京)有限公司	本公司的联营企业
中国金融投资管理有限公司	本公司的联营企业
骏合融资租赁（上海）有限公司	本公司的联营企业
广东华南供应链金融科技有限公司	本公司的联营企业

(4) 关联交易情况

与关联方之间的交易金额情况

	2017 年度	2018 年 1-6 月
担保收入	18,410,977.70	-
投资收益	19,583,239.30	-
其他业务收入	-	-
提供担保责任额	-	-

八 对外担保

于资产负债表日，合并及本公司对外担保担保余额按担保类型分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
担保类型		
融资性担保	101,170,292,012.15	109,231,493,401.60
非融资性担保	7,708,250,876.45	1,174,446,304.00
担保责任净额	108,878,542,888.60	85,988,351,107.72

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

合并及本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，合并及本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2018 年 6 月 30 日
一年以内	30,737,277.92	30,737,277.92
一年以上	37,017,790.05	24,497,723.60
合计	67,755,067.97	55,235,001.52



中合中小企业融资担保股份有限公司

二〇一八年八月