

沂源宏鼎资产经营有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

**JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)**

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：沂源宏鼎资产经营有限公司2018年度
审计报告
报告文号：中天运[2019]审字第90605号
客户名称：沂源宏鼎资产经营有限公司
报告时间：2019-04-17
签字注册会计师：杨锡刚（CPA：370900010006）
武传详（CPA：110002043808）



011092019012001123494
报告文号：中天运[2019]审字第90605号

事务所名称：中天运会计师事务所（特殊普通合
伙）
事务所电话：0531-66590389
传真：
通讯地址：
电子邮件：jontensd2014@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpa.pwz.cn>（防伪报告栏目）查询



目 录

一、审计报告

二、财务报表

三、财务报表附注

四、会计师事务所营业执照、资格证书



审计报告

中天运[2019]审字第 90605 号

沂源宏鼎资产经营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了沂源宏鼎资产经营有限公司（以下简称“沂源宏鼎”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沂源宏鼎 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于沂源宏鼎，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

主营业务收入确认

（1）事项描述

沂源宏鼎主营业务主要为工程施工收入、供水事业收入和租赁收入，2018 年度沂源宏鼎合并口径主营业务收入为 6.96 亿元（收入确认原则详见附注三、重要会计政策及会计估计（二十一）收入所述），为沂源宏鼎合并利润的重要组成项目，鉴于营业收入是沂源宏鼎的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- ①了解、测试沂源宏鼎与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；
- ②根据沂源宏鼎实际情况，区别营业收入分类，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；
- ③执行细节测试，检查客户确认的工程结算单、工程项目移交协议、工程项目交接单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计销售收入的真实性；
- ④对销售收入执行截止测试，确认沂源宏鼎的收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

沂源宏鼎管理层对其他信息负责。其他信息包括沂源宏鼎 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

沂源宏鼎管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估沂源宏鼎的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算沂源宏鼎、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沂源宏鼎的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对沂源宏鼎持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沂源宏鼎不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

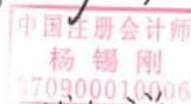


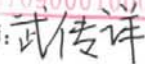
（本页无正文）

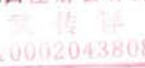


中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：

二〇一九年四月十七日
中国注册会计师

11010202043808

合并资产负债表

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

单位：人民币元
2017年12月31日用章

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	560,406,012.23	1,063,345,610.45
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	604,364,537.75	552,884,338.18
预付款项	五、（三）	149,641,197.51	462,001,228.63
其他应收款	五、（四）	3,385,006,768.63	2,919,534,932.01
存货	五、（五）	2,988,010,856.36	1,539,190,750.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	3,366,744.57	1,194,797.77
流动资产合计		7,690,796,117.05	6,538,151,657.55
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（七）	185,290,959.78	185,290,959.78
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	119,215,479.56	55,838,202.57
投资性房地产	五、（九）	465,343,963.80	165,597,670.54
固定资产	五、（十）	397,531,081.41	355,443,459.81
在建工程	五、（十一）	402,393,071.49	449,690,005.48
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十二）	68,037,723.74	71,676,724.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	34,727,464.50	20,709.48
递延所得税资产	五、（十四）	6,478,103.71	6,040,528.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,679,017,847.99	1,289,598,261.29
资产总计		9,369,813,965.04	7,827,749,918.84

法定代表人：

侯阿奎

主管会计工作负责人：

滕利峰

会计机构负责人：

滕利峰

合并资产负债表（续）

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	124,000,000.00	46,808,718.91
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			
应付票据及应付账款	五、（十六）	243,821,612.42	136,577,414.09
预收款项	五、（十七）	27,661,369.87	18,556,781.69
应付职工薪酬	五、（十八）	153,109.11	281,382.69
应交税费	五、（十九）	60,530,102.90	55,071,663.02
其他应付款	五、（二十）	960,097,858.77	987,605,244.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	369,863,232.45	266,035,256.95
其他流动负债	五、（二十二）	184,689.00	27,282.00
流动负债合计		1,786,311,974.52	1,510,963,743.79
非流动负债：			
长期借款	五、（二十三）	1,989,812,545.57	2,207,002,704.41
应付债券	五、（二十四）	1,187,323,140.76	
长期应付款	五、（二十五）	278,454,619.98	358,271,712.09
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		3,455,590,306.31	2,565,274,416.50
负债合计		5,241,902,280.83	4,076,238,160.29
所有者权益：			
股本	五、（二十六）	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	3,307,158,887.52	3,081,331,576.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	57,552,188.63	44,120,760.48
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	523,200,608.06	386,059,421.44
归属于母公司所有者权益合计		4,127,911,684.21	3,751,511,758.55
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,127,911,684.21	3,751,511,758.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,369,813,965.04	7,827,749,918.84

法定代表人：侯河玉

主管会计工作负责人：滕利峰

会计机构负责人：滕利峰

合并利润表

编制单位：沂源富康资产经营有限公司

单位：人民币元
2017年度
中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
盖章专用章

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入	五、(三十)	705,928,893.24	692,843,373.78
其中：营业收入		705,928,893.24	692,843,373.78
二、营业总成本		725,705,286.32	724,721,055.47
其中：营业成本	五、(三十)	619,512,657.16	618,103,859.56
税金及附加	五、(三十一)	16,574,815.32	6,129,573.57
销售费用	五、(三十二)	311,281.45	557,740.93
管理费用	五、(三十三)	25,066,545.28	25,760,767.03
研发费用			
财务费用	五、(三十四)	62,489,687.11	76,155,751.09
其中：利息费用		53,808,013.33	76,716,167.11
利息收入		5,244,956.71	5,733,058.30
资产减值损失	五、(三十五)	1,750,300.00	-1,986,636.71
加：其他收益	五、(三十六)	167,662,700.00	171,460,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十七)	3,066,326.49	-1,588,189.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十八)	747,683.79	-408,325.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		151,700,317.20	137,585,803.49
加：营业外收入	五、(三十九)	83,010.02	286,068.17
减：营业外支出	五、(四十)	23,120.19	226,969.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		151,760,207.03	137,644,901.96
减：所得税费用	五、(四十一)	1,187,592.26	1,845,706.72
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		150,572,614.77	135,799,195.24
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		150,572,614.77	135,799,195.24
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		150,572,614.77	135,799,195.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		150,572,614.77	135,799,195.24
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额		150,572,614.77	135,799,195.24
十、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

侯珂珂

主管会计工作负责人：

滕利峰

会计机构负责人：

滕利峰

合并现金流量表

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

中大远会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元
盖章

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		563,618,583.30	648,648,534.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	1,765,259,841.29	1,248,270,779.38
经营活动现金流入小计		2,328,878,424.59	1,896,919,313.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,583,001,596.07	919,058,771.14
支付给职工以及为职工支付的现金		16,898,966.32	15,171,857.56
支付的各项税费		11,689,597.14	10,765,146.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	2,206,843,760.51	1,597,126,169.59
经营活动现金流出小计		3,818,433,920.04	2,542,121,944.45
经营活动产生的现金流量净额		-1,489,555,495.45	-645,202,630.54
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		1,200,000.00	1,895,093.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		482,100.00	814,001.09
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	五、（四十四）		400,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,682,100.00	402,709,094.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,725,720.54	335,626,945.01
投资支付的现金		61,810,000.00	12,500,000.00
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	五、（四十五）	852,164.99	43,511,533.21
投资活动现金流出小计		148,387,885.53	391,638,478.22
投资活动产生的现金流量净额		-146,705,785.53	11,070,616.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		268,360,000.00	1,121,808,718.91
发行债券收到的现金		1,186,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	366,691,337.60	975,472,191.38
筹资活动现金流入小计		1,821,851,337.60	2,097,280,910.29
偿还债务支付的现金		256,470,779.22	177,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,795,188.11	224,035,838.26
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	五、（四十七）	278,388,792.46	771,539,086.08
筹资活动现金流出小计		738,654,759.79	1,173,174,924.34
筹资活动产生的现金流量净额		1,083,196,577.81	924,105,985.95
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		-553,064,703.17	289,973,972.05
加：期初现金及现金等价物余额		965,365,047.70	675,391,075.65
六、期末现金及现金等价物余额		412,300,344.53	965,365,047.70

法定代表人：

侯珂宇

主管会计工作负责人：

陈利峰

会计机构负责人：

陈利峰



合并所有者权益变动表

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元

审计报告

2018年度

新源宏鼎资产经营有限公司

项 目	附注	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	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	
一、上年期末余额		240,000,000.00	3,084,331,576.63				44,120,760.48	386,059,421.44	3,751,511,758.55
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		240,000,000.00	3,084,331,576.63				44,120,760.48	386,059,421.44	3,751,511,758.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			225,827,310.89				13,431,428.15	137,141,186.62	376,399,925.66
（一）综合收益总额								150,572,614.77	150,572,614.77
（二）所有者投入和减少资本			225,827,310.89						225,827,310.89
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			225,827,310.89						225,827,310.89
（三）利润分配							13,431,428.15	-13,431,428.15	
1．提取盈余公积							13,431,428.15	-13,431,428.15	
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．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他									
（五）专项储备提取和使用									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额		240,000,000.00	3,307,158,887.52				57,552,188.63	529,200,608.09	4,127,911,684.21

法定代表人: 侯利峰

主管会计工作负责人: 侯利峰

会计机构负责人: 侯利峰

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审验年度入账元章

合并所有者权益变动表

编制单位：新设装备制造股份有限公司	附注	2017年度									
		归属于母公司所有者权益									
		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	所有者权益合计
一、上年期末余额		240,000,000.00		2,804,056,381.74				30,807,017.03		265,104,040.01	3,440,567,438.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他										-1,530,070.33	-1,530,070.33
二、本年期初余额		240,000,000.00		2,804,056,381.74				30,807,017.03		263,573,969.68	3,439,037,368.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				276,075,194.89				13,313,743.48		122,485,451.76	412,474,390.13
（一）综合收益总额										135,799,195.24	135,799,195.24
（二）所有者投入和减少资本				276,075,194.89							276,075,194.89
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				276,075,194.89							276,075,194.89
（三）利润分配								13,313,743.48		-13,313,743.48	
1. 提取盈余公积								13,313,743.48		-13,313,743.48	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年末余额		240,000,000.00		3,084,331,576.63				44,120,760.48		386,069,421.44	3,751,511,758.55

法定代表人：侯利峰

主管会计工作负责人：陈利峰

会计机构负责人：陈利峰



母公司资产负债表

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位:人民币元
审验专用章

编制单位: 沂源宏鼎资产经营有限公司

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产:			
货币资金		450,076,319.69	785,842,843.43
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			
应收票据及应收账款	十一、(一)	554,130,134.21	513,487,715.77
预付款项		145,459,900.00	456,730,771.13
其他应收款	十一、(二)	4,309,765,599.19	3,144,974,334.47
存货		2,032,576,815.33	1,430,169,190.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		835,397.53	1,079,256.99
流动资产合计		7,492,844,165.95	6,332,284,112.60
非流动资产:			
可供出售金融资产		185,290,959.78	185,290,959.78
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	200,195,496.53	131,399,796.35
投资性房地产		465,343,963.80	165,597,670.54
固定资产		303,446,938.24	299,390,848.24
在建工程		347,318,186.76	411,375,350.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		63,794,682.04	65,183,184.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,714,285.74	
递延所得税资产		6,087,988.06	6,012,988.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,606,192,500.95	1,264,250,798.38
资产总计		9,099,036,666.90	7,596,534,910.98

法定代表人: 侯利军 主管会计工作负责人: 陈利峰 会计机构负责人: 陈利峰

母公司资产负债表（续）

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

单位：人民币元
(除特别注明外)
2017年12月31日

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		124,000,000.00	46,200,000.00
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			
应付票据及应付账款		205,000,000.00	100,000,000.00
预收款项			
应付职工薪酬		53,266.85	
应交税费		56,665,648.66	53,053,856.95
其他应付款		1,057,046,981.31	1,127,291,891.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		295,931,672.62	176,128,862.59
其他流动负债			
流动负债合计		1,738,697,569.44	1,502,674,610.98
非流动负债：			
长期借款		1,989,812,545.57	2,207,002,704.41
应付债券		1,187,323,140.76	
长期应付款		139,404,308.46	169,391,197.58
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		3,316,539,994.79	2,376,393,901.99
负债合计		5,055,237,564.23	3,879,068,512.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,228,277,216.33	3,036,258,793.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,552,188.63	44,120,760.48
未分配利润		517,969,697.71	397,086,844.39
所有者权益（或股东权益）合计		4,043,799,102.67	3,717,466,398.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,099,036,666.90	7,596,534,910.98

法定代表人：侯珂

主管会计工作负责人：陈利峰

会计机构负责人：陈利峰

母公司利润表

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

中大正会计师事务所(普通合伙)
单位：人民币元
2017年度
电算专用章

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十一、（四）	594,909,859.90	605,027,139.67
减：营业成本	十一、（四）	536,506,443.36	551,631,852.20
税金及附加		9,175,868.38	5,441,235.91
销售费用			
管理费用		11,214,814.13	12,574,552.48
研发费用			
财务费用		61,240,454.28	76,198,665.76
其中：利息费用		53,131,122.58	76,615,278.59
利息收入		4,494,129.77	5,566,164.23
资产减值损失		300,000.00	-2,482,600.00
加：其他收益		155,000,000.00	170,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		2,767,276.99	2,095,421.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,239,556.74	133,758,854.52
加：营业外收入			
减：营业外支出		275.27	769.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,239,281.47	133,758,084.82
减：所得税费用		-75,000.00	620,650.00
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		134,314,281.47	133,137,434.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		134,314,281.47	133,137,434.82
（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）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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		134,314,281.47	133,137,434.82
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：侯珂

主管会计工作负责人：陈利峰

会计机构负责人：陈利峰

母公司现金流量表

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

中大正会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元
2017年度

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		447,593,312.94	582,965,075.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		840,426,780.88	940,363,866.79
经营活动现金流入小计		1,288,020,093.82	1,523,328,942.44
购买商品、接受劳务支付的现金		637,108,483.25	756,827,665.35
支付给职工以及为职工支付的现金		189,512.56	553,334.13
支付的各项税费		7,552,588.53	4,493,519.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,974,107,932.97	1,658,674,622.66
经营活动现金流出小计		2,618,958,517.31	2,420,549,141.84
经营活动产生的现金流量净额		-1,330,938,423.49	-897,220,199.40
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		1,200,000.00	1,895,093.77
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			110,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			400,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,200,000.00	511,895,093.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,132,894.20	314,569,733.31
投资支付的现金		61,810,000.00	21,500,000.00
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		134,942,894.20	336,069,733.31
投资活动产生的现金流量净额		-133,742,894.20	175,825,360.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		268,360,000.00	1,121,200,000.00
发行债券收到的现金		1,186,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		361,600,000.00	961,959,686.74
筹资活动现金流入小计		1,816,760,000.00	2,083,159,686.74
偿还债务支付的现金		255,862,060.31	177,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,719,458.23	224,035,838.26
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		278,388,792.46	771,539,086.08
筹资活动现金流出小计		737,970,311.00	1,173,174,924.34
筹资活动产生的现金流量净额		1,078,789,689.00	909,984,762.40
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		-385,891,628.69	188,589,923.46
加：期初现金及现金等价物余额		687,862,280.68	499,272,357.22
六、期末现金及现金等价物余额		301,970,651.99	687,862,280.68

法定代表人：

侯明全

主管会计工作负责人：

张利峰

会计机构负责人：

张利峰



母公司所有者权益变动表



附注	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				3,036,258,793.14				44,120,760.48	397,086,844.39	3,717,466,398.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	240,000,000.00				3,036,258,793.14				44,120,760.48	397,086,844.39	3,717,466,398.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					192,018,423.19				13,431,428.15	120,882,853.32	326,332,704.66
（一）综合收益总额										134,314,281.47	134,314,281.47
（二）所有者投入和减少资本					192,018,423.19						192,018,423.19
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					192,018,423.19				13,431,428.15	-13,431,428.15	192,018,423.19
1. 提取盈余公积									13,431,428.15	-13,431,428.15	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	240,000,000.00				3,228,277,216.33				57,552,188.63	517,969,697.71	4,043,799,102.67

法定代表人：侯利军

主管会计工作负责人：陈利峰

会计机构负责人：陈利峰



母公司所有者权益变动表



附注	2017年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	240,000,000.00	2,594,590,547.90				30,807,017.00	277,253,153.05
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	240,000,000.00	2,594,590,547.90				30,807,017.00	277,253,153.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		441,668,245.24				13,313,743.48	119,823,091.34
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本		441,668,245.24				13,313,743.48	133,137,434.82
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.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他							
(五)专项储备提取和使用							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本年年末余额	240,000,000.00	3,036,258,793.14				44,120,760.48	397,086,844.39

法定代表人：

侯河玉

主管会计工作负责人：

陈利峰

会计机构负责人：

陈利峰

沂源宏鼎资产经营有限公司 财务报表附注

2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 基本情况

沂源宏鼎资产经营有限公司(以下简称“宏鼎资产”或“本公司”)成立于 2011 年 3 月 18 日, 取得沂源县工商行政管理局颁发的 91370323572871135C 号企业法人营业执照。截至 2018 年 12 月 31 日公司注册资本为 24,000.00 万元; 公司法定代表人为侯珂宝。

本公司母公司是: 沂源县行政事业单位国有资产管理办公室。

(二) 主要产品(或提供的劳务等)

工程总承包

(三) 注册地址及经营范围:

公司地址: 沂源县城胜利路 12 号。

经营范围: 城市及农村基础设施、水利建设项目投资与资产管理。(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)

(四) 财务报告批准报出日

二零一九年四月十七日。

(五) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益”。

由于本公司及新纳入合并报表范围的淄博泰信岩土工程有限公司同为沂源县人民政府实际控制, 因此公司按照同一控制下企业合并的相关规定, 追溯调整 2018 年度期初数及 2017 年同期相关财务报表数据。

根据《企业会计准则》及其相关指南、解释等规定, 同一控制下的企业合并, 合并方在合并中取得的净资产的入账价值相对于为进行企业合并支付的对价账面价值之间的差额, 应调整资本公积(资本溢价)项目或其他所有者权益项目, 在合并当期编制合并财务报表时, 应对报表的期初数进行调整。同时应对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时, 应将被合并方的有关资产、负债并入, 同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积(资本溢价或股本溢价)。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分, 自资本公积转入留存收益。

公司按照上述规定，对 2018 年度资产负债表期初数及 2017 年同期损益进行了追溯调整。具体资产、负债、权益及损益追溯调整情况详见“财务报表补充材料”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的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权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，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（六）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4)按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：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。

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。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，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。可供出售金融资产发生减值时，将原直接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。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- (1)发行方或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等；
- (3)债权人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)因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7)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；

(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(十) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏账损失，估计坏账损失采用个别认定法。计提范围为应收账款、其他应收款、长期应收款。

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

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、库存商品、开发成本、生产成本、工程施工、工程结算等。

2、发出存货的计价方法

代建项目按照个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：(1)产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；(2)为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。(3)持有待

售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品领用时采用“五五摊销法”摊销。包装物领用时采用“一次摊销法”摊销。

（十二）划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1、该资产在当前状况下可以立即出售；2、本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；3、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；4、该项转让将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②、参与被投资单位的政策制定过程；
- ③、向被投资单位派出管理人员；
- ④、被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤、其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公

允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目进行分类。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

(1)长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2)所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形；

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：(1)借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；(2)占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；(3)借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：(1)使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。(2)使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计

划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续

范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

收入确认原则和计量方法：

1、商品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、建造合同收入

(1)当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

(2)建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

①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。

②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。

(3)如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

3、提供劳务

(1)本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

4、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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，分别下列情况处理：(1)用于补偿企业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；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本会计期间公司 2018 年会计政策发生变更，具体变更如下：

2018 年 6 月 15 日，财政部颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）（以下简称“财会[2018]15 号通知”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业按照企业会计准则和本通知附件 1（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的要求编制财务报表。公司根据财会[2018]15 号通知的相关要求，对财务报表相关项目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整，具体情况如下：

(1) 将资产负债表中原“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；

(2) 将资产负债表中原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目；(3) 将资产负债表中原“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目；

(4) 将资产负债表中原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；

(5) 将资产负债表中原“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；

(6) 将资产负债表中原“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；(7) 将资产负债表中原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；

(8) 在利润表中新增“研发费用”项目；将原计入“管理费用”项目的研发费用单独在该新增的项目中列示；

(9) 在利润表中“财务费用”项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目，分别反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和企业确认的利息收入。

(10) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

期初及上期(2017年12月31日/2017年度)受影响的财务报表项目明细情况如下

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	100,000.00	应收票据及应收账款	552,884,338.18
应收账款	552,784,338.18		
应收利息		其他应收款	2,919,534,932.01
应收股利	639,516.93		
其他应收款	2,918,895,415.08		
固定资产	355,443,459.81	固定资产	355,443,459.81
固定资产清理			
在建工程	449,690,005.48	在建工程	449,690,005.48
工程物资			
应付票据	100,000,000.00	应付票据及应付账款	136,577,414.09
应付账款	36,577,414.09		
应付利息		其他应付款	987,605,244.44
应付股利			
其他应付款	987,605,244.44		
管理费用	25,760,767.03	管理费用	25,760,767.03
		研发费用	

2、重要会计估计变更

本会计期间公司无会计估计变更事项。

3、会计差错更正

本会计期间公司无会计差错更正事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

1、货币资金按类别列示如下

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	3,779,614.33	578,533.73
银行存款	438,520,730.20	994,786,513.97
其他货币资金	118,105,667.70	67,980,562.75
合计	560,406,012.23	1,063,345,610.45

说明：（1）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司银行存款中有 30,000,000.00 元质押给中国农业发展银行沂源县支行，详见（二十三）长期借款说明（2）。

2、其他货币资金按明细列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	100,000,000.00	50,000,000.00
借款保证金	18,105,667.70	17,980,562.75
合计	118,105,667.70	67,980,562.75

（二）应收票据及应收账款

项目	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	1	10,000,000.00	100,000.00
应收账款	2	594,364,537.75	552,784,338.18
合计		604,364,537.75	552,884,338.18

1、应收票据

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,000,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合计	10,000,000.00	100,000.00

2、应收账款

(1)、应收账款分类披露:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的应收账款	596,420,963.63	100.00	2,056,425.88	100.00	594,364,537.75
合计	596,420,963.63	100.00	2,056,425.88	100.00	594,364,537.75

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的应收账款	553,390,464.06	100.00	606,125.88	100.00	552,784,338.18
合计	553,390,464.06	100.00	606,125.88	100.00	552,784,338.18

应收账款种类的说明:

1) 运用个别方式评估坏账准备的应收账款:

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	464,107,911.02	77.82		426,461,454.56	77.07	
1-2 年	108,878,323.54	18.26	1,450,300.00	118,365,663.93	21.39	
2-3 年	16,843,354.12	2.82		3,455,088.15	0.62	
3-4 年	1,593,428.53	0.27		705,927.68	0.13	
4-5 年	705,927.68	0.12		1,001,034.99	0.18	
5 年以上	4,292,018.74	0.71	606,125.88	3,401,294.75	0.61	606,125.88
合计	596,420,963.63	100.00	2,056,425.88	553,390,464.06	100	606,125.88

- 2) 应收账款按照个别认定法计提坏账准备, 本期计提坏账准备 1,450,300.00 元。
- 3) 应收账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。
- 4) 期末余额中应收款金额前五名金额为 560,260,148.76 元, 占应收账款总金额的 93.94%。

(2)、主要债务人

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	沂源县财政局	541,230,134.21	1 年以内、1-3 年	工程款
2	沂源泰信资产经营有限公司	12,900,000.00	1 年以内	租金
3	瑞阳制药有限公司	2,541,697.85	1 年以内	工程款
4	沂源县小型病险水库除险加固建设处	2,300,686.45	1-2 年	工程款
5	淄博市临淄热电厂有限公司	1,287,630.25	2-4 年	工程款
合计		560,260,148.76		

说明: 应收沂源县财政局的工程款中 161,070,000.00 元款项 2015 年 9 月 23 日已质押给农业发展银行沂源县支行, 详见(二十三)长期借款说明(2)。

(三) 预付款项

1、按账龄划分的预付款项

账龄	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,237,752.99	173,785,294.61
1-2 年(含 2 年)	14,003.76	271,030,000.00
2-3 年(含 3 年)	145,510,143.00	13,249,015.80
3 年以上	1,879,297.76	3,936,918.22
合计	149,641,197.51	462,001,228.63

说明: (1) 预付账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(2) 期末余额中预付款金额前五名的预付账款合计为 147,031,871.50 元, 占预付账款总额的 98.26%。

1、 主要债务人

沂源宏鼎资产经营有限公司财务报表附注

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	沂源方正建筑安装工程有限公司	145,459,900.00	2-3 年	预付工程款
2	沂源县市政工程公司	666,271.50	2-3 年	预付工程款
3	山东沂源瑞特自动化设备有限公司	400,000.00	1 年以内	预付工程款
4	沂源县源能热电有限公司	315,700.00	2-3 年	预付工程款
5	山东沂源瑞特自动化设备有限公司	190,000.00	1 年以内	预付工程款
合计		147,031,871.50		

(四) 其他应收款

项目	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利	1	639,516.93	639,516.93
其他应收款	2	3,384,367,251.70	2,918,895,415.08
合计		3,385,006,768.63	2,919,534,932.01

1、应收股利

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金红利	639,516.93	639,516.93
合计	639,516.93	639,516.93

注：现金红利系沂源县盛世隆源投资有限公司 2016 年利润分配余额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的其他应收款	3,390,876,251.70	100.00	6,509,000.00	0.18	3,384,367,251.70
合计	3,390,876,251.70	100.00	6,509,000.00	0.18	3,384,367,251.70

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的其他应收款	2,925,104,415.08	100.00	6,209,000.00	0.21	2,918,895,415.08
合计	2,925,104,415.08	100.00	6,209,000.00	0.21	2,918,895,415.08

其他应收账款种类的说明:

1) 运用个别方式评估坏账准备的其他应收款:

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,528,619,792.28	45.08	1,456,000.00	1,439,186,225.02	49.20	1,156,000.00
1-2 年	492,350,777.93	14.52	4,853,000.00	613,930,433.00	20.99	700,000.00
2-3 年	555,675,542.63	16.39	-	377,801,536.00	12.92	307,333.35
3-4 年	336,511,096.00	9.92	200,000.00	249,584,527.36	8.53	3,845,666.65
4-5 年	233,880,097.16	6.90	-	227,278,165.12	7.77	200,000.00
5 年以上	243,838,945.70	7.19	-	17,323,528.58	0.59	0.00
合计	3,390,876,251.70	100.00	6,509,000.00	2,925,104,415.08	100.00	6,209,000.00

2) 其他应收款比上期末增加的原因是本期往来款增加。

3) 其他应收款的期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项见“八、关联方及关联交易（四）关联方应收应付款余额”。

4) 其他应收款的期末余额中应收关联方的款项见“八、关联方及关联交易（四）关联方应收应付款余额”。

5) 期末余额中其他应收款金额前五名合计为 1,628,268,268.64 元，占其他应收款总额的 48.02 %。

(2)、主要债务人

序号	单位名称	期末余额	账龄
1	沂源泰信资产经营有限公司	823,168,001.30	1 年以内
2	沂源县南麻街道集体资产经营管理中心	270,399,994.80	2-3 年
3	沂源长盛资产经营有限公司	250,829,848.88	1 年以内
4	山东欣欣园置业有限公司	146,986,800.00	1 年以内
5	山东鲁中投资有限责任公司	136,883,623.66	1 年以内
合计		1,628,268,268.64	

（五）存货

1、存货分类

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
开发成本	1,532,349,097.91	2,058,289,595.06	607,279,869.16	2,983,358,823.81
原材料	5,058,530.56	1,499,930.97	2,201,206.68	4,357,254.85
生产成本	1,379,466.27	21,294,445.55	22,673,911.82	-
低值易耗品	403,655.77	177,010.50	285,888.57	294,777.70
合计	1,539,190,750.51	2,081,260,982.08	632,440,876.23	2,988,010,856.36

说明：（1）截至 2018 年 12 月 31 日，开发成本中土地使用权金额为 69,202,088.38 元，沂源县棚户区改造项目成本 1,437,844,316.91 元，公司代建工程项目金额为 1,476,312,418.52 元；

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，存货中利息资本化金额为 439,326,254.43 元，其中 2018 年利息资本化金额为 170,904,760.12 元；

（3）期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2、存货担保情况

（1）截至 2018 年 12 月 31 日，开发成本中“源国用（2015）第 00145 号”、“源国用（2015）第 00146 号”、“源国用（2015）第 00147 号”、“源国用（2015）第 00148 号”、“源国用（2015）第 00149 号”、“源国用（2015）第 00150 号”、“源国用（2015）第 00151 号”、“源国用（2015）第 00152 号”、“源国用（2015）第 00153 号”、“源国用（2015）第 00154 号”土地使用权已经为沂源泰信资产经营有限公司借款提供抵押担保，抵押权利人：中国民生银行股份有限公司济南分行；担保债权金额：10000 万元；抵押期限：2016 年 06 月 15 日至 2019 年 06 月 15 日。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，开发成本中“源国用（2014）第 00165 号”土地使用权已经为沂源鸿锐资产经营有限公司借款提供抵押担保，抵押权利人：山东沂源农村商业银行股份有限公司；担保债权金额：7000 万元；抵押期限：2017 年 02 月 7 日至 2020 年 02 月 7 日。

（3）其他存货抵押详见“九、（一）承诺事项”。

（六）其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预交税费	3,212,319.80	1,079,256.99
待摊费用	154,424.77	115,540.78
合计	3,366,744.57	1,194,797.77

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	185,290,959.78		185,290,959.78	185,290,959.78		185,290,959.78
其中:按公允价值计量的						
按成本计量的	185,290,959.78		185,290,959.78	185,290,959.78		185,290,959.78
合计	185,290,959.78		185,290,959.78	185,290,959.78		185,290,959.78

2、按成本计量的权益工具明细:

被投资单位	在被投资单位持股比例	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
山东省沂源县农村商业银行股份有限公司	6.73%	54,000,000.00			54,000,000.00
山东天湖旅游文化股份有限公司	30%	121,290,959.78			121,290,959.78
山东齐鲁农产品交易中心有限公司	12.50%	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	49.23%	185,290,959.78			185,290,959.78

说明:(1) 本公司对山东天湖旅游文化股份有限公司认缴资本 150,000,000.00 元(持股占比 30%), 实缴资本为 121,290,959.78 元, 本公司未派驻董事会成员, 未参与财务和经营政策决策, 对其不具有共同控制或重大影响, 故作为按成本计量的可供出售金融资产。

(2) 公司可供出售金融资产不存在减值迹象, 故未计提减值准备。

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营公司	119,215,479.56		119,215,479.56	55,838,202.57		55,838,202.57
合计	119,215,479.56		119,215,479.56	55,838,202.57		55,838,202.57

2、长期股权投资明细

被投资单位	2017年12月31日账面余额	本期增减变动							2018年12月31日账面余额	2018年12月31日减值准备余额
		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	计提减值准备	其他	
一、联营企业										
淄博城市燃气(沂源)有限公司	11,735,756.46			966,826.65						12,702,583.11
沂源县盛世隆源投资有限公司	10,631,446.86			-436,202.98						10,195,243.88
淄博市沂源县财富金桥民间资本管理股份有限公司	20,976,818.35	30,000,000.00		1,110,813.01						52,087,631.36
沂源鑫资产经营有限公司	12,494,180.90	31,810,000.00		-74,159.69						44,230,021.21
合计	55,838,202.57	61,810,000.00		1,567,276.99						119,215,479.56

(九) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、原值合计	183,410,251.29	317,315,500.40		500,725,751.69
其中: 土地资产	17,028,570.79			17,028,570.79
房屋及建筑物	166,381,680.50	317,315,500.40		483,697,180.90
二、累计摊销\累计折旧合计	17,812,580.75	17,569,207.14		35,381,787.89
其中: 土地资产	1,132,185.07	340,571.52		1,472,756.59
房屋及建筑物	16,680,395.68	17,228,635.62		33,909,031.30
三、减值准备金额合计				
其中: 土地资产				
房屋及建筑物				
四、账面价值合计	165,597,670.54			465,343,963.80
其中: 土地资产	15,896,385.72			15,555,814.20
房屋及建筑物	149,701,284.82			449,788,149.60

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
高新工业园标准化厂房1号	20,204,628.43	正在办理消防验收手续
高新工业园标准化厂房4号	33,803,884.62	正在办理消防验收手续
高新工业园标准化厂房5号	34,794,426.46	正在办理消防验收手续
高新工业园标准化厂房6号	32,658,742.13	正在办理消防验收手续
高新工业园标准化厂房7号	33,345,654.98	正在办理消防验收手续
高新工业园标准化厂房8号	33,059,419.38	正在办理消防验收手续
高新工业园标准化厂房9号	30,955,577.22	正在办理消防验收手续
高新工业园标准化厂房10号	26,066,116.44	正在办理消防验收手续
合计	244,888,449.66	

(十) 固定资产

1、固定资产情况:

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
一、固定资产原价合计	393,827,249.70	116,410,132.79	66,664,998.72	443,572,383.77
房屋建筑物	323,702,526.00	78,311,433.56	65,336,125.40	336,677,834.16
机器设备	28,963,245.30	227,199.00	655,989.00	28,534,455.30
运输工具	2,513,680.64	529,660.16	335,464.97	2,707,875.83
电子设备	1,805,828.97	270,829.93	18,087.10	2,058,571.80
其他设备	36,841,968.79	37,071,010.14	319,332.25	73,593,646.68
二、累计折旧合计	38,383,789.89	11,343,997.94	3,686,485.47	46,041,302.36
房屋建筑物	14,588,798.57	7,073,082.11	2,749,439.95	18,912,440.73
机器设备	18,194,292.00	1,504,864.67	468,381.02	19,230,775.65
运输工具	1,674,074.23	313,838.84	294,492.81	1,693,420.26
电子设备	1,388,513.24	190,283.66	13,565.70	1,565,231.20

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
其他设备	2,538,111.85	2,261,928.66	160,605.99	4,639,434.52
三、减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	355,443,459.81			397,531,081.41
房屋建筑物	309,113,727.43			317,765,393.43
机器设备	10,768,953.30			9,303,679.65
运输工具	839,606.41			1,014,455.57
电子设备	417,315.73			493,340.60
其他设备	34,303,856.94			68,954,212.16

说明：公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值的迹象。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
安置楼	17,054,875.00	正在办理消防验收手续
合计	17,054,875.00	

(十一) 在建工程

工程名称	2017年12月31日			本期增加	
	金额	其中利息资本化金额	减值准备	金额	其中利息资本化金额
高新技术产业园标准化厂房工程	411,375,350.89	14,921,595.34		188,152,367.87	14,456,716.29
沂源县城区供水管网改扩建中央资金项目	9,149,815.13				
莲花山旅游景区建设项目	5,305,248.51			3,769,762.81	
东部水厂	15,022,268.08			14,920,291.02	
沂河头提水工程	4,808,776.94				
沂源县城区供水管网改扩建工程	3,890,545.93			6,760,559.68	
水保项目	138,000.00				
合计	449,690,005.48	14,921,595.34		213,602,981.38	14,456,716.29

续上表：

工程名称	本期减少		2018年12月31日			资金来源
	金额	其中：转增固定资产	金额	其中利息资本化金额	减值准备	
高新技术产业园标准化厂房工程	252,209,532.00	252,209,532.00	347,318,186.76	29,378,311.63		贷款加自筹
沂源县城区供水管网改扩建中央资金项目			9,149,815.13			拨款加自筹
莲花山旅游景区建设项目			9,075,011.32			自筹
东部水厂	26,580.00	26,580.00	29,915,979.10			自筹
沂河头提水工程	4,808,776.94	4,808,776.94				自筹
沂源县城区供水管网改扩建工程	3,855,026.43	3,855,026.43	6,796,079.18			自筹
水保项目			138,000.00			自筹
合计	260,899,915.37	260,899,915.37	402,393,071.49	29,378,311.63		

说明：报告期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

（十二）无形资产

1、无形资产情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、原价合计	76,877,981.98		1,802,457.50	75,075,524.48
土地使用权	75,580,220.98		1,802,457.50	73,777,763.48
软件	1,297,761.00			1,297,761.00
二、累计摊销合计	5,201,257.06	1,842,320.76	5,777.08	7,037,800.74
土地使用权	4,313,304.32	1,650,086.56	5,777.08	5,957,613.80
软件	887,952.74	192,234.20		1,080,186.94
三、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	71,676,724.92			68,037,723.74
土地使用权	71,266,916.66			67,820,149.68
软件	409,808.26			217,574.06

说明：公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

2、土地使用权明细

序号	土地证编号	证载用途	坐落	证载使用权类型	面积 (m ²)	账面净值	入账方式	抵押情况
1	鲁(2017)沂源县不动产权第0005665号	工业用地	沂源县振兴路南侧、兴源路东侧	出让	212,841.50	63,791,465.18	成本法	是
2	源国用(2014)第00223号	工业用地	沂源县南麻镇北刘家庄村	划拨	3,681.66	180,240.00	成本法	否
3	源国用(2013)第00221号	公共设施用地	沂源县城鲁山路北侧、教育小区西侧	出让	14,810.60	1,644,325.00	成本法	否
4	源国用(2013)第00222号	公共设施用地	沂源县城鲁山路北侧、教育小区西侧	出让	3,951.60		成本法	否
5	源国用(2013)第00219号	公共设施用地	沂源县城荆山路南侧	出让	6,027.50	1,266,117.00	成本法	否
6	源国用(2014)第00246号	公共设施用地	沂源县南麻镇东高庄村、南麻大街东侧	划拨	6,161.48	497,319.50	成本法	否
7	源国用(2009)第122号	公共基础设施用地	县城育才路西侧	出让	2,313.60	440,683.00	成本法	否
合计					249,787.94	67,820,149.68		

(十三) 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	2018年12月31日
暖气设备改造费用	20,709.48		7,530.72	13,178.76
发债担保费		36,000,000.00	1,285,714.26	34,714,285.74
合计	20,709.48	36,000,000.00	1,293,244.98	34,727,464.50

(十四) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,017,365.65	8,069,462.60	1,579,790.65	6,319,162.60
可抵扣亏损	4,460,738.06	17,842,952.24	4,460,738.06	17,842,952.24
合计	6,478,103.71	25,912,414.84	6,040,528.71	24,162,114.84

(十五) 短期借款

1、短期借款分类：

借款类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	44,000,000.00	46,200,000.00
保证借款	80,000,000.00	608,718.91
合计	124,000,000.00	46,808,718.91

2、短期借款明细：

贷款银行	借款日	还款日	2017 年 12 月 31 日	贷款类别
国家开发银行山东省分行	2018/2/9	2019/3/8	44,000,000.00	抵押借款
恒丰银行股份有限公司淄博分行	2018/11/19	2019/11/18	80,000,000.00	保证借款
合计			124,000,000.00	

说明：（1）2018 年 2 月 9 日本公司向国家开发银行山东省分行借款 44,000,000.00 元，由淄博安信融资担保有限公司提供连带责任保证，并以定期存单提供质押担保。

（2）2018 年 11 月 19 日本公司向恒丰银行股份有限公司淄博分行借款 80,000,000.00 元，由沂源县工业公有资产经营有限公司提供连带责任保证。

(十六)、应付票据及应付账款

种类	注释	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	1	205,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	2	38,821,612.42	36,577,414.09
合计		243,821,612.42	136,577,414.09

1、应付票据

借款类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	205,000,000.00	100,000,000.00
合计	205,000,000.00	100,000,000.00

2、应付账款

(1)、按账龄划分的应付账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,040,397.59	79.95	12,283,017.74	33.58
1-2 年 (含 2 年)	1,939,955.97	5.00	20,938,653.32	57.25
2-3 年 (含 3 年)	3,473,266.24	8.95	632,804.99	1.73
3 年以上	2,367,992.62	6.10	2,722,938.04	7.44
合计	38,821,612.42	100.00	36,577,414.09	100.00

说明：1) 应付账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

2) 应付账款的期末余额中无应付关联方的款项。

3) 期末余额中应付账款金额前五名的应付账款合计为 9,343,735.00 元，占应付账款总额的 24.07%。

(2)、截至 2018 年 12 月 31 日应付账款明细单位情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	刘臻	3,377,900.00	1 年以内	工程款
2	淄博海腾贸易有限公司	2,257,950.00	1 年以内	工程款
3	马会峰	1,499,400.00	1 年以内	工程款
4	史静	1,495,300.00	1 年以内	工程款
5	周荣波	713,185.00	1 年以内	工程款
合计		9,343,735.00		

(十七) 预收款项

1、按账龄划分的预收款项

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,582,408.80	52.72	5,285,289.18	28.47
1-2 年 (含 2 年)	2,475,289.18	8.95	3,547,136.27	19.12
2-3 年 (含 3 年)	1,027,312.00	3.71	6,575,879.93	35.44
3 年以上	9,576,359.89	34.62	3,148,476.31	16.97
合计	27,661,369.87	100.00	18,556,781.69	100.00

说明：(1) 预收账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(2) 期末余额中预收款金额前五名的预收账款合计为 12,967,833.62 元，占预收款项总额的 46.88%。

2、截至 2018 年 12 月 31 日预收账款明细单位情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	山东黄河建工有限公司	5,283,224.00	1-2 年	工程款
2	瑞阳制药有限公司	3,590,000.00	1 年以内	工程款
3	齐山增	2,954,298.43	2 年以内	工程款
4	沂源县安信建筑工程有限公司	992,723.40	1 年以内	工程款
5	沂源县水利移民扶持资金项目建设处	147,587.79	1 年以内	工程款
合计		12,967,833.62		

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	281,382.69	15,968,055.79	16,097,322.01	152,116.47
二、离职后福利-设定提存计划		3,057,945.54	3,056,952.90	992.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	281,382.69	19,026,001.33	19,154,274.91	153,109.11

2、短期薪酬列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	280,878.69	12,791,559.28	12,920,825.50	151,612.47
2、职工福利费	-	496,774.89	496,774.89	
3、社会保险费	504.00	1,185,317.49	1,185,317.49	504.00
其中: 医疗保险费	504.00	983,136.05	983,136.05	504.00
工伤保险费		87,644.36	87,644.36	
生育保险费		114,537.08	114,537.08	
4、住房公积金		1,437,730.55	1,437,730.55	
5、工会经费和职工教育经费		56,673.58	56,673.58	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	281,382.69	15,968,055.79	16,097,322.01	152,116.47

3、设定提存计划列示:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		2,927,052.66	2,926,060.02	992.64
2、失业保险费		130,892.88	130,892.88	
3、企业年金缴费				
合计		3,057,945.54	3,056,952.90	992.64

(十九) 应交税费

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	7,064,617.77	4,845,432.07
企业所得税	45,720,667.79	44,265,956.19
房产税	191,362.01	124,847.85
土地使用税	5,775,947.99	4,577,770.45
城市维护建设税	506,712.43	244,834.31
教育费附加	301,233.37	146,900.45
地方教育费附加	204,788.30	97,933.61
地方水利建设基金	19,593.62	19,856.53
个人所得税	4,720.28	8,932.26
印花税	740,459.34	739,199.30
合计	60,530,102.90	55,071,663.02

(二十) 其他应付款

项目	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	1	34,250,000.00	
其他应付款	2	925,847,858.77	987,605,244.44
合计		960,097,858.77	987,605,244.44

1、应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
债券利息	34,250,000.00	
合计	34,250,000.00	

2、其他应付款

(1)、其他应付款账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	492,043,444.80	53.14	64,088,202.74	6.49
1-2 年 (含 2 年)	40,031,962.19	4.32	465,230,351.00	47.11
2-3 年 (含 3 年)	247,713,181.35	26.76	70,852,253.60	7.17
3 年以上	146,059,270.43	15.78	387,434,437.10	39.23
合计	925,847,858.77	100.00	987,605,244.44	100.00

- 说明：1) 其他应付款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。
- 2) 其他应付款的期末余额中应付关联方的款项见“八、关联方及关联交易（四）关联方应收应付款余额”。
- 3) 期末余额中其他应付款金额前五名的其他应付款合计为 413,347,012.74 元，占其他应付款总额的 44.65 %。

(2)、主要债权人

序号	单位名称	期末余额	账龄
1	沂源县第一中学	113,114,655.00	1 年以内、1-3 年
2	沂源融源工程建设有限公司	104,164,374.34	2-3 年
3	沂源方正建筑安装工程有限公司	99,416,401.05	3 年以上
4	山东沂蒙博科新型建材有限公司	51,651,582.35	3 年以上
5	沂源鸿锐资产经营有限公司	45,000,000.00	2-3 年
合计		413,347,012.74	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	236,352,394.12	84,464,295.59
1 年内到期的长期应付款	133,510,838.33	181,570,961.36
其中：融资租赁应付租金	133,510,838.33	181,570,961.36
合计	369,863,232.45	266,035,256.95

2、一年内到期的长期借款明细如下：

贷款银行	借款日	还款日	2018 年 12 月 31 日	贷款类别
中国农业发展银行沂源县支行	2014-12-30	2019-6-20	17,000,000.00	质押、保证借款
中国农业发展银行沂源县支行	2014-12-30	2019-12-20	17,000,000.00	质押、保证借款
中国农业发展银行沂源县支行	2015-9-23	2019-3-23	4,600,000.00	质押、保证借款
中国农业发展银行沂源县支行	2015-9-23	2019-9-23	4,600,000.00	质押、保证借款
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2016-9-27	2019-6-20	4,300,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2016-9-27	2019-12-20	4,300,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2017-3-10	2019-6-20	3,500,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2017-3-10	2019-12-20	3,500,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2017-2-4	2019-5-20	1,600,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2017-2-4	2019-11-20	1,600,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2017-1-4	2019-6-20	2,300,000.00	质押借款

贷款银行	借款日	还款日	2018年12月31日	贷款类别
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2017-1-4	2019-12-20	2,300,000.00	质押借款
民生银行淄博分行	2016-11-10	2018-12-27	98,500,000.00	质押借款
中国建设银行股份有限公司沂源支行	2017-5-27	2019-7-1	2,750,000.00	质押借款
中国建设银行股份有限公司沂源支行	2017-5-27	2019-12-20	2,750,000.00	质押借款
中国建设银行股份有限公司沂源支行	2017-1-5	2019-1-4	7,500,000.00	质押借款
中国建设银行股份有限公司沂源支行	2017-1-5	2019-7-4	7,500,000.00	质押借款
国家开发银行山东省分行	2016-11-25	2019-4-20	12,500,000.00	质押借款
国家开发银行山东省分行	2016-11-25	2019-10-20	12,500,000.00	质押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016-8-31	2019-1-14	1,907,400.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016-8-31	2019-4-14	1,907,400.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016-8-31	2019-7-14	1,907,400.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016-8-31	2019-10-14	1,907,400.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016-6-25	2019-1-14	608,823.53	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016-6-25	2019-4-14	608,823.53	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016-6-25	2019-7-14	608,823.53	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016-6-25	2019-10-14	608,823.53	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2017-2-4	2019-1-14	1,421,875.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2017-2-4	2019-4-14	1,421,875.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2017-2-4	2019-7-14	1,421,875.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2017-2-4	2019-10-14	1,421,875.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2017-12-18	2019-1-14	2,500,000.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2017-12-18	2019-4-14	2,500,000.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2017-12-18	2019-7-14	2,500,000.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2017-12-18	2019-10-14	2,500,000.00	抵押借款
合计			236,352,394.12	

3、融租租赁应付租金明细如下：

债权人	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	期末金额
江苏金融租赁股份有限公司	2017-10-20	2018-10-20	人民币	7.00	14,205,523.57
苏银金融租赁股份有限公司	2017-10-28	2018-10-28	人民币	7.00	18,093,156.23
远东国际租赁有限公司	2017-11-23	2018-11-23	人民币	8.92	27,280,598.70
洛银金融租赁股份有限公司	2017-8-18	2019-8-18	人民币	7.98	23,352,973.78
东航国际融资租赁有限公司	2017-10-5	2019-10-5	人民币	5.2	6,534,790.93
平安国际融资租赁有限公司	2017-11-12	2019-11-12	人民币	6.8	16,891,200.00
浙江汇金融资租赁有限公司	2017-12-15	2019-12-15	人民币	6.96	18,095,345.54
利程融资租赁(上海)有限公司	2017-10-28	2019-10-28	人民币	7.59	9,057,249.58
合计					133,510,838.33

(二十二) 其他流动负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预提费用	184,689.00	27,282.00
合计	184,689.00	27,282.00

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类:

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	393,554,939.69	421,267,000.00
质押借款	1,632,610,000.00	1,575,200,000.00
保证借款		95,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
小计	2,226,164,939.69	2,291,467,000.00
减：一年内到期的长期借款	236,352,394.12	84,464,295.59
合计	1,989,812,545.57	2,207,002,704.41

2、长期借款明细

贷款银行	借款日	还款日	2018-12-31	贷款类别	备注
中国建设银行股份有限公司沂源支行	2017/5/27	2032/5/26	77,250,000.00	质押借款	承诺事项 (1)
中国建设银行股份有限公司沂源支行	2017/1/5	2032/1/4	335,000,000.00	质押借款	
国家开发银行山东省分行	2016/10/28	2031/10/27	35,000,000.00	质押借款	承诺事项 (2)
国家开发银行山东省分行	2016/11/25	2031/10/27	200,000,000.00	质押借款	
国家开发银行山东省分行	2017/5/12	2031/10/27	80,000,000.00	质押借款	
国家开发银行山东省分行	2017/7/3	2031/10/27	60,000,000.00	质押借款	(3)
中国农业发展银行沂源县支行	2017/12/14	2035/12/13	200,000,000.00	质押、保证借款	
中国农业发展银行沂源县支行	2015/9/23	2027/9/22	70,600,000.00	质押、保证借款	
中国农业发展银行沂源县支行	2015/3/31	2021/12/29	39,200,000.00	抵押、保证借款	
中国农业发展银行沂源县支行	2015/1/15	2021/12/29	32,900,000.00	抵押、保证借款	
中国农业发展银行沂源县支行	2015/1/9	2021/12/29	17,400,000.00	抵押、保证借款	
中国农业发展银行沂源县支行	2014/12/30	2021/12/29	500,000.00	抵押、保证借款	承诺事项 (3)
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2017/12/18	2027/11/24	92,500,000.00	抵押借款	
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016/8/31	2026/8/28	61,036,800.00	抵押借款	(4)
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016/8/31	2026/6/19	59,910,235.28	抵押借款	承诺事项 (4)
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016/6/25	2026/6/19	18,873,529.41	抵押借款	
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016/1/15	2026/1/14	41,234,375.00	抵押借款	承诺事项 (5)
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2017/3/10	2032/2/13	95,000,000.00	质押借款	承诺事项 (6)

贷款银行	借款日	还款日	2018-12-31	贷款类别	备注
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2017/2/4	2032/2/3	43,400,000.00	质押借款	承诺事项 (7)
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2017/1/4	2031/6/20	57,700,000.00	质押借款	承诺事项 (8)
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2016/9/27	2026/9/19	64,300,000.00	质押借款	承诺事项 (9)
民生银行淄博分行	2016/11/10	2019/11/8	200,000,000.00	质押借款	(5)
济宁银行沂源县支行	2016/12/2	2031/12/1	200,000,000.00	信用借款	
中国农业发展银行沂源县支行	2018/8/22	2035/12/23	30,000,000.00	抵押、保证借款	(6)
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2018/7/3	2033/6/10	64,160,000.00	质押借款	承诺事项
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2018/6/30	2033/6/10	50,200,000.00	质押借款	(12)
合计			2,226,164,939.69		

说明：（1）本公司于 2017 年 12 月 14 日与中国农业发展银行沂源县支行签订借款合同金额 600,000,000.00 元，实际放款 600,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 200,000,000.00 元，本公司以政府购买服务形成的应收账款（权利凭证号 04106162000492642561）提供质押担保，沂源泰信资产经营有限公司提供连带责任保证担保。

（2）本公司于 2015 年 9 月 23 日在中国农业发展银行沂源县支行取得借款 110,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 70,600,000.00 元，本公司以应收账款 16,107.00 万元提供质押担保、以在中国农业发展银行沂源县支行 30,000,000.00 元银行存单提供质押担保（具体详见承诺事项九、（一）承诺事项 10）；沂源县工业国有资产经营有限公司提供连带责任保证担保。

（3）本公司于 2014 年 12 月 30 日与中国农业发展银行沂源县支行签订借款合同合同金额 170,000,000.00 元，实际分别在 2015 年 3 月 31 日放款 56,000,000.00 元、在 2015 年 1 月 15 日放款 49,000,000.00 元、在 2015 年 1 月 9 日放款 34,000,000.00 元、在 2014 年 12 月 30 日放款 1,000,000.00 元，实际放款共计：140,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额分别为 39,200,000.00 元、32,900,000.00 元、17,400,000.00 元、500,000.00 元，借款余额共计 90,000,000.00 元，本公司以房产、土地提供抵押担保（具体详见九、（一）承诺事项 11）；沂源县新城宾馆以房产、土地提供抵押担保；沂源工业国有资产经营有限公司提供连带责任保证担保。

（4）本公司于 2016 年 8 月 31 日在中国工商银行股份有限公司沂源支行借款 66,759,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 61,036,800.00 元，沂源泰信资产经营有限公司以其房产和土地提供抵押担保。

（5）本公司于 2016 年 11 月 10 日在民生银行借款 200,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31

日，借款余额为 200,000,000.00 元，该借款是中信建投股份有限公司委托民生银行淄博分行对本公司进行的放款，沂源县公有资产管理委员会以其持有的山东省药用玻璃股份有限公司的股票（数量为 2300 万股）提供质押担保。

（6）本公司于 2017 年 12 月 24 日在中国农业发展银行沂源县支行签订借款合同金额 600,000,000.00 元，在 2018 年 8 月 22 日，放款金额为 30,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，借款金额为 30,000,000.00 元，本公司以应收账款 87,292.00 万元提供质押担保（具体详见承诺事项（九、（一）承诺事项 13）；沂源泰信资产经营有限公司提供连带责任保证担保。

（二十四）应付债券

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
18 沂源宏鼎债	1,187,323,140.76	
其中：债券本金	1,200,000,000.00	
利息调整	-12,676,859.24	
合计	1,187,323,140.76	

说明：本公司于 2018 年 8 月 17 日公开发行企业债券 12 亿元，由财达证券股份有限公司作为主承销商，债券存续期间为 2018.8.17-2025.8.17。

（二十五）长期应付款

项目	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款	1	263,354,619.98	343,171,712.09
专项应付款	2	15,100,000.00	15,100,000.00
合计		278,454,619.98	358,271,712.09

1、长期应付款

（1）、长期应付款分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	449,466,485.86	609,220,898.24
减：未确认融资费用	52,601,027.55	84,478,224.78
应付融资租赁本金	396,865,458.31	524,742,673.46
减：1 年内到期的长期应付款	133,510,838.33	181,570,961.37
合计	263,354,619.98	343,171,712.09

(2)、2018 年 12 月 31 日剩余租赁期信息披露

剩余租赁期	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	163,515,431.36
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	151,434,647.66
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	100,542,740.33
3 年以上	33,973,666.51
合计	449,466,485.86

2、专项应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
沂源县城区供水管网改扩建中央资金项目	15,100,000.00	15,100,000.00
合计	15,100,000.00	15,100,000.00

(二十六) 实收资本

投资方	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
沂源县行政事业单位国有资产管理办公室	200,000,000.00	83.33			200,000,000.00	83.33
济南财金浦银投资管理合伙企业 (有限合伙)	40,000,000.00	16.67			40,000,000.00	16.67
合计	240,000,000.00	100.00	-		240,000,000.00	100.00

续表:

投资方	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)			金额	比例
沂源县行政事业单位国有资产管理办公室	175,000,000.00	87.50	25,000,000.00		200,000,000.00	83.33
淄博安信融资担保有限公司	25,000,000.00	12.50		25,000,000.00		
济南财金浦银投资管理合伙企业 (有限合伙)			40,000,000.00		40,000,000.00	16.67
合计	200,000,000.00	100.00	65,000,000.00	25,000,000.00	240,000,000.00	100.0

(二十七) 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	434,561,593.78			434,561,593.78
其他资本公积	2,646,769,982.85	225,827,310.89		2,872,597,293.74
合计	3,081,331,576.63	225,827,310.89		3,307,158,887.52

说明：(1) 根据源财【2018】124 号文规定,沂源县财政局 2018 年度财政拨款 186,600,000.00 元作为资本投入, 计入资本公积。

(2) 根据源财【2018】122 号文规定,沂源县财政局 2018 年度对本公司子公司山东省沂源县自来水公司财政拨款 5,091,337.60 元作为资本投入, 计入资本公积。

(3) 根据清水润城水源工程国有资产划转移交协议, 沂源县水务局将清水润城划拨给本公司子公司山东省沂源县自来水公司, 记入资本公积 34,135,973.29 元。

(4) 根据源财【2017】124 号文规定,沂源县财政局 2017 年度财政拨款 375,106,651.46 元作为资本投入, 计入资本公积。

(5) 根据源财【2017】61 号和 122 号文规定, 沂源县财政局 2017 年度对山东省沂源县自来水公司注入资金 5,110,000.00 元, 计入资本公积金额 5,110,000.00 元。

(6) 根据沂源县人民政府文件要求, 对山东省沂源县自来水公司划拨管网资产 33,458,543.43 元, 本公司持有山东省沂源县自来水公司 100%的股权, 计入资本公积金额 33,458,543.43 元。

(7) 沂源长盛资产经营有限公司 2016 年 12 月 31 日资本公积余额为 146,000,000.00 元, 本期不再纳入合并范围, 导致资本公积减少 146,000,000.00 元。

(8) 根据源财国资【2016】3 号文规定, 沂源县行政事业单位国有资产管理办公室划拨管网资产 247,623,547.90 元作为资本投入, 计入资本公积; 该价值业经沂源源大资产评估事务所源大评报字(2016)第 16 号评估报告评估确认, 并从事证券期货业务的青岛天和资产评估有限责任公司出具青天评报字[2017]第 QDV1077 号评估报告复评。

(9) 根据源财【2016】137 号文规定, 沂源县财政局对沂源长盛资产经营有限公司注入资金 146,000,000.00 元, 本公司持有沂源长盛资产经营有限公司 100%的股权, 计入资本公积金额 146,000,000.00 元。

(10) 根据源财【2016】138 号文规定, 沂源县财政局 2016 年度财政拨款 1,031,137,000.00 元(其中省厅化债资金 282,000,000.00 元)作为资本投入, 计入资本公积。

(11) 根据沂源宏鼎资产经营有限公司与济南财金浦银投资管理合伙企业(有限合伙)

签订的投资协议，济南财金浦银投资管理合伙企业（有限合伙）向沂源宏鼎资产经营有限公司增资 400,000,000.00 元，其中 40,000,000.00 元计入实收资本，360,000,000.00 元计入资本溢价。

（12）根据源财【2015】87 号文规定，沂源县财政局 2015 年度财政拨款 55,830,000.00 元（其中省厅化债资金 10,830,000.00 元）作为资本投入，计入资本公积。

（13）根据源财【2014】95 号文规定，沂源县财政局 2014 年度财政拨款 300,000,000.00 元作为资本投入，计入资本公积。

（14）根据源财【2013】80 号文规定，沂源县财政局 2013 年度财政拨款 600,000,000.00 元作为资本投入，计入资本公积。

（二十八）盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	44,120,760.48	13,431,428.15		57,552,188.63
任意盈余公积金				
合计	44,120,760.48	13,431,428.15		57,552,188.63

（二十九）未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	386,059,421.44	263,573,969.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	386,059,421.44	263,573,969.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,572,614.77	135,799,195.24
减：提取法定盈余公积	13,431,428.15	13,313,743.48
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	523,200,608.06	386,059,421.44

（三十）营业收入和营业成本

1. 营业收入

(1) 分类

项目名称	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	696,155,039.12	682,974,478.01
其他业务收入	9,773,854.12	9,868,895.77
合计	705,928,893.24	692,843,373.78

(2) 按类别列示

项目名称	2018 年度	2017 年度
供水事业收入	30,411,573.26	18,293,144.31
工程施工收入	624,876,642.69	639,782,857.55
租赁收入	40,866,823.17	24,898,476.15
主营业务收入合计	696,155,039.12	682,974,478.01
资金占用费收入	4,986,744.10	4,927,169.68
开口费收入		52,269.90
其他收入	4,787,110.02	4,889,456.19
其他业务收入合计	9,773,854.12	9,868,895.77

2. 营业成本

(1) 分类

项目名称	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	618,835,428.91	617,835,994.70
其他业务成本	677,228.25	267,864.86
合计	619,512,657.16	618,103,859.56

(2) 主营业务类别

项目名称	2018 年度	2017 年度
供水事业成本	27,740,924.08	14,349,195.55
工程施工成本	568,660,234.41	590,435,299.99
租赁成本	22,434,270.42	13,051,499.16
合计	618,835,428.91	617,835,994.70

(三十一) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
营业税		

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	612,769.54	266,882.64
教育费附加	287,831.91	157,685.10
地方教育费附加	191,956.99	105,123.38
水利建设基金	20,153.62	17,830.94
房产税	3,201,360.86	1,337,292.86
土地使用税	5,672,912.98	4,034,848.34
印花税	32,134.14	207,364.87
车船税	1,980.00	2,545.44
资源税	6,553,715.28	
合计	16,574,815.32	6,129,573.57

(三十二) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
折旧费用	152,195.91	340,444.38
燃油费	27,000.00	41,660.00
服务费	47,414.90	42,271.50
其他费用	84,670.64	133,365.05
合计	311,281.45	557,740.93

(三十三) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
办公费	1,790,068.79	2,499,633.16
折旧费	1,250,715.38	3,343,041.89
其他费用	1,602,766.57	1,748,804.94
资产评估费用	920,612.02	1,557,600.00
工资及保险	10,380,291.22	9,491,774.31
咨询及审计费用	2,655,339.20	1,662,904.74
担保费用	600,000.00	3,733,000.00
累计摊销	813,689.76	1,054,748.18
宣传费	192,007.61	56,750.00
招待费	623,679.04	612,509.81
长期待摊费用摊销	1,285,714.26	
装修费	1,849,928.28	
房屋租赁费	975,630.00	
维修费	126,103.15	

项目	2018 年度	2017 年度
合计	25,066,545.28	25,760,767.03

(三十四) 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	53,808,013.33	76,716,167.11
减：利息收入	5,244,956.71	5,733,058.30
汇兑损失		-
减：汇兑收益		-
其他	13,926,630.49	5,172,642.28
合计	62,489,687.11	76,155,751.09

(三十五) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,750,300.00	-1,986,636.71
合计	1,750,300.00	-1,986,636.71

(三十六) 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
基础设施建设补贴	167,662,700.00	170,000,000.00
供水事业运营维护及供水基础设施建设补贴		1,460,000.00
合计	167,662,700.00	171,460,000.00

说明：(1) 2017 年度根据源财【2017】123 号文件，沂源县财政局拨付本公司 170,000,000.00 元基础设施建设补贴。

(2) 2017 年度根据源财【2017】71 号文件，沂源县财政局拨付本公司子公司山东省沂源县自来水公司 1,460,000.00 元供水事业运营维护及供水基础设施建设补贴。

(3) 2018 年度根据源财【2018】123 号文件，沂源县财政局拨付本公司 155,000,000.00 元基础设施建设补贴。

(4) 2018 年度根据源财【2018】126 号文件，拨付本公司子公司沂源城鼎投资开发有限公司 9,662,700.00 元棚户区改造项目补贴。

(5) 2018 年度根据源政字【2018】31 号文件，沂源县财政局拨付本公司子公司山东九顶莲花山文化旅游发展有限公司 3,000,000.00 元旅游发展项目补贴。

(三十七) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,567,276.99	200,327.43
处置长期股权投资产生的投资收益	299,049.50	-3,683,610.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,200,000.00	1,895,093.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	3,066,326.49	-1,588,189.21

(三十八) 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得	868,553.98	7,527.96
非流动资产处置损失	-120,870.19	-415,853.57
合计	747,683.79	-408,325.61

(三十九) 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助		
其他	83,010.02	286,068.17
合计	83,010.02	286,068.17

(四十) 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度
税收滞纳金及罚款	22,910.65	1,969.70
其他	209.54	225,000.00
合计	23,120.19	226,969.70

(四十一) 所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	1,625,167.26	1,225,056.72
递延所得税费用	-437,575.00	620,650.00
合计	1,187,592.26	1,845,706.72

(四十二) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	5,244,956.71	5,733,058.3
往来款	1,592,352,184.58	1,071,077,721.08
政府补助	167,662,700.00	171,460,000.00
合计	1,765,259,841.29	1,248,270,779.38

(四十三) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
手续费	13,926,630.49	5,167,316.61
办公费	1,764,901.54	2,478,554.16
其他费用	5,814,161.72	3,740,787.15
资产评估费用	920,612.02	1,557,600.00
咨询及审计费用	2,655,339.20	1,662,904.74
担保费用	600,000.00	3,733,000.00
宣传费	108,182.00	56,750.00
税收滞纳金及罚款	22,910.65	1,969.70
往来款	2,181,031,022.89	1,578,727,287.23
合计	2,206,843,760.51	1,597,126,169.59

(四十四) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
银行理财赎回款项		400,000,000.00
合计		400,000,000.00

(四十五) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
处置子公司净额	852,164.99	43,511,533.21
合计	852,164.99	43,511,533.21

(四十六) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
政府划拨资本金	191,691,337.60	375,106,651.46
非金融机构借款	175,000,000.00	418,687,545.28
售后租回业务收到的现金		181,677,994.64
合计	366,691,337.60	975,472,191.38

(四十七) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
非金融结构借款	203,540,774.46	696,691,068.09
售后租回业务支付的现金	74,848,018.00	74,848,017.99
合计	278,388,792.46	771,539,086.08

(四十八) 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	150,572,614.77	135,799,195.24
加：资产减值准备	1,750,300.00	-1,986,636.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产累计摊销\累计折旧	28,913,205.08	16,568,117.96
无形资产摊销	1,842,320.76	2,083,379.28
长期待摊费用摊销	1,293,244.98	7,530.72
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）	-747,683.79	408,325.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	53,808,013.33	76,716,167.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,066,326.49	1,588,189.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-437,575.00	620,650.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,448,820,105.85	-240,876,992.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-368,835,070.38	-143,893,257.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	94,171,567.14	-492,237,298.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,489,555,495.45	-645,202,630.54
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	412,300,344.53	965,365,047.70

项目	2018 年度	2017 年度
减：现金的期初余额	965,365,047.70	675,391,075.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-553,064,703.17	289,973,972.05

说明：2018 年和 2017 年现金的期末余额均不包括 30,000,000.00 的定期存单质押款。

六、合并范围的变化

（一）同一控制下企业合并

1、本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确认依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
淄博泰信岩土工程有限公司	100.00	同一实际控制人	2018 年 1 月 1 日	取得控制权			10,611,479.39	-1,051,506.48

2、合并成本

根据沂源县财政局源财【2018】9 号文件要求，沂源县财政局将淄博泰信岩土工程有限公司 100% 股权划归本公司所有，无合并成本。

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

（1）淄博泰信岩土工程有限公司

项目	合并日	2016 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	722,678.62	803,201.99
应收账款	11,312,237.29	12,789,323.80
预付款项	97,070.18	946,716.67
其他应收款	1,209,956.12	1,517,858.98
存货	185,192.57	185,192.57
固定资产	259,325.01	135,708.56
资产合计	13,786,459.79	16,378,002.57
负债：		
应付账款	5,663,056.63	3,717,084.82
预收款项	59,824.27	59,824.27
应付职工薪酬	280,878.69	72,745.28
应交税费	107,443.52	202,944.96
其他应付款	2,256,833.49	5,855,473.57
负债合计	8,368,036.60	9,908,072.90

项目	合并日	2016年12月31日
净资产	5,418,423.19	6,469,929.67
取得净资产	5,418,423.19	6,469,929.67

（三）其他原因的合并范围变动

根据2018年7月30日，本公司子公司山东省沂源县自来水公司与山东沂源乡村园食品有限公司签订的望川饮料有限公司对外承包合同，山东省沂源县自来水公司不再对其子公司望川饮料有限公司进行实际经营，账务也不再控制，导致本公司子公司山东省沂源县自来水公司对望川饮料有限公司丧失控制权，从2018年8月1日起本公司不再将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	实收资本	取得方式
				直接	间接			
沂源城鼎投资开发有限公司	沂源县	沂源县	棚户区改造、保障性住房建设及土地熟化	100.00		100.00		投资设立
沂源县基础工程公司	沂源县	沂源县	建筑业		100.00	100.00	20,000,000.00	划拨
山东省沂源县自来水公司	沂源县	沂源县	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	100.00	120,000,000.00	划拨
沂源县易通安装有限公司	沂源县	沂源县	市政公用工程、园林绿化工程、建筑采暖安装工程		100.00	100.00	5,200,000.00	划拨
沂源县润源水质检测有限公司	沂源县	沂源县	水质检验检测		100.00	100.00	50,000.00	划拨
山东九顶莲花山文化旅游发展有限公司	沂源县	沂源县	文化、体育和娱乐业	100.00		100.00	7,000,000.00	划拨
沂源县水务控股集团有限公司	沂源县	沂源县	租赁和商务服务业	100.00		100.00		投资设立
山东伟霖创先自动化科技有限公司	沂源县	沂源县	批发和零售业		51.00	51.00		投资设立
淄博泰信岩土工程有限公司	沂源县	沂源县	建筑业		100.00	100.00	8,000,000.00	划拨

说明：（1）本公司于2016年7月22日注册成立沂源信诚文化旅游有限公司，截至2018年12月31日，未发生经营业务，未实际出资。

（2）本公司于2017年7月21日注册成立沂源城鼎投资开发有限公司，截至2018年12月31日，未实际出资。

(3) 本公司于 2018 年 5 月 7 日注册成立沂源县水务建设有限公司, 并将名称变更为沂源县水务控股集团有限公司, 截至 2018 年 12 月 31 日, 未发生经营业务, 未实际出资。

(4) 本公司子公司山东省沂源县自来水公司于 2018 年 4 月 27 日注册成立山东伟霖创先自动化科技有限公司, 截至 2018 年 12 月 31 日, 未发生经营业务, 未实际出资。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	与本公司的关系	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
沂源县人民政府	沂源县	本公司最终控制人		
沂源县行政事业单位国有资产管理办公室	沂源县	本公司出资人及实际控制人	83.33	83.33

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七“在其他主体中权益之在子公司中权益”。

(三) 其他关联方

关联方名称	关联方性质
沂源盛世隆源投资有限公司	本公司参股 20%的公司
沂源鼎鑫资产经营有限公司	本公司参股 20%的公司
淄博市沂源县财富金桥民间资本管理股份有限公司	本公司参股 33.33%的公司
淄博城市燃气(沂源)有限公司	本公司参股 40%的公司
山东天湖旅游文化股份有限公司	本公司参股 30%的公司
沂源融源工程建设有限公司	本公司出资人及实际控制人参股 20%的公司
沂源宝盈资产经营有限公司	本公司出资人及实际控制人的全资子公司
沂源高新技术产业园发展有限公司	本公司出资人及实际控制人的全资子公司
山东齐鲁农产品交易中心有限公司	本公司参股 12.50%的公司
山东齐鲁创源股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司参股 20%的公司,截至 2018 年 12 月 31 日未实际出资
沂源致非果品有限公司	本公司参股 10%的公司,截至 2018 年 12 月 31 日未实际出资
沂源富鑫物流有限公司	本公司参股 20%的公司,截至 2018 年 12 月 31 日未实际出资
山东地矿生态资源开发有限公司	本公司参股 10%的公司,截至 2018 年 12 月 31 日未实际出资

(四) 关联方交易

1、关联方担保

详见九、(二) 本公司对内及关联方担保情况

2、关联方应收应付款余额

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	沂源鼎鑫资产经营有限公司	40,028,530.31	40,028,530.31
其他应付款	沂源融源工程建设有限公司	104,164,374.34	111,378,304.86
其他应收款	沂源融源工程建设有限公司	11,755,685.16	
其他应收款	沂源宝盈资产经营有限公司	86,766,375.17	85,174,966.83
其他应收款	山东天湖旅游文化股份有限公司	20,668,966.24	4,210,189.61
其他应收款	沂源县行政事业单位国有资产管理办公室	14,000,000.00	14,000,000.00
其他应收款	沂源县盛世隆源投资有限公司	87,430,000.00	89,607,900.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

序号	银行名称	融资金额 (万元)	担保 方式	类别及权证号	抵押/质押期限
1	中国建设银行股份有限公司沂源支行	41,225.00	质押	沂源县学校校舍改造运动场提升建设项目(解决大班额项目)政府购买服务协议)基础交易合同编号 GMFW201601 项目下的应收账款; 沂源县农村路网改造工程政府购买服务协议基础交易合同编号 GMF201602 项目下的应收账款	2017.1.5-2020.1.4
2	国家开发银行股份有限公司	37,500.00	质押	沂源县财政局于 2016 年 10 月 20 日签署的《沂源县解决城镇大班额建设项目政府购买服务协议》应收账款	2016.10.28-2031.10.27
3	中国工商银行股份有限公司沂源支行	9,250.00	抵押	土地: 鲁(2017)沂源不动产权第 0005665 号	2017.11.3-2027.11.3
4	中国工商银行股份有限公司沂源支行	7,878.38	抵押	土地使用权: 源国用(2014)第 00133 号; 源国用(2014)第 00128 号; 源国用(2014)第 00239 号; 源国用(2014)第 00241 号; 源国用(2014)第 00244 号; 源国用(2014)第 00089 号; 源国用(2014)第 00064 号; 源国用(2014)第 00090 号; 源国用(2014)第 00130 号; 源国用(2014)第 00243 号; 源国用(2014)第 00238 号; 房产: 淄博市房产证沂源县字第 10-2015070440 号; 沂源县字第 10-2015070433 号; 沂源县字第 10-2015070437 号; 沂源县字第 10-2015070427 号; 沂源县字第 10-2015070434 号; 沂源县字第 10-2015070428 号; 沂源县字第 10-2015070429 号; 沂源县字第 10-2015070438 号; 沂源县字第 10-2015070432 号; 沂源县字第 10-2014100242 号; 沂源县字第 10-2015070436 号	2016.5.25-2026.6.25

序号	银行名称	融资金额 (万元)	担保 方式	类别及权证号	抵押/质押期限
5	中国工商银行股份有限公司沂源支行	4,123.44	抵押	土地使用权：源国用（2015）第 00128 号；源国用（2015）第 00129 号；源国用（2015）第 00170 号；源国用（2015）第 00171 号	2016.1.5-2026.1.5
6	中国农业银行股份有限公司	9,500.00	质押	应收账款质押：沂源县解决学校大班额项目政府委托代建购买服务协议项下沂源县城北学校建设项目应收账款	2017.3.10-2032.2.13
7	中国农业银行股份有限公司	4,340.00	质押	应收账款质押，合同编号 37100420170000025，沂源县解决学校大班额项目政府委托代建购买服务协议项下沂源县南麻街道办事处鲁阳小学建设项目应收账款；	2017.2.14-2032.2.3
8	中国农业银行股份有限公司	5,770.00	质押	应收账款质押：沂源县解决学校大班额项目政府委托代建购买服务协议项下沂源县南麻街道办事处鲁阳小学建设项目应收账款，	2017.12.14-2035.12.13
9	中国农业银行股份有限公司	6,430.00	质押	《沂源县解决学校大班额项目政府委托代建购买服务协议项下沂源县教育中心学校东校区新建小学》（振兴路小学扩建）建设应收账款	2016.9.27-2026.9.19
10	中国农业发展银行沂源县支行	7,060.00	质押	定期存单质押号码 0000652（农发行 3000 万元）；应收账款质押号码 02300784000279117573（16107 万元）	2015.9.23-2027.9.22
11	中国农业发展银行沂源县支行	9,000.00	抵押	房产：沂源县字第 10-2014050133 号；沂源县字第 10-2014050136 号；沂源县字第 10-2014050137 号；沂源县字第 10-2014100240 号；土地：源国用（2014）第 00088 号；源国用（2014）第 00093 号；源国用（2014）第 00101 号；源国用（2014）第 00222 号	2014.12.30-2021.12.29
12	中国工商银行股份有限公司沂源支行	11,436.00	抵押	《沂源县 2017 年度城中村改造项目政府购买服务协议》项下应收账款	2018.6.11-2033.6.10
13	中国农业发展银行沂源县支行	3,000.00	抵押	政府购买服务资金形成的应收账款，权利凭证号 0410616200049264。	2018.8.22 -2035.12.23
	合计	156,512.82			

（二）担保事项

1、本公司对外担保情况如下（单位：万元）：

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 类型	担保方式	担保起始 日	担保到期日	否已经履 行完毕
1	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源泰信资产经营有限公司	10,000.00	贷款	抵押担保	2016/6/15	2019/6/15	否
2	沂源宏鼎资产经营有限公司	淄博汇佳橡胶新材料有限公司	2000.00	贷款	信用担保	2016/5/31	2019/5/31	否

3	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源县第一中学	3,500.00	贷款	信用担保	2014/2/14	2019/2/14	否
5	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源县第一中学	1,800.00	贷款	信用担保	2015/9/10	2020/6/10	否
6	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源县第二中学	1,150.00	贷款	信用担保	2015/9/10	2020/6/10	否
7	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源县第一中学	8,495.00	贷款	信用担保	2016/11/18	2021/11/18	否
8	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源县第一中学	3,505.00	贷款	信用担保	2016/11/18	2021/11/18	否
9	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源县教育体育局	5,000.00	贷款	信用担保	2016/5/11	2021/5/11	否
10	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源鸿锐资产经营有限公司	7,000.00	贷款	抵押担保	2017/2/7	2020/2/7	否
11	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源长盛资产经营有限公司	80,000.00	贷款	信用担保	2016/3/31	2034/3/30	否
合计			122,450.00					

2、本公司对内及关联方担保情况如下（单位：万元）：

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 类型	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
1	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源融源工程建设有限公司	18,000.00	贷款	信用担保	2016/06/29	2024/06/28	否
2	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源融源工程建设有限公司	4,770.00	贷款	信用担保	2017/5/5	2024/6/28	否
3	沂源宏鼎资产经营有限公司	山东省沂源县自来水公司	6,000.00	贷款	信用担保	2016/3/15	2020/3/15	否
4	沂源宏鼎资产经营有限公司	山东省沂源县自来水公司	9,900.00	贷款	信用担保	2016/5/12	2023/5/12	否
5	沂源宏鼎资产经营有限公司	山东省沂源县自来水公司	3,000.00	贷款	信用担保	2015/10/5	2020/10/5	否
6	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源县基础工程公司	12,000.00	贷款	信用担保	2016/6/18	2021/6/18	否
7	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源宝盈资产经营有限公司	12,000.00	贷款	信用担保	2017/10/26	2019/10/25	否
8	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源宝盈资产经营有限公司	18,000.00	贷款	信用担保	2017/8/29	2019/8/29	否
合计			83,670.00					

3、除上述事项外，本公司无其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	注	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据			
应收账款	1	554,130,134.21	513,487,715.77
合计		554,130,134.21	513,487,715.77

1、应收账款

(1)、应收账款分类披露：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的应收账款	554,130,134.21	100.00			554,130,134.21
合计	554,130,134.21	100.00			554,130,134.21

续表：

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的应收账款	513,487,715.77	100.00			513,487,715.77
合计	513,487,715.77	100.00			513,487,715.77

应收账款种类的说明：

1) 运用个别方式评估坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	450,642,418.44	80.88		415,080,100.42	80.84	
1-2年	103,487,715.77	19.12		98,407,615.35	19.16	
合计	554,130,134.21	100.00		513,487,715.77	100.00	

- 2) 应收账款按照个别认定法计提坏账准备, 本期未发现应计提坏账准备的迹象。
- 3) 应收账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。
- 4) 期末余额中应收款金额前五名余额为 554,130,134.21 元, 占应收款金额的 100%。

(2)、主要债务人

序号	单位名称	期末余额	款项性质
1	沂源县财政局	541,230,134.21	
2	沂源泰信资产经营有限公司	12,900,000.00	
合计		554,130,134.21	

(二) 其他应收款

项目	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利	1	639,516.93	639,516.93
其他应收款	2	4,309,126,082.26	3,144,334,817.54
合计		4,309,765,599.19	3,144,974,334.47

1、应收股利

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
沂源县盛世隆源投资有限公司	639,516.93	639,516.93
合计	639,516.93	639,516.93

2、其他应收款

(1)、其他应收款分类披露:

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的其他应收账款	4,315,635,082.26	100.00	6,509,000.00	100.00	4,309,126,082.26
合计	4,315,635,082.26	100.00	6,509,000.00	100.00	4,309,126,082.26

续表:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的其他应收账款	3,150,543,817.54	100.00	6,209,000.00	100.00	3,144,334,817.54
合计	3,150,543,817.54	100.00	6,209,000.00	100.00	3,144,334,817.54

说明：1）其他应收款比上期末增加的原因是本期往来款增加。

2）其他应收款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

3）期末余额中其他应收款金额前五名合计为 2,484,214,006.48 元，占其他应收款总额的 57.56 %。

（2）、主要债务人

序号	单位名称	期末余额	账龄
1	沂源县城鼎投资开发有限公司	992,829,361.50	1 年以内、1-2 年
2	沂源泰信资产经营有限公司	823,168,001.30	1 年以内
3	沂源县南麻街道集体资产经营管理中心	270,399,994.80	2-3 年
4	沂源长盛资产经营有限公司	250,829,848.88	1 年以内
5	山东欣欣园置业有限公司	146,986,800.00	1 年以内
合计		2,484,214,006.48	

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营公司	119,215,479.56		119,215,479.56	55,838,202.57		55,838,202.57
子公司	80,980,016.97		80,980,016.97	75,561,593.78		75,561,593.78
合计	200,195,496.53		200,195,496.53	131,399,796.35		131,399,796.35

3、对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
沂源县基础工程公司	24,863,376.46			24,863,376.46
山东省沂源县自来水公司	44,305,923.32			44,305,923.32
山东九顶莲花山文化旅游发展有限公司	6,392,294.00			6,392,294.00
淄博泰信岩土工程有限公司		5,418,423.19		5,418,423.19
合计	75,561,593.78	5,418,423.19		80,980,016.97

(3)、对联营企业投资

被投资单位	2017年12月31日 账面余额	本期增减变动							2018年12月31日 账面余额	2018年12月31日 减值准备 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	计提减值 准备	其他	
淄博城市燃气 (沂源)有限公司	11,735,756.46			966,826.65						12,702,583.11
沂源县盛世隆源 投资有限公司	10,631,446.86			-436,202.98						10,195,243.88
淄博市沂源县财 富金桥民间资本 管理股份有限公司	20,976,818.35	30,000,000.00		1,110,813.01						52,087,631.36
沂源鑫鑫资产经 营有限公司	12,494,180.90	31,810,000.00		-74,159.69						44,230,021.21
合计	55,838,202.57	61,810,000.00		1,567,276.99						119,215,479.56

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

(1) 分类

项目名称	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	588,728,672.44	600,099,969.99
其他业务收入	6,181,187.46	4,927,169.68
合计	594,909,859.90	605,027,139.67

续表:

项目名称	2018 年度	2017 年度
工程施工收入	547,861,849.27	575,201,493.84
租赁收入	40,866,823.17	24,898,476.15
主营业务收入合计	588,728,672.44	600,099,969.99
资金占用费收入	4,986,744.10	4,927,169.68
其他收入	1,194,443.36	
其他业务收入合计	6,181,187.46	4,927,169.68

2、营业成本

(1) 分类

项目名称	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	536,506,443.36	551,631,852.20
其他业务成本		
合计	536,506,443.36	551,631,852.20

(2) 主营业务类别

项目名称	2018 年度	2017 年度
工程施工成本	514,072,172.94	538,580,353.04
租赁成本	22,434,270.42	13,051,499.16
合计	536,506,443.36	551,631,852.20

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 17 日决议批准。

沂源宏鼎资产经营有限公司

2019 年 4 月 17 日



第 1 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：侯河章

签名：陈利峰

签名：陈利峰

日期：19.4.17

日期：19.4.17

日期：19.4.17

财务报表补充资料

1、同一控制下企业合并期初数追溯调整相关补充资料

由于本公司及新纳入合并报表范围的淄博泰信岩土工程有限公司同为沂源县人民政府实际控制，因此公司按照同一控制下企业合并的相关规定，追溯调整 2018 年度期初数及上期同期相关财务报表数据如下：公司按照上述规定，对 2018 年度资产负债表期初数及 2017 年同期损益进行了追溯调整。具体资产、负债、权益及损益追溯调整情况详见下表：

表一：

主要资产负债及权益期初追溯调整情况

单位：元

项目	2017-12-31（调整后）	2017-12-31（调整前）	调整数
流动资产：			
货币资金	1,063,345,610.45	1,062,622,931.83	722,678.62
应收票据	100,000.00	100,000.00	
应收账款	552,784,338.18	541,472,100.89	11,312,237.29
预付款项	462,001,228.63	461,904,158.45	97,070.18
应收股利	639,516.93	639,516.93	
其他应收款	2,918,895,415.08	2,917,685,458.96	1,209,956.12
存货	1,539,190,750.51	1,539,005,557.94	185,192.57
其他流动资产	1,194,797.77	1,194,797.77	
流动资产合计	6,538,151,657.55	6,524,624,522.77	13,527,134.78
非流动资产：			
可供出售金融资产	185,290,959.78	185,290,959.78	
长期股权投资	55,838,202.57	55,838,202.57	
投资性房地产	165,597,670.54	165,597,670.54	
固定资产	355,443,459.81	355,184,134.80	259,325.01
在建工程	449,690,005.48	449,690,005.48	
无形资产	71,676,724.92	71,676,724.92	
长期待摊费用	20,709.48	20,709.48	
递延所得税资产	6,040,528.71	6,040,528.71	
非流动资产合计	1,289,598,261.29	1,289,338,936.28	259,325.01
资产总计	7,827,749,918.84	7,813,963,459.05	13,786,459.79
流动负债：			
短期借款	46,808,718.91	46,808,718.91	
应付票据	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付账款	36,577,414.09	30,914,357.46	5,663,056.63
预收款项	18,556,781.69	18,496,957.42	59,824.27
应付职工薪酬	281,382.69	504.00	280,878.69
应交税费	55,071,663.02	54,964,219.50	107,443.52
其他应付款	987,605,244.44	985,348,410.95	2,256,833.49
一年内到期的非流动负债	266,035,256.95	266,035,256.95	
其他流动负债	27,282.00	27,282.00	
流动负债合计	1,510,963,743.79	1,502,595,707.19	8,368,036.60

沂源宏鼎资产经营有限公司财务报表附注

项目	2017-12-31（调整后）	2017-12-31（调整前）	调整数
非流动负债：			
长期借款	2,207,002,704.41	2,207,002,704.41	
长期应付款	343,171,712.09	343,171,712.09	
专项应付款	15,100,000.00	15,100,000.00	
非流动负债合计	2,565,274,416.50	2,565,274,416.50	
负债合计	4,076,238,160.29	4,067,870,123.69	8,368,036.60
实收资本	240,000,000.00	240,000,000.00	
资本公积	3,081,331,576.63	3,073,331,576.63	8,000,000.00
盈余公积	44,120,760.48	44,120,760.48	
未分配利润	386,059,421.44	388,640,998.25	-2,581,576.81
归属于母公司所有者权益合计	3,751,511,758.55	3,746,093,335.36	5,418,423.19
所有者权益合计	3,751,511,758.55	3,746,093,335.36	5,418,423.19
负债和所有者权益总计	7,827,749,918.84	7,813,963,459.05	13,786,459.79

表二：

主要损益项目上年同期追溯调整情况

单位：元

项目	2017 年度（调整后）	2017 年度（调整前）	调整数
一、营业总收入			
其中：营业收入	692,843,373.78	682,231,894.39	10,611,479.39
二、营业总成本			-
其中：营业成本	618,103,859.56	609,418,054.22	8,685,805.34
税金及附加	6,129,573.57	6,079,752.02	49,821.55
营业费用	557,740.93	557,740.93	
管理费用	25,760,767.03	22,827,256.76	2,933,510.27
财务费用	76,155,751.09	76,154,374.42	1,376.67
资产减值损失	-1,986,636.71	-1,986,636.71	
投资收益	-1,588,189.21	-1,588,189.21	
三、营业利润	-33,465,870.90	-32,406,836.46	-1,059,034.44
加：营业外收入	171,753,596.13	171,746,068.17	7,527.96
减：营业外支出	642,823.27	642,823.27	
四、利润总额	137,644,901.96	138,696,408.44	-1,051,506.48
减：所得税费用	1,845,706.72	1,845,706.72	
五、净利润	135,799,195.24	136,850,701.72	-1,051,506.48
归属于母公司所有者的净利润	135,799,195.24	136,850,701.72	-1,051,506.48
少数股东损益			



编号: 1 05440075



营业执照

(副本) (11-1)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2018 年 12 月 27 日

企业信用信息公示系统网址:

qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：祝卫
办公场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11000504
注册资本(出资额)：1000万元
批准设立文号：京财会许可〔2013〕0079号
批准设立日期：2013-12-02



说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

北京市财政局
二〇一四年九月二十四日
中华人民共和国财政部制



证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中天运会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日



杨雷刚
男
1967-06-26
中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
370121670626741



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 37090010006
Serial Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1997 年 12 月 17 日
Date of Issuance

2015年 3月 18日

年度检验登记 2019年
Annual Renewal Registration

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



2016年03月08日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年03月03日



姓名: 武海峰
Full name: 武海峰
Sex: 男
Date of birth: 1988-05-28
Working unit: 山东注册会计师协会 (特设机构)
身份证号码: 371329198805284830
Identificat No:



年度检验登记 2018年
Annual Renewal Registration 2018
年检合格专用章

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

证书编号: 110002043803
No. of Certificate:
山东省注册会计师协会
Shandong Institute of CPAs
发证日期: 2016 07 04
Date of Issuance:



2017年03月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年07月04日

2017年03月03日

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2018 年度财务审计报告

REPORT



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10-11 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 12-13 页
三、财务报表附注.....	第 14-72 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕8-102 号

重庆三峡融资担保集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆三峡融资担保集团股份有限公司（以下简称三峡担保公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三峡担保公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三峡担保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

三峡担保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三峡担保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三峡担保公司治理层（以下简称治理层）负责监督三峡担保公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三峡担保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三峡担保公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就三峡担保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

会担保01表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金	1	1,407,774,765.89	1,745,907,041.90	短期借款			
拆出资金				拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	2,003,134.25	10,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
买入返售金融资产				卖出回购金融资产款	19		1,210,000,000.00
应收利息	3	32,120,729.78	33,632,979.43	应付利息	20	5,817,549.45	675,532.80
应收保费	4	7,351,310.00	18,683,781.31	预收保费	21	14,077,950.46	23,934,200.87
应收代偿款	5	653,329,055.77	573,739,451.28	应付手续费及佣金			
委托贷款	6	3,023,897,241.53	1,556,037,074.48	应付职工薪酬	22	96,878,087.52	94,180,397.49
发放贷款	7	601,310,153.31	595,450,573.05	应交税费	23	121,003,496.52	48,999,431.89
应收分保未到期责任准备金	8	68,972,026.92		持有待售负债			
存出保证金	9	465,228,993.21	597,754,982.80	未到期责任准备金	24	1,266,913,714.12	1,032,941,341.82
持有待售资产				担保合同准备金	25	933,280,323.57	1,018,714,996.17
可供出售金融资产	10	2,474,003,059.36	4,338,692,729.90	存入保证金	26	376,937,738.36	334,487,955.64
持有至到期投资				长期借款	27	19,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	11	90,641,150.00	82,141,150.00	应付债券	28	99,870,853.96	
投资性房地产	12	39,162,109.06	19,361,673.97	其中：优先股			
固定资产	13	188,271,743.87	198,766,785.74	永续债			
在建工程	14	8,521.54	72,072.07	递延所得税负债			
无形资产	15	7,097,245.16	7,375,523.59	其他负债	29	1,901,665,430.13	1,913,663,928.97
递延所得税资产	16	536,041,584.10	423,527,278.33	负债合计		4,835,445,144.09	5,697,597,785.65
其他资产	17	2,103,269,039.69	2,110,761,968.80				
				所有者权益：			
				实收资本	30	4,650,000,000.00	4,650,000,000.00
				其他权益工具	31	200,574,657.53	
				其中：优先股			
				永续债		200,574,657.53	
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益	32	-2,315,321.37	374,000.01
				盈余公积	33	219,606,285.91	191,232,445.41
				一般风险准备	34	425,462,345.91	395,348,877.69
				未分配利润	35	627,117,523.32	632,083,391.76
				归属于母公司所有者权益合计		6,120,445,491.30	5,869,038,714.87
				少数股东权益		744,591,228.05	745,268,566.13
				所有者权益合计		6,865,036,719.35	6,614,307,281.00
资产总计		11,700,481,863.44	12,311,905,066.65	负债和所有者权益总计		11,700,481,863.44	12,311,905,066.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会担保01表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
资产：				负债：			
货币资金		1,103,089,434.65	1,035,363,592.20	短期借款			
拆出资金				拆入资金			
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 当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
买入返售金融资产				卖出回购金融资产款			1,210,000,000.00
应收利息		22,647,818.37	21,292,046.68	预收保费		9,969,672.02	14,962,140.15
应收保费			5,403,341.31	应付手续费及佣金			
应收代偿款	1	537,891,692.21	517,470,302.48	应付职工薪酬		80,407,076.27	77,421,923.45
委托贷款		2,942,285,814.53	1,374,628,182.73	应交税费		115,101,463.56	17,304,693.06
发放贷款				持有待售负债			
应收分保未到期责任准备金		68,972,026.92		未到期责任准备金		1,246,479,529.85	998,826,844.25
存出保证金		391,104,527.74	495,093,489.45	担保合同准备金	4	809,504,440.30	864,462,637.85
持有待售资产				应付利息		4,528,986.30	
可供出售金融资产		1,932,325,838.84	3,913,692,729.90	存入保证金		271,620,701.01	213,552,054.98
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	2	927,441,150.00	920,441,150.00	应付债券		99,870,853.96	
投资性房地产		699,981.94		其中：优先股			
固定资产		81,844,115.22	87,169,582.58	永续债			
在建工程		8,521.54	72,072.07	递延所得税负债			
无形资产		4,605,385.04	5,648,121.46	其他负债		486,191,716.97	594,046,991.57
递延所得税资产		465,968,881.41	353,815,620.76	负债合计		3,123,674,440.24	3,990,577,285.31
其他资产	3	493,375,503.66	847,433,658.78				
				所有者权益：			
				实收资本		4,650,000,000.00	4,650,000,000.00
				其他权益工具		200,574,657.53	
				其中：优先股			
				永续债		200,574,657.53	
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益		-4,883,758.22	374,000.01
				盈余公积		219,606,285.91	191,232,445.41
				一般风险准备		375,045,334.91	346,671,494.41
				未分配利润		408,234,731.70	398,668,665.26
				所有者权益合计		5,848,577,251.83	5,586,946,605.09
资产总计		8,972,251,692.07	9,577,523,890.40	负债和所有者权益总计		8,972,251,692.07	9,577,523,890.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

编制单位：重庆三峡融盈担保集团股份有限公司

会担保02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		1,139,032,688.04	1,237,763,723.73
担保业务收入	1	844,618,440.11	904,389,428.21
减：分出保费	2	82,681,868.53	
减：转回/(提取)未到期责任准备金	3	165,000,345.38	163,000,703.13
已赚担保费		596,936,226.20	741,388,725.08
手续费及佣金收入			
利息净收入	4	205,201,614.18	207,683,673.28
投资收益(损失以“-”号填列)	5	268,962,981.61	191,251,043.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		843,000.00	127,000.00
其他收益	6	32,853,919.87	62,291,549.45
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7	3,134.25	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他业务收入	8	35,033,807.57	35,011,133.12
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	9	41,004.36	137,599.19
二、营业支出		788,460,744.19	747,391,123.20
提取担保赔偿准备金	10	195,210,033.37	165,532,595.15
税金及附加	11	6,483,693.62	15,273,465.43
手续费及佣金支出	12	9,471,999.32	25,471.70
业务及管理费	13	246,810,201.98	233,149,215.38
其他业务成本	14	2,500,535.27	14,684,030.73
资产减值损失	15	327,984,280.63	318,726,344.81
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		350,571,943.85	490,372,600.53
加：营业外收入	16	1,330,500.48	2,013,579.87
减：营业外支出	17	2,552,710.48	3,676,943.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		349,349,733.85	488,709,237.08
减：所得税费用	18	48,630,556.48	88,556,670.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		300,719,177.37	400,152,566.21
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		300,719,177.37	400,152,566.21
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		270,946,097.81	338,544,636.51
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		29,773,079.56	61,607,929.70
六、其他综合收益的税后净额	19	-999,842.84	-1,411,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,689,321.38	-1,411,000.00
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-2,689,321.38	-1,411,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,689,321.38	-1,411,000.00
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		1,689,478.54	
七、综合收益总额		299,719,334.53	398,741,566.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		268,256,776.43	337,133,636.51
归属于少数股东的综合收益总额		31,462,558.10	61,607,929.70
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.06	0.07
(二)稀释每股收益		0.06	0.07

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

李东

李东

李竹



重庆三峡资产担保集团股份公司 利润表
2018年度

编制单位：重庆三峡资产担保集团股份公司

会担保02表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		957,905,731.68	942,546,289.75
担保业务收入	1	763,465,089.61	793,048,768.82
减：分出保费		82,681,868.53	
减：转回/(提取)未到期责任准备金		178,680,658.68	176,887,677.86
已赚担保费		502,102,562.40	616,161,090.96
利息净收入	2	147,788,677.74	99,769,400.66
手续费及佣金收入			
投资收益(损失以“-”号填列)	3	294,551,690.59	215,421,621.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		843,000.00	127,000.00
其他收益		4,298,741.00	4,082,100.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他业务收入		9,167,528.84	7,078,515.68
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-3,468.89	33,561.19
二、营业支出		640,425,454.96	586,988,409.41
提取担保赔偿准备金		225,686,508.42	183,679,137.04
税金及附加		3,357,433.66	11,585,942.89
手续费及佣金支出		9,481,490.10	
业务及管理费		138,599,432.28	142,497,616.27
其他业务成本		1,925,745.34	114,022.00
资产减值损失		261,374,845.16	249,111,691.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		317,480,276.72	355,557,880.34
加：营业外收入		630,959.15	1,906,731.90
减：营业外支出		2,500,628.57	2,000,522.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		315,610,607.30	355,464,089.66
减：所得税费用		31,872,202.33	51,989,146.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		283,738,404.97	303,474,942.81
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		283,738,404.97	303,474,942.81
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-5,257,758.23	-1,411,000.00
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-5,257,758.23	-1,411,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,257,758.23	-1,411,000.00
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			
七、综合收益总额		278,480,646.74	302,063,942.81
八、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

会担保03表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务收费取得的现金		898,823,677.28	938,523,997.70
收到再担保业务的现金			
收到担保代偿款项现金		551,371,341.02	437,133,025.30
收到贷款及垫款净增加额			
收到贷款利息取得的现金		46,647,451.70	58,410,588.84
收到其他与经营活动有关的现金		1,077,491,383.94	1,072,765,574.56
经营活动现金流入小计		2,574,333,853.94	2,506,833,186.40
支付担保代偿款项的现金		1,261,823,804.32	1,038,784,230.35
发放贷款及垫款净增加额		853,732.40	7,991,989.44
支付再保业务的现金		63,241,806.50	
支付手续费及佣金的现金		9,490,483.47	
支付给职工以及为职工支付的现金		150,697,603.62	146,077,803.08
支付的各项税费		156,818,286.89	387,177,419.15
支付其他与经营活动有关的现金		723,939,996.80	778,201,216.38
经营活动现金流出小计		2,366,865,714.00	2,358,232,658.40
经营活动产生的现金流量净额		207,468,139.94	148,600,528.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,350,536,174.87	10,803,523,176.11
取得投资收益收到的现金		428,799,574.02	315,448,319.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,150.91	167,157.42
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		9,779,416,899.80	11,119,138,652.53
投资支付的现金		9,953,501,702.58	11,697,400,000.00
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,807,161.25	3,203,853.08
取得联营企业支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,957,308,863.83	11,700,603,853.08
投资活动产生的现金流量净额		-177,891,964.03	-581,465,200.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,650,000.00	7,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	7,350,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		99,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		202,693,603.82	930,000,000.00
筹资活动现金流入小计		543,193,603.82	957,350,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,715,207.68	242,745,641.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利息		18,413,500.00	34,590,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		480,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		716,715,207.68	282,745,641.53
筹资活动产生的现金流量净额		-173,521,603.86	674,604,358.47
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		-143,945,427.95	241,739,685.92
加：期初现金及现金等价物余额		904,192,180.84	662,452,494.92
六、期末现金及现金等价物余额		760,246,752.89	904,192,180.84

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人



母公司现金流量表

2018年度

会担保03表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务收费取得的现金		810,069,977.26	826,874,399.84
收到再担保业务的现金			
收到担保代偿款项现金		306,159,142.50	395,252,800.12
收到贷款及垫款净增加额			
收到贷款利息取得的现金			
政策性担保基金相关的现金净收支			
收到其他与经营活动有关的现金		808,683,832.12	748,873,272.75
经营活动现金流入小计		1,924,912,951.88	1,971,000,472.71
支付担保代偿款项的现金		601,637,577.31	904,160,632.16
发放贷款及垫款净增加额			
支付再保业务的现金		63,241,806.50	
支付手续费及佣金的现金		9,481,490.10	
支付给职工以及为职工支付的现金		84,977,021.53	86,359,291.43
支付的各项税费		98,007,254.11	322,627,801.74
支付其他与经营活动有关的现金		668,162,458.73	588,999,137.40
经营活动现金流出小计		1,525,507,608.28	1,902,146,862.73
经营活动产生的现金流量净额		399,405,343.60	68,853,609.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,718,393,049.87	6,928,843,176.11
取得投资收益收到的现金		422,977,424.89	301,976,797.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,650.91	63,119.42
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,141,392,125.67	7,230,883,093.37
投资支付的现金		8,293,647,590.00	7,776,250,000.00
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,682.85	1,432,894.15
取得子公司支付的现金净额			
取得联营企业支付的现金净额			
投资活动现金流出小计		8,294,149,272.85	7,777,682,894.15
投资活动产生的现金流量净额		-152,757,147.18	-546,799,800.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		199,150,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		99,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	930,000,000.00
筹资活动现金流入小计		499,000,000.00	930,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,000,000.00	216,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		480,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		696,000,000.00	216,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-197,000,000.00	714,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		49,648,196.42	236,053,809.20
加：期初现金及现金等价物余额		641,811,537.22	405,757,728.02
六、期末现金及现金等价物余额		691,459,733.64	641,811,537.22

法定代表人

卫东

主管会计工作的负责人

卫东

会计机构负责人

李竹

李竹

合并所有者权益变动表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司
2018年度
会报表04表
单位：人民币元

项	本期数									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	4,650,000,000.00			374,000.01	191,232,445.41	395,348,877.69	632,083,391.76	745,268,566.13	6,614,307,281.00	
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	4,650,000,000.00			374,000.01	191,232,445.41	395,348,877.69	632,083,391.76	745,268,566.13	6,614,307,281.00	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 其他										
四、本期末余额	4,650,000,000.00			-2,315,321.37	219,606,286.91	425,462,345.91	627,117,523.32	744,591,228.05	6,865,036,719.35	

李竹

李竹

李竹

李竹

李竹

李竹

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项	上年实际数									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	4,650,000,000.00			1,785,000.01	160,884,951.13	359,015,586.87	576,219,540.35	710,900,636.43	6,458,805,714.79	
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、本年年初余额	4,650,000,000.00			1,785,000.01	160,884,951.13	359,015,586.87	576,219,540.35	710,900,636.43	6,458,805,714.79	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-1,411,000.00	30,347,494.28	36,333,290.82	55,863,851.41	34,357,929.70	155,501,566.21	
(一) 综合收益总额				-1,411,000.00			338,544,636.51	61,607,929.70	398,741,566.21	
(二) 所有者投入和减少资本								7,350,000.00	7,350,000.00	
1. 所有者投入的普通股								7,350,000.00	7,350,000.00	
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					30,347,494.28	36,333,290.82	-282,680,785.10	-34,590,000.00	-250,590,000.00	
1. 提取盈余公积					30,347,494.28		-30,347,494.28			
2. 提取一般风险准备						36,333,290.82	-36,333,290.82			
3. 对所有者(或股东)的分配							-215,000,000.00	-34,590,000.00	-250,590,000.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 其他										
四、本期期末余额	4,650,000,000.00			374,000.01	191,232,445.41	395,348,877.69	632,083,391.76	745,288,566.13	6,614,307,281.00	

会计机构负责人：李

主管会计工作的负责人：李

法定代表人：李



母公司所有者权益变动表

2018年度
单位：人民币元



项	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,650,000.00						374,000.01	191,232,445.41	346,671,494.41	398,668,665.26	5,586,946,605.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,650,000.00						374,000.01	191,232,445.41	346,671,494.41	398,668,665.26	5,586,946,605.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			200,574,657.53				-5,257,758.23	28,373,840.50	28,373,840.50	9,556,066.44	261,630,646.74
（一）综合收益总额			1,424,657.53				-5,257,758.23			282,313,747.44	278,480,646.74
（二）所有者投入和减少资本			199,150,000.00								199,150,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			199,150,000.00								199,150,000.00
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								28,373,840.50	28,373,840.50	-272,747,681.00	-216,000,000.00
2. 提取一般风险准备								28,373,840.50	28,373,840.50	-28,373,840.50	
3. 对所有者（或股东）的分配										-216,000,000.00	-216,000,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）其他											
四、本年年末余额	4,650,000.00		200,574,657.53				-4,883,758.22	219,606,285.91	375,045,334.91	408,234,731.70	5,848,577,251.83

法定代表人：李东

会计机构负责人：李东

主管会计工作的负责人：李东

李东

李东

李东

李东

李东

李东

李东

李东

李东

李东

李东

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司
会附报表
单位：人民币元

项 目	上年同期数				盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	其他综合收益				
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	4,650,000,000.00			1,785,000.01	160,884,951.13	316,324,000.13	371,888,711.01	5,500,882,662.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	4,650,000,000.00			1,785,000.01	160,884,951.13	316,324,000.13	371,888,711.01	5,500,882,662.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,411,000.00	30,347,494.28	30,347,494.28	26,779,954.25	86,063,942.81
（一）综合收益总额				-1,411,000.00			303,474,942.81	302,063,942.81
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
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					30,347,494.28	30,347,494.28	-276,694,988.56	-216,000,000.00
2. 提取一般风险准备					30,347,494.28		-30,347,494.28	
3. 对所有者（或股东）的分配						30,347,494.28	-30,347,494.28	
4. 其他							-216,000,000.00	-216,000,000.00
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）其他								
四、本期期末余额	4,650,000,000.00			374,000.01	191,232,445.41	346,671,494.41	398,668,665.26	5,586,946,065.09

法定代表人：李卫东
主管会计工作的负责人：李卫东
会计机构负责人：李竹

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆三峡融资担保集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由重庆市三峡担保集团有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2015 年 5 月 19 日在重庆市工商行政管理局办理工商变更登记。现持有统一社会信用代码为 91500000787481580L 的营业执照。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司的股份总数为 465,000.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司经营范围：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务；再担保，债券发行担保（按许可证核定期限从事经营）。诉讼保全担保业务，履约担保业务，与担保业务相关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资。（以上经营范围法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规限制的取得许可或审批后方可从事经营）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。



三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，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：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

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，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 贷款及应收款项的减值准备

贷款及应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

1. 个别方式

本公司对单项金额重大的贷款及应收款项采用个别方式评估其减值损失。当有客观证据表明贷款及应收款项发生减值时，该贷款及应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

本公司可能无法确定导致减值的单一事件，但本公司可以通过若干事件所产生的综合影响确定该金融资产是否出现减值。

短期贷款及应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时未对其预计未来现金流量进行折现。计算有抵押的贷款及应收款项的预计未来现金流量的现

值时，会反映收回抵押品可能产生的现金流量减去取得及出售该抵押品的成本。

2. 组合方式

以组合方式评估减值的贷款及应收款项包括以个别方式评估但没有客观证据表明已发生减值的贷款及应收款项以及没有单独进行减值测试的单项金额不重大的同类贷款及应收款项。以组合方式评估时，贷款及应收款项将根据类似的信用风险特征分类及进行减值测试。减值的客观证据主要包括该组贷款及应收款项虽无法辨认其中的单笔贷款及应收款项的现金流量在减少，但根据已公开的数据对其进行总体评价后发现，该组贷款及应收款项自初始确认以来，其预计未来现金流量确已减少且可计量。

本公司定期审阅和评估所有已发生减值的贷款及应收款项的预计可收回金额的变动及其引起的损失准备的变动。

贷款及应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回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。

当采取法律手段和其他必要的追偿措施后仍未能收回贷款及应收款项，在完成所有必要审批程序及确定损失金额后，本公司将对该等贷款及应收款项进行核销，核销时冲减已计提的减值准备。已核销的贷款及应收款项在期后收回时，收回的金额冲减当期减值准备支出。

（九）应收代偿款

应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款。公司已计提了担保赔偿准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，公司综合评估应收代偿款的可收回金额，对超过计提的准备金部分单项计提坏账准备。

（十）买入返售与卖出回购款项

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）投资性房地产

1. 投资性房地产包括持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产相同的方法计提折旧。投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0-5.00	2.38-5.00
运输工具	年限平均法	4	0-5.00	23.75-25.00
办公设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	3.00-10.00

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

（十六）抵债资产

抵债资产按取得时的公允价值入账，公允价值与相关资产账面价值及支付的税费之间的差额计入当期损益。公司定期对抵债资产的可收回金额进行核查。抵债资产的可收回金额低于账面价值时，计提抵债资产跌价准备。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）担保准备金

本公司在资产负债表日计量担保合同准备金。本公司的担保合同按照产品类型确定计量单元，以担保人履行担保合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计提。

履行担保合同相关义务所需支出是指由担保合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。预期未来现金流出是指本公司为履行担保合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括根据担保合同承诺的保证利益、管理担保合同或履行担保合同相关义务必需的合理费用等。预期未来现金流入是指本公司为承担担保合同相关义务而获得的现金流入，包括担保费和其他收费。本公司以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

本公司在确定担保合同准备金时考虑边际因素并单独计量。边际因素包括风险边际和扣除担保合同初始确认时首日利得后的剩余边际。担保合同在初始计量时不确认首日利得。如果考虑风险调整后，未来现金流出现值超过未来现金流入现值，则在损益表中确认首日损失。

本公司在确定担保合同准备金时考虑货币时间价值的影响。对于货币时间价值影响重大的，对相关未来现金流量进行折现。本公司以资产负债表日可获得的当前信息为基础确定计量货币时间价值所采用的折现率。

担保合同准备金是本公司对未到期担保合同风险敞口损失做出的最佳估计。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义务相关支出进行合理估计，并且在估计时考虑边际因素和货币时间价值。

本公司于资产负债表日对担保合同准备金进行充足性测试。考虑风险边际的影响后，如果预计未来现金流出现值大于现金流入现值，按照其差额补提相关准备金，计入当期损益。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偿款坏账准备中核算。

担保合同提前解除的，本公司转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利-设定提存计划

设定提存计划是按照中国有关法规要求，职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）永续债

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的永续债等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十二）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及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。

（1）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。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本公司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。

（2）利息收入及与贷款相关的手续费收入

利息收入及与贷款相关的手续费收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

（3）提供劳务收入

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。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十六）其他会计估计及判断

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、收入及费用的金额产生影响。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因素如下：

1. 担保合同准备金的计量

于资产负债表日，本公司在计量担保合同准备金过程中须对履行担保合同相关义务所需支出的金额作出合理估计，该估计以资产负债表日可获取的当前信息为基础。

于资产负债表日，本公司还须对计量担保合同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。在确定这些假设时，本公司同时根据预期未来现金流出的不确定性和影响程度选择适当的风险边际。

计量担保合同准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、折现率、风险边际率、费用假设等。

本公司根据自身实际经验和参考国内行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别作为违约概率和违约损失率等。本公司将与负债现金流出期限和风险相当的市场利率作为计量担保合同准备金的折现率。

2. 贷款及应收款项减值

本公司在资产负债表日审阅按摊余成本计量的贷款及应收款项，以评估是否出现减值情况，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或组合贷款及应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合贷款及应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该贷款及应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

3. 除贷款及应收款项外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除贷款及应收款项外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4. 投资性房地产、固定资产和无形资产等资产的折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

（二十七）重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司参照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，本次变更对公司期初财务数据无影响。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额	6%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆市小微企业融资担保有限公司	25%
深圳渝信资产管理有限公司	25%
本公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	15%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)第二条规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

除本公司、本公司分公司及子公司重庆市小微企业融资担保有限公司、深圳渝信资产管理有限公司外，本公司其他子公司 2018 年度按西部大开发优惠税率 15%执行（2017 年度：15%）。

2. 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于中小企业融资(信用)担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》(财税〔2017〕22号)规定，对符合条件的中小企业融资(信用)担保机构按照不超过当年年末担保责任余额 1%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入；符合条件的中小企业融资(信用)担保机构按照不超过当年担保费收入 50%的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入。本税收优惠政策执行期间为自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	760,246,752.89	904,192,180.84
其他货币资金	647,528,013.00	841,714,861.06
合 计	1,407,774,765.89	1,745,907,041.90

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司用于满足《关于规范融资性担保机构客户担保保证金管理的通知》（融资担保发[2012]1 号）要求而使用受到限制的银行存款及为了开展担保业务而提供给银行作为质押品的定期银行存款金额合计为人民币 647,527,701.01 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 806,920,955.64 元）。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司子公司重庆金宝保信息技术服务有限公司存放于商业银行的专户托管资金为人民币 311.99 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 34,793,905.42 元）。

(3) 存放于关联方的货币资金

关联方名称	期末数
重庆农村商业银行股份有限公司	60,610,296.23
重庆银行股份有限公司	241,049,221.50
国家开发银行股份有限公司	442,272.07
小 计	302,101,789.80

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,003,134.25	10,000,000.00
合 计	2,003,134.25	10,000,000.00

3. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售债务工具	16,193,968.08	21,329,305.37

定期存款及存入保证金利息	1,935,400.20	528,164.00
委托贷款	6,246,986.69	5,337,947.22
发放贷款及垫款	7,744,374.81	6,437,562.84
合 计	32,120,729.78	33,632,979.43

(2) 期末无应收关联方利息。

4. 应收保费

(1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,366,310.00	55.92	15,000.00	7,351,310.00
1 年以上	5,807,742.35	44.08	5,807,742.35	
合 计	13,174,052.35	100.00	5,822,742.35	7,351,310.00

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	19,295,416.13	92.06	1,096,265.00	18,199,151.13
1 年以上	1,664,630.18	7.94	1,180,000.00	484,630.18
合 计	20,960,046.31	100.00	2,276,265.00	18,683,781.31

(2) 期末无应收关联方的保费。

5. 应收代偿款

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	315,913,983.05	495,112,977.83
1-2 年	464,517,176.13	295,874,633.83
2-3 年	215,893,287.63	235,153,746.89
3 年以上	174,657,661.99	82,971,022.38
应收代偿款原值	1,170,982,108.80	1,109,112,380.93

减：坏账准备	517,653,053.03	535,372,929.65
应收代偿款净值	653,329,055.77	573,739,451.28

(2) 期末无应收关联方的代偿款项。

(3) 应收代偿款减值准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	535,372,929.65	449,123,912.89
加：本年计提/(转回)的净额	191,578,551.73	111,871,542.86
本年转入		161,567,036.14
本年收回已核销	20,617,389.59	15,121,796.40
减：本年核销及处置损失	229,915,817.94	202,311,358.64
年末余额	517,653,053.03	535,372,929.65

6. 委托贷款

(1) 按委托贷款性质分布情况

项 目	期末数	期初数
个人委托贷款	43,218,795.07	58,500,000.00
企业委托贷款	3,126,723,004.86	1,595,330,384.80
委托贷款总额	3,169,941,799.93	1,653,830,384.80
减：委托贷款损失准备	146,044,558.40	97,793,310.32
委托贷款净值	3,023,897,241.53	1,556,037,074.48

(2) 按行业分布情况

行业分布	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
农、林、牧、渔业	177,000,000.00	5.58	177,000,000.00	10.70
制造业	132,940,000.00	4.19	123,860,000.00	7.49
电力、燃气及水的生产和供应业	25,000,000.00	0.79		
建筑业	536,500,000.00	16.92	386,500,000.00	23.37
交通运输、仓储和邮政业	112,384,120.80	3.55	117,384,120.80	7.10
信息传输、计算机服务和软件业			20,000,000.00	1.21
批发和零售业	120,632,483.58	3.81	127,186,264.00	7.69

金融业	43,000,000.00	1.36	47,700,000.00	2.88
房地产业	171,000,000.00	5.39	32,000,000.00	1.93
租赁和商务服务业	1,302,666,400.48	41.09	508,000,000.00	30.72
科学研究、技术服务和地质勘查业	52,600,000.00	1.66	52,700,000.00	3.19
卫生、社会保障和社会福利业	153,000,000.00	4.83	3,000,000.00	0.18
公共管理和社会组织	300,000,000.00	9.46		
个人	43,218,795.07	1.37	58,500,000.00	3.54
委托贷款总额	3,169,941,799.93	100.00	1,653,830,384.80	100.00
减：委托贷款损失准备	146,044,558.40		97,793,310.32	
委托贷款净值	3,023,897,241.53		1,556,037,074.48	

(3) 按担保方式分布情况

担保方式	期末数	期初数
信用委托贷款	474,040,000.00	470,540,000.00
保证委托贷款	987,800,995.80	425,824,120.80
附担保物委托贷款	1,708,100,804.13	757,466,264.00
其中：抵押委托贷款	1,069,600,804.13	408,766,264.00
质押委托贷款	638,500,000.00	348,700,000.00
委托贷款总额	3,169,941,799.93	1,653,830,384.80
减：委托贷款损失准备	146,044,558.40	97,793,310.32
委托贷款净值	3,023,897,241.53	1,556,037,074.48

(4) 逾期委托贷款

逾期期限	期末数	期初数
逾期3个月以内（含3个月）	113,000,000.00	57,320,000.00
逾期3个月至6个月（含6个月）	44,576,875.00	21,000,000.00
逾期6个月至1年（含1年）	48,500,000.00	49,800,000.00
逾期1年以上	170,564,924.93	151,720,384.80
合 计	376,641,799.93	279,840,384.80

(5) 委托贷款损失准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	97,793,310.32	75,900,536.42

加：本年计提/(转回)的净额	44,159,114.10	54,578,887.90
本年核销收回及其他转入	12,092,133.98	
减：本年核销及处置损失	8,000,000.00	32,686,114.00
年末余额	146,044,558.40	97,793,310.32

7. 发放贷款

(1) 按发放贷款性质分布情况

项 目	期末数	期初数
个人发放贷款	37,778,154.84	41,512,890.11
企业发放贷款	585,783,917.13	576,153,767.87
发放贷款总额	623,562,071.97	617,666,657.98
减：发放贷款损失准备	22,251,918.66	22,216,084.93
发放贷款净值	601,310,153.31	595,450,573.05

(2) 按行业分布情况

行业分布	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
农、林、牧、渔业	32,000,000.00	5.13	48,000,000.00	7.77
采矿业	18,000,000.00	2.89	18,000,000.00	2.91
制造业	91,477,976.48	14.67	91,900,000.00	14.88
建筑业	169,301,718.15	27.15	92,949,545.37	15.05
批发和零售业	59,600,000.00	9.56	59,600,000.00	9.65
住宿和餐饮业	63,104,222.50	10.12	63,104,222.50	10.22
租赁和商务服务业	142,300,000.00	22.82	177,600,000.00	28.75
教育	10,000,000.00	1.60	25,000,000.00	4.05
个人	37,778,154.84	6.06	41,512,890.11	6.72
发放贷款总额	623,562,071.97	100.00	617,666,657.98	100.00
减：发放贷款损失准备	22,251,918.66		22,216,084.93	
发放贷款净值	601,310,153.31		595,450,573.05	

(3) 按担保方式分布情况

担保方式	期末数	期初数
信用贷款	5,878,154.84	6,262,890.11

保证贷款	177,800,000.00	144,350,000.00
附担保物贷款	439,883,917.13	467,053,767.87
其中：抵押贷款	346,282,198.98	414,520,764.34
质押贷款	93,601,718.15	52,533,003.53
发放贷款总额	623,562,071.97	617,666,657.98
减：发放贷款损失准备	22,251,918.66	22,216,084.93
发放贷款净值	601,310,153.31	595,450,573.05

(4) 按地区分布情况

本公司发放贷款均集中于中国重庆市。

(5) 逾期贷款情况

逾期天数	期末数	期初数
1 年以内	44,700,000.00	87,199,993.11
1 年以上	187,082,198.98	134,770,764.34
小 计	231,782,198.98	221,970,757.45

(6) 贷款损失准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	22,216,084.93	16,066,558.53
加：本年计提/(转回)的净额	35,833.73	6,149,526.40
减：本年核销及处置损失		
年末余额	22,251,918.66	22,216,084.93

8. 应收分保未到期责任准备金

项 目	期末数	期初数
应收分保未到期责任准备金	68,972,026.92	
合 计	68,972,026.92	

9. 存出保证金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

存出担保保证金	465,228,993.21	597,754,982.80
合 计	465,228,993.21	597,754,982.80

(2) 存放于关联方的存出保证金

关联方名称	期末数
重庆农村商业银行股份有限公司	53,961,635.00
重庆银行股份有限公司	71,070,000.00
国家开发银行股份有限公司	42,492,864.04
小 计	167,524,499.04

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	430,597,220.52	452,000,000.00
信托计划投资	1,740,000,000.00	3,530,000,000.00
债券	66,681,050.00	47,440,000.00
基金	175,680,000.00	241,600,000.00
股票	61,044,788.84	67,652,729.90
合 计	2,474,003,059.36	4,338,692,729.90

(2) 持有的关联方发行的银行理财产品

关联方名称	期末数
重庆农村商业银行股份有限公司	413,897,220.52
小 计	413,897,220.52

11. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	90,641,150.00		90,641,150.00	82,141,150.00		82,141,150.00
合 计	90,641,150.00		90,641,150.00	82,141,150.00		82,141,150.00

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
重庆市再担保有限责任公司	5.00	5.00	52,141,150.00			52,141,150.00
重庆市潼南区融资担保有限公司	10.00	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	6.67	6.67	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆宏昌融资担保有限公司	9.80	9.80	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆泽晖股权投资基金管理有限公司	70.00	70.00	7,000,000.00			7,000,000.00
成都经远投资管理有限公司	50.00	50.00	1,500,000.00			1,500,000.00
小 计			90,641,150.00			90,641,150.00

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	19,697,405.75	20,779,134.12		40,476,539.87
小 计	19,697,405.75	20,779,134.12		40,476,539.87

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	335,731.78	978,699.03		1,314,430.81
小 计	335,731.78	978,699.03		1,314,430.81

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	19,361,673.97	39,162,109.06
合 计	19,361,673.97	39,162,109.06

(2) 其他说明

本公司子公司深圳渝信资产管理有限公司以其持有的账面价值为 18,893,900.05 元的投资性房地产作为抵押物，向重庆巴南浦发村镇银行股份有限公司借款 19,000,000.00 元，

借款期限为 2017 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日。

13. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	225,442,755.96	158,892.43	2,359,668.59	223,241,979.80
运输工具	10,015,773.88	415,016.98	290,835.00	10,139,955.86
办公设备	17,157,697.23	1,297,386.76	76,895.00	18,378,188.99
小 计	252,616,227.07	1,871,296.17	2,727,398.59	251,760,124.65

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	30,877,720.62	8,208,045.34	368,073.48	38,717,692.48
运输工具	9,090,302.54	318,448.15	279,176.17	9,129,574.52
办公设备	13,881,418.17	1,833,121.81	73,426.20	15,641,113.78
小 计	53,849,441.33	10,359,615.30	720,675.85	63,488,380.78

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	194,565,035.34	184,524,287.32
运输工具	925,471.34	1,010,381.34
办公设备	3,276,279.06	2,737,075.21
合 计	198,766,785.74	188,271,743.87

(2) 未办妥产权证书的情况

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司账面价值计人民币 8,593,521.61 元的房屋及建筑物的产权手续尚未办理。

(3) 资产受限情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司账面价值计人民币 34,365,380.65 元的房屋及建筑物用于融资借款的抵押物。

14. 在建工程

项 目	期末数	期初数
年初余额	72,072.07	
本年增加	8,521.54	72,072.07
本年转入固定资产	72,072.07	
年末余额	8,521.54	72,072.07

15. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	10,688,259.69	1,406,840.31	423,221.88	11,671,878.12
小 计	10,688,259.69	1,406,840.31	423,221.88	11,671,878.12

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	3,312,736.10	1,261,896.86		4,574,632.96
小 计	3,312,736.10	1,261,896.86		4,574,632.96

账面价值

项 目	期初数	期末数
软件	7,375,523.59	7,097,245.16
合 计	7,375,523.59	7,097,245.16

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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)
递延所得税资产：				
担保合同准备金及未到期责任准备金	1,518,162,008.06	264,331,237.66	1,406,144,914.46	211,857,117.37
资产减值准备	1,478,648,079.81	255,035,400.70	1,304,408,574.16	197,326,386.13
应付职工薪酬	88,016,576.67	15,585,790.74	86,321,916.37	13,344,257.73
可供出售金融资产公允价值变动	5,926,891.06	1,043,132.83		

其他	14,248,713.99	2,952,190.86	12,670,913.99	2,556,637.10
小 计	3,105,002,269.59	538,947,752.79	2,809,546,318.98	425,084,398.33
递延所得税负债：				
以公允价值计量其且变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	3,134.25	783.56		
可供出售金融资产公允价值变动	5,677,220.52	1,419,305.13	440,000.00	66,000.00
政府补助	8,550,000.00	1,486,080.00	9,940,800.00	1,491,120.00
小 计	14,230,354.77	2,906,168.69	10,380,800.00	1,557,120.00

17. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
受托政策性担保基金资产	1,031,858,165.14	1,035,686,968.94
其他应收款	806,692,581.41	798,083,857.14
预付账款	6,142,574.82	6,388,134.66
抵债资产	256,437,228.96	186,565,812.06
长期待摊费用	359,285.65	214,342.69
预缴税金	1,779,203.71	83,822,853.31
合 计	2,103,269,039.69	2,110,761,968.80

(2) 受托政策性担保基金资产详见本财务报表附注五（一）18之说明。

(3) 其他应收款

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	409,510,898.44	249,123,981.78	160,386,916.66
应收追偿费	10,338,059.49	3,384,725.43	6,953,334.06
押金及保证金	595,201.00		595,201.00
代垫款项	808,434,625.20	170,227,476.02	638,207,149.18
其他	749,980.51	200,000.00	549,980.51

合 计	1, 229, 628, 764. 64	422, 936, 183. 23	806, 692, 581. 41
-----	----------------------	-------------------	-------------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	483, 770, 628. 48	258, 647, 094. 14	225, 123, 534. 34
应收追偿费	7, 711, 070. 78	3, 903, 243. 85	3, 807, 826. 93
押金及保证金	830, 859. 00		830, 859. 00
代垫款项	746, 066, 549. 30	181, 092, 636. 72	564, 973, 912. 58
其他	3, 547, 724. 29	200, 000. 00	3, 347, 724. 29
合 计	1, 241, 926, 831. 85	443, 842, 974. 71	798, 083, 857. 14

2) 其他应收款坏账准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	443, 842, 974. 71	296, 466, 767. 61
加：本年计提/(转回)的净额	88, 329, 603. 72	143, 159, 016. 50
本年转入	12, 999, 000. 00	4, 217, 190. 60
本年收回已核销	8, 000, 000. 00	
减：本年核销	130, 235, 395. 20	
年末余额	422, 936, 183. 23	443, 842, 974. 71

3) 期末无应收关联方的款项。

(4) 抵债资产

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	249, 286, 168. 96		249, 286, 168. 96
股权	7, 151, 060. 00		7, 151, 060. 00
合 计	256, 437, 228. 96		256, 437, 228. 96

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	181, 267, 638. 21	1, 191, 106. 15	180, 076, 532. 06

股权	6,489,280.00		6,489,280.00
合 计	187,756,918.21	1,191,106.15	186,565,812.06

2) 抵债资产跌价准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	1,191,106.15	
加：本年计提/(转回)的净额	334,700.00	1,191,106.15
本年转入		
本年收回已核销		
减：本年核销	1,525,806.15	
年末余额		1,191,106.15

3) 未办妥产权证书的情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司抵债资产账面价值计人民币 65,098,968.00 元的房屋及建筑物的产权手续尚未办理。

4) 资产受限情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司抵债资产账面价值计人民币 24,472,180.00 元的房屋及建筑物用于融资借款的抵押物。

18. 政策性担保基金

(1) 政策性担保基金资产和负债

项 目	期末数	期初数
受托政策性担保基金资产[注 1]		
银行存款	553,279,393.67	35,669,992.70
理财产品	435,290,000.00	966,100,000.00
应计收益	5,052,842.93	9,312,746.03
应收代偿款	38,235,928.54	24,604,230.21
小 计	1,031,858,165.14	1,035,686,968.94
受托政策性担保基金负债[注 2]		
政策性担保基金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
应付受托收益	31,858,165.14	35,686,968.94

小 计	1,031,858,165.14	1,035,686,968.94
政策性担保基金业务净额		

[注 1]：根据重庆市财政局及重庆市人力资源和社会保障局于 2015 年 3 月 18 日下发的《关于委托管理担保基金的通知》（渝财社[2015]25 号）要求，重庆市财政局及重庆市人力资源和社会保障局设立小微企业融资担保基金（以下简称政策性担保基金）计人民币 1,000,000,000.00 元，并委托本公司运营管理。该政策性担保基金用于小微企业以及个体工商户的融资信用保证，按照金融监管有关政策提取风险准备金，以及担保业务发生风险时的代偿补偿；该受托政策性担保基金要求存放银行，或用于购买安全性好、变现能力较强的国债等。

本公司在收到政策性担保基金资金后，将其存入专门的银行账户，并将其记录为受托政策性担保基金资产，并同时确认受托政策性担保基金负债。

本公司按照委托人要求对政策性担保基金资产进行运作，产生的收益属于委托人，在增加受托政策性担保基金资产账面价值的同时增加受托政策性担保基金负债的账面价值。根据《关于委托管理担保基金的通知》（渝财社[2015]25 号）要求，政策性担保基金的运营收益由本公司提出分配方案，经重庆市财政局及重庆市人力资源和社会保障局批准同意后，方可用于以下支出：担保基金承担的代偿补偿、弥补风险准备金不足、补充资本金以及其他经营成本等。

[注 2]：本公司会于每个资产负债表日根据受托政策性担保基金所承担的政策性担保业务的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对委托人的未到期政策性担保合同风险敞口损失予以持续监控。

（2）政策性担保余额

项 目	期末数	期初数
政策性担保[注 3]	3,107,497,297.00	3,375,710,000.00

[注 3]：只有当被担保人违约时，政策性担保基金才会赔偿政策性担保业务合作银行由此遭受的损失。根据政策性担保业务的相关规定，当不良担保率在 0.2%（含）以内的，政策性担保基金承担的担保责任比例最高不超过政策性担保余额的 70%；当不良担保率超过 0.2%的，政策性担保基金承担的担保责任比例最高不超过政策性担保余额的 50%。因此，上述政策性在保余额并不代表政策性担保基金未来的预期现金流出。

（3）政策性担保业务资本管理

本公司会定期检测政策性担保责任余额与政策性担保基金余额的倍数，以保持政策性担

保业务风险处于委托人所允许的范围內。

19. 卖出回购金融资产款

项 目	期末数	期初数
信托计划投资		1,210,000,000.00
合 计		1,210,000,000.00

20. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初余额
应付借款利息	1,288,563.15	675,532.80
应付公司债券利息	4,528,986.30	
合 计	5,817,549.45	675,532.80

(2) 应付关联方利息

关联方名称	项 目	期末数
重庆银海融资租赁有限公司	应付利息	598,895.83
重庆市再担保有限责任公司	应付利息	404,824.56
小 计		1,003,720.39

21. 预收保费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初余额
预收担保费及保证金	13,817,950.46	18,738,209.24
预收贷款利息及手续费	260,000.00	5,195,991.63
小 计	14,077,950.46	23,934,200.87

(2) 期末无预收关联方的款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	36,625,014.58	128,542,000.51	129,423,793.96	35,743,221.13
离职后福利—设定提存计划	471,889.62	14,097,571.23	14,484,118.26	85,342.59
长期薪酬	57,083,493.29	9,792,283.20	5,826,252.69	61,049,523.80
合 计	94,180,397.49	152,431,854.94	149,734,164.91	96,878,087.52

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	29,996,150.19	98,068,360.85	100,134,457.63	27,930,053.41
职工福利费	57,154.11	7,095,664.27	6,724,804.44	428,013.94
社会保险费	317,680.69	10,620,707.87	10,596,560.20	341,828.36
其中：医疗保险费	310,521.55	10,371,722.98	10,342,268.46	339,976.07
工伤保险费	4,673.11	204,506.15	208,540.97	638.29
生育保险费	2,486.03	44,478.74	45,750.77	1,214.00
住房公积金	66,254.57	8,243,339.83	8,309,594.40	
工会经费和职工教育经费	6,187,775.02	4,513,927.69	3,658,377.29	7,043,325.42
小 计	36,625,014.58	128,542,000.51	129,423,793.96	35,743,221.13

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	37,071.37	12,197,459.78	12,218,413.53	16,117.62
失业保险费	15,882.63	332,501.88	348,222.88	161.63
企业年金缴费	418,935.62	1,567,609.57	1,917,481.85	69,063.34
小 计	471,889.62	14,097,571.23	14,484,118.26	85,342.59

(4) 长期薪酬

长期薪酬主要包括本公司对员工的薪酬留存,该薪酬留存一般在不少于3年的期间内延期兑付。

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,462,625.75	13,022,698.56
企业所得税	109,573,937.08	27,679,413.18
代扣代缴个人所得税	2,047,646.52	3,011,085.23

城市维护建设税	531,817.44	3,082,504.29
教育费附加	242,960.34	1,323,718.44
地方教育附加	129,661.80	863,643.93
其他	14,847.59	16,368.26
合 计	121,003,496.52	48,999,431.89

24. 未到期责任准备金

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	1,032,941,341.82	869,940,638.69
本年计提的净额	233,972,372.30	163,000,703.13
年末余额	1,266,913,714.12	1,032,941,341.82

25. 担保合同准备金

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	1,018,714,996.17	1,093,588,279.23
本年计提	195,210,033.37	165,532,595.15
本年转出	280,644,705.97	240,405,878.21
年末余额	933,280,323.57	1,018,714,996.17

26. 存入保证金

项 目	期末数	期初数
客户存入担保业务保证金	376,937,738.36	334,487,955.64
合 计	376,937,738.36	334,487,955.64

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
向银行金融机构借款	19,000,000.00	20,000,000.00
合 计	19,000,000.00	20,000,000.00

28. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付公司债券	99,870,853.96	
合 计	99,870,853.96	

(2) 其他说明

项 目	发行日期	期限	票面金额	发行金额	期末数
18 三峡 01	2018 年 3 月 21 日	5 年期	100,000,000.00	99,850,000.00	99,870,853.96
合 计			100,000,000.00	99,850,000.00	99,870,853.96

本公司面向合格投资者公开发行不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)公司债券的申请已于 2017 年 4 月 10 日获得中国证券监督管理委员会核准(证监许可〔2017〕489 号)。本次债券分期发行,首期发行规模为人民币 1 亿元,已于 2018 年 3 月 22 日募集结束,票面年利率为 5.78%,债券期限为 5 年期,附第 3 年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

29. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
受托政策性担保基金负债	1,031,858,165.14	1,035,686,968.94
其他应付款	841,054,069.28	867,496,935.34
预收款项	571,020.71	
应付股利	28,182,000.00	10,262,000.00
其他	175.00	218,024.69
合 计	1,901,665,430.13	1,913,663,928.97

(2) 受托政策性担保基金负债详见本财务报表附注五(一)18 之说明。

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付债权受让款	322,936,219.67	411,961,488.78
暂收应付款项	412,006,935.62	344,630,627.15
平台业务暂收投资款		34,793,905.42
应付协作费	6,110,913.99	6,110,913.99

应付关联方及其他单位借款	100,000,000.00	70,000,000.00
合 计	841,054,069.28	867,496,935.34

(4) 应付关联方单位款项

关联方名称	款项性质	期末数
重庆银行股份有限公司	应付债权受让款	205,142,840.58
重庆农村商业银行股份有限公司	应付债权受让款	83,682,410.34
重庆银海融资租赁有限公司	应付关联方借款	60,000,000.00
小 计		348,825,250.92

30. 股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆渝富资产经营管理有限公司	2,325,000,000.00		2,325,000,000.00	
重庆渝富控股集团有限公司		2,325,000,000.00		2,325,000,000.00
中国长江三峡集团公司	1,291,666,700.00		1,291,666,700.00	
三峡资本控股有限责任公司	258,333,300.00	1,291,666,700.00		1,550,000,000.00
国开金融有限责任公司	775,000,000.00			775,000,000.00
合 计	4,650,000,000.00	3,616,666,700.00	3,616,666,700.00	4,650,000,000.00

[注]：2015年10月，中国长江三峡集团公司将其持有的本公司全部股份无偿划转给三峡资本控股有限责任公司；2018年4月，重庆渝富资产经营管理有限公司将其持有本公司全部股份无偿划转给重庆渝富控股集团有限公司。截至2018年12月31日，上述股份划转事项已全部完成。

31. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的永续债基本情况

本公司面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币20亿元(含20亿元)永续期公司债券的申请已于2018年10月12日获得中国证券监督管理委员会核准(证监许可(2018)1639号)。本公司于2018年11月21日发行起息日为2018年11月22日的第一期永续期公司债券。

券，本期债券每张面值 100 元，按面值平价发行，发行规模为人民币 200,000,000.00 元，扣除承销费等相关交易费用后为 199,150,000.00 元。根据该可转债的发行条款，本期债券以每 3 个计息年度为 1 个重定价周期，在每个重定价周期末，本公司有权选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期（即延续 3 年），或全额兑付本期债券；本公司续期选择权行使不受次数限制。本期债券采用固定利率形式，首个周期内的票面利率为 6.5%，在基础期限内固定不变，期后每个重定价周期重置一次，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。本期债券附设本公司递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件：付息日前 12 个月内，发生以下事件的，本公司不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红；（2）减少注册资本。利息递延下的限制事项：若本公司选择行使递延支付利息权，则在递延支付利息及其孳息未偿付完毕之前，不得有下列行为：（1）向普通股股东分红；（2）减少注册资本。

(2) 期末发行在外的永续债变动情况

项目	期初数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
18 三峡 Y1			2,000,000.00	200,574,657.53
合计			2,000,000.00	200,574,657.53

(续上表)

项目	本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值
18 三峡 Y1			2,000,000.00	200,574,657.53
合计			2,000,000.00	200,574,657.53

本公司发行永续期公司债券发行总额 200,000,000.00 元，扣除承销费等相关交易费用后将剩余部分与本年末计提的利息共计 200,574,657.53 元计入其他权益工具。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

以后将重分类进损益的其他综合收益	374,000.01	-623,670.54		376,172.30	-2,689,321.38	1,689,478.54	-2,315,321.37
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	374,000.01	-623,670.54		376,172.30	-2,689,321.38	1,689,478.54	-2,315,321.37
其他综合收益合计	374,000.01	-623,670.54		376,172.30	-2,689,321.38	1,689,478.54	-2,315,321.37

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	191,232,445.41	28,373,840.50		219,606,285.91
合 计	191,232,445.41	28,373,840.50		219,606,285.91

34. 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	395,348,877.69	30,113,468.22		425,462,345.91
合 计	395,348,877.69	30,113,468.22		425,462,345.91

根据《金融企业财务规则》（财政部令第42号）及财政部《关于印发〈金融企业财务规则-实施指南〉的通知》（财金〔2007〕23号），本公司及从事担保业务和贷款业务的子公司需根据承担风险和损失的资产余额的一定比例通过税后利润提取一般风险准备，用于弥补尚未识别的可能性损失。该一般风险准备作为利润分配处理，是股东权益的组成部分，用于弥补亏损，不得用于分红或转增实收股本。

本公司经营担保业务的子公司按当年净利润的10%提取一般风险准备。本公司经营贷款业务的子公司应当于每年年终根据承担风险和损失的风险资产余额的一定比例提取一般风险准备金，用于弥补尚未识别的可能性损失，其一般风险准备余额原则上不得低于风险资产余额的1%。

35. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	632,083,391.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	632,083,391.76	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	270,946,097.81	
减：提取法定盈余公积	28,373,840.50	10%
提取一般风险准备	30,113,468.22	
应付普通股股利	216,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
可续期公司债券利息	1,424,657.53	
期末未分配利润	627,117,523.32	

(二) 合并利润表项目注释

1. 担保业务收入

项 目	本期数	上年同期数
原担保合同	844,618,440.11	904,389,428.21
合 计	844,618,440.11	904,389,428.21

2. 分出保费

项 目	本期数	上年同期数
再担保支出	82,681,868.53	
合 计	82,681,868.53	

3. 提取未到期责任准备金

项 目	本期数	上年同期数
提取未到期责任准备金	165,000,345.38	163,000,703.13
合 计	165,000,345.38	163,000,703.13

4. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入		
委托贷款利息收入	148,595,767.69	118,657,110.27
贷款利息收入	49,752,832.28	62,083,854.44
存款利息收入	36,971,169.29	40,170,202.27

其他利息收入	304,025.86	
利息收入小计	235,623,795.12	220,911,166.98
减：利息支出	30,422,180.94	13,227,493.70
利息净收入	205,201,614.18	207,683,673.28

5. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	843,000.00	127,000.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	267,447,860.76	188,071,205.44
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	64,023.47	388,738.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益	608,097.38	2,664,099.48
合 计	268,962,981.61	191,251,043.61

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	32,853,919.87	62,291,549.45
合 计	32,853,919.87	62,291,549.45

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,134.25	
合 计	3,134.25	

8. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
财务顾问咨询费收入	4,596,406.41	12,899,263.23
平台业务手续费收入	20,536,814.13	19,639,456.24

投资性房地产租金收入	926,126.66	858,143.49
资金占用费收入	6,747,564.50	
其他	2,226,895.87	1,614,270.16
合 计	35,033,807.57	35,011,133.12

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	44,473.25	137,599.19
固定资产处置损失	-3,468.89	
合 计	41,004.36	137,599.19

10. 提取担保赔偿准备金

项 目	本期数	上年同期数
提取担保合同准备金	195,210,033.37	165,532,595.15
合 计	195,210,033.37	165,532,595.15

11. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		677,422.35
城市维护建设税	1,868,785.33	7,201,161.11
教育费附加	801,808.08	3,071,212.59
地方教育附加	471,323.49	2,008,167.38
房产税	2,603,146.57	1,902,256.81
土地使用税	357,285.69	217,779.44
印花税	214,677.09	168,916.91
车船使用税	8,810.00	4,380.00
其他	157,857.37	22,168.84
合 计	6,483,693.62	15,273,465.43

12. 手续费及佣金支出

项 目	本期数	上年同期数
金融机构手续费支出	9,471,999.32	25,471.70
合 计	9,471,999.32	25,471.70

13. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	152,431,854.94	143,990,230.92
物管租赁费	24,040,606.09	26,038,046.54
咨询服务费	31,889,409.27	18,131,606.79
折旧及摊销费用	11,863,800.95	12,702,855.05
差旅及交通费	5,585,857.45	6,266,787.18
办公会议费	7,270,784.89	8,091,803.24
业务招待费	5,359,525.49	6,301,550.52
宣传及广告费	2,721,399.03	3,322,580.98
其他	5,646,963.87	8,303,754.16
合 计	246,810,201.98	233,149,215.38

14. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
平台业务运营成本	404,657.76	7,978,399.70
投资性房地产折旧	610,625.55	873,799.90
其他业务运营成本	1,485,251.96	5,831,831.13
合 计	2,500,535.27	14,684,030.73

15. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收代偿款减值损失	191,578,551.73	111,871,542.86
委托贷款减值损失	44,159,114.10	54,578,887.90
发放贷款及垫款减值损失	35,833.73	6,149,526.40
其他资产减值损失	88,664,303.72	144,350,122.65
应收保费减值损失	3,546,477.35	1,776,265.00

合 计	327,984,280.63	318,726,344.81
-----	----------------	----------------

16. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
再担保代偿款补偿款	655,810.29	1,882,352.94
罚没收入	557,195.69	103,231.40
其他	117,494.50	27,995.53
合 计	1,330,500.48	2,013,579.87

17. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	2,500,000.00	2,000,000.00
罚款支出	4,871.44	1,628,974.33
其他	47,839.04	47,968.99
合 计	2,552,710.48	3,676,943.32

18. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	161,455,034.55	150,087,742.35
递延所得税费用	-112,824,478.07	-61,531,071.48
合 计	48,630,556.48	88,556,670.87

19. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

20. 担保业务种类及其余额

(1) 商业担保

担保类型	期末数	期初数
借款类担保	9,421,580,491.23	11,817,769,426.38

债券担保	61,560,000,000.00	48,745,000,000.00
基金担保	6,397,146,828.23	32,328,050,030.17
其他融资担保	1,394,839,357.30	1,349,890,165.02
非融资性担保	4,577,563,102.30	4,024,988,648.09
合 计	83,351,129,779.06	98,265,698,269.66

(2) 政策性担保

项 目	期末数	期初数
政策性担保余额	3,107,497,297.00	3,375,710,000.00
合 计	3,107,497,297.00	3,375,710,000.00

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	300,719,177.37	400,152,566.21
加: 资产减值准备	327,984,280.63	318,726,344.81
提取担保合同准备金	195,210,033.37	165,532,595.15
提取未到期责任准备金	165,000,345.38	163,000,703.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,359,615.30	13,688,387.23
无形资产摊销	1,261,896.86	1,021,426.85
长期待摊费用摊销	242,288.79	91,470.72
投资性房地产折旧	610,625.55	873,799.90
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)	-41,004.36	-137,599.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,134.25	
委托贷款利息收入	-148,595,767.69	-118,657,110.27
发行债券及银行借款利息支出	5,542,513.95	
投资损失(收益以“-”号填列)	-268,962,981.61	-191,251,043.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-112,824,478.07	-61,531,071.48

递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-380,737,097.48	-443,916,876.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	111,701,826.20	-98,993,064.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	207,468,139.94	148,600,528.00
(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	760,246,752.89	904,192,180.84
减: 现金的期初余额	904,192,180.84	662,452,494.92
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-143,945,427.95	241,739,685.92

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	760,246,752.89	904,192,180.84
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	760,246,752.89	904,192,180.84
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	760,246,752.89	904,192,180.84

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

购入税控设备与资产相关的政府补助按照总额法确认递延收益

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
税控设备	525.00		350.00	175.00	其他收益	

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
扶贫及中小微企业贷款担保费补贴	11,030,000.00	其他收益	
创业担保贷款奖补资金	13,880,000.00	其他收益	
债券融资奖励资金	380,000.00	其他收益	
高企创新券专项奖励	700,000.00	其他收益	
产业扶持资金	2,797,177.12	其他收益	
金融机构考核奖励款	80,000.00	其他收益	
两江新区产业发展资金奖励	3,520,000.00	其他收益	
稳岗补贴	342,265.00	其他收益	
科技型企业入库奖励	30,000.00	其他收益	
其他政府补助	94,127.75	其他收益	
合 计	32,853,569.87		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 32,853,919.87 元。

六、合并范围的变更

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期本公司子公司重庆金宝保信息技术服务有限公司(以下简称金宝保公司)与甘肃爱彼利科技有限公司(以下简称爱彼利科技)共同出资设立重庆斐耐科技有限公司,于2018年8月29日办妥工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91500112MA602CL724的营业执照。该公司注册资本1,000.00万元,金宝保公司认缴出资700.00万元,占其注册资本的70.00%,已实缴出资350.00万元;爱彼利科技认缴出资300.00万元,占其注册资本的30.00%,已实缴出资150.00万元。金宝保公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆市教育融资担保有限公司	重庆	重庆	担保业	20,000.00 万	60.00		设立
重庆渝台融资担保有限公司	重庆	重庆	担保业	30,000.00 万	66.67		设立
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	重庆	重庆	贷款行业	50,000.00 万	50.00	5.00	设立
重庆金宝保信息技术服务有限公司	重庆	重庆	信息服务	3,000.00 万	51.00		设立
重庆市小微企业融资担保有限公司	重庆	重庆	担保业	30,000.00 万	51.00		设立
深圳渝信资产管理有限公司	深圳	深圳	资产管理	10,000.00 万	100.00		设立
重庆瑜信企业管理有限公司[注 1]	重庆	重庆	咨询服务	5,000.00 万		100.00	设立
深圳市前海普华汇信金融服务有限公司[注 2]	深圳	深圳	咨询服务	5,000.00 万		51.00	受让
重庆斐耐科技有限公司[注 3]	重庆	重庆	软件和技术服务	1,000.00 万		70.00	设立

[注 1]：本公司通过深圳渝信资产管理有限公司间接持有重庆瑜信企业管理有限公司 100%股权；

[注 2]：本公司通过深圳渝信资产管理有限公司间接持有深圳市前海普华汇信金融服务有限公司 51%股权。

[注 3]：本公司通过重庆金宝保信息技术服务有限公司间接持有重庆斐耐科技有限公司 70%股权。

(2) 拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的，未形成控制的原因说明

重庆泽晖股权投资基金管理有限公司(以下简称泽晖基金)系由本公司与北京崇德投资管理有限公司(以下简称崇德投资)投资设立，注册资本 1,000.00 万元。本公司认缴其注册资本为 700.00 万元，出资比例为 70.00%，已实缴出资；崇德投资认缴注册资本为 300.00 万元，出资比例为 30.00%，已实缴出资。

根据泽晖基金的公司章程,泽晖基金股东会会议决议由股东按照实缴出资比例行使表决权,但泽晖基金的发展战略、经营方针和投资计划等事项须全体股东决议通过;泽晖基金董事会对经营计划和投资方案等事项作出决议时,需全体董事决议通过。因此本公司对泽晖基金不具有控制权,泽晖基金不纳入本公司合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆市教育融资担保有限公司	40.00	2,537,500.95	4,800,000.00	118,394,705.24
重庆渝台融资担保有限公司	33.33	222,511.27	6,000,000.00	146,297,526.21
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	45.00	12,009,654.63	11,250,000.00	269,528,813.04
重庆金宝保信息技术服务有限公司	49.00	590,405.50	5,463,500.00	22,145,653.52
重庆市小微企业融资担保有限公司	49.00	12,629,448.75	8,820,000.00	185,436,494.89
深圳市前海普华汇信金融服务有限公司	49.00	1,783,558.46		2,788,035.15
合 计		29,773,079.56	36,333,500.00	744,591,228.05

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		期初数	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
重庆市教育融资担保有限公司	482,392,929.90	186,406,166.75	448,287,563.91	146,644,553.13
重庆渝台融资担保有限公司	798,101,469.13	330,582,987.17	779,136,252.12	294,285,370.74
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	644,160,419.63	51,729,269.58	649,010,473.19	58,267,444.53
重庆金宝保信息技术服务有限公司	47,752,856.86	3,859,479.48	92,232,911.45	43,601,032.10
重庆市小微企业融资担保有限公司	1,459,512,256.75	1,081,070,430.44	1,456,802,523.61	1,089,582,997.89

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

重庆市教育融资担保有限公司	37,466,987.37	6,343,752.37	6,343,752.37	14,301,460.28
重庆渝台融资担保有限公司	47,226,442.86	667,600.58	667,600.58	-169,727,914.87
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	47,044,667.39	26,688,121.39	26,688,121.39	20,238,816.35
重庆金宝保信息技术服务有限公司	19,125,483.74	4,911,498.03	4,911,498.03	-377,919.82
重庆市小微企业融资担保有限公司	68,501,593.92	25,774,385.20	29,222,300.59	305,535.19

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆市教育融资担保有限公司	50,481,907.72	20,056,172.15	20,056,172.15	-43,161,640.31
重庆渝台融资担保有限公司	95,647,053.53	38,154,013.03	38,154,013.03	21,632,961.17
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	62,380,871.14	35,549,548.30	35,549,548.30	14,408,947.09
重庆金宝保信息技术服务有限公司	20,182,454.39	6,861,981.18	6,861,981.18	14,135,780.58
重庆市小微企业融资担保有限公司	104,912,403.43	43,896,042.43	43,896,042.43	47,050,369.07

(二) 在联营企业中的权益

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
重庆市再担保有限责任公司	988,162,238.28	116,790,145.42	871,372,092.86	75,233,719.93	17,848,845.48
重庆市潼南区融资担保有限公司	220,062,885.04	61,721,862.66	158,341,022.38	16,695,678.50	3,616,262.96
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	269,051,986.85	91,471,302.77	177,580,684.08	6,333,913.49	-6,039,764.91
重庆宏昌融资担保有限公司	201,207,645.34	76,305,176.71	124,902,468.63	6,423,019.11	-3,153,351.84
重庆泽晖股权投资基金管理有限公司	9,984,248.64		9,984,248.64		-15,751.36
成都经远投资管理有限公司	2,803,868.43		2,803,868.43	1,913.43	-196,131.57

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2018年12月31日，本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体全部为第三方机构

发起设立的结构化主体。这类结构化主体2018年12月31日的资产总额为2,170,597,220.52元。

2. 与权益相关资产的账面价值和最大损失敞口

项 目	财务报表 列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末数	期初数	期末数	期初数
银行理财产品	可供出售金融资产	430,597,220.52	452,000,000.00	430,597,220.52	452,000,000.00
信托计划投资	可供出售金融资产	1,740,000,000.00	3,530,000,000.00	1,740,000,000.00	3,530,000,000.00
合 计		2,170,597,220.52	3,982,000,000.00	2,170,597,220.52	3,982,000,000.00

3. 最大损失敞口的确定方法

最大损失敞口为在结构化主体中的权益在资产负债表日的公允价值。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司

关联方名称	与本公司的关系
重庆渝富控股集团有限公司	本公司的母公司

2. 本公司的子公司情况、重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
重庆农村商业银行股份有限公司	母公司能施加重大影响的企业
重庆银行股份有限公司	母公司能施加重大影响的企业
重庆渝康资产经营管理有限公司	母公司能施加重大影响的企业
重庆银海融资租赁有限公司	母公司能施加重大影响的企业
国家开发银行股份有限公司	本公司参股股东的母公司
重庆市再担保有限责任公司	本公司投资的参股公司

(二) 关联方交易情况

1. 存款取得利息收入

关联方名称	科 目	关联交易金额
重庆农村商业银行股份有限公司	利息收入	1,491,171.91
重庆银行股份有限公司	利息收入	1,499,947.22
国家开发银行股份有限公司	利息收入	22,716.62
小 计		3,013,835.75

2. 向关联方购买银行理财产品

(1) 购买及赎回理财产品

关联方名称	购买银行理财产品	赎回银行理财产品
重庆农村商业银行股份有限公司	2,032,800,000.00	1,947,500,000.00
小 计	2,032,800,000.00	1,947,500,000.00

(2) 购买银行理财产品取得的投资收益

关联方名称	科 目	关联交易金额
重庆农村商业银行股份有限公司	投资收益	17,186,561.89
小 计		17,186,561.89

3. 为关联方提供担保取得的担保业务收入

提供政策性担保取得的担保手续费收入

关联方名称	科 目	关联交易金额
重庆农村商业银行股份有限公司	担保手续费收入	14,052,262.36
重庆银行股份有限公司	担保手续费收入	447,400.86
小 计		14,499,663.22

4. 向关联方单位资金拆借的利息支出

关联方名称	科目	金额
重庆渝康资产经营管理有限公司	利息支出	534,444.44
重庆银海融资租赁有限公司	利息支出	3,055,414.06
重庆市再担保有限责任公司	利息支出	1,410,759.89
重庆农村商业银行股份有限公司	利息支出	3,450,000.00
重庆银行股份有限公司	利息支出	2,125,513.40
小 计		10,576,131.79

5. 关联方提供担保

(1) 提供担保的余额

关联方名称	交易事项	期末余额
重庆市再担保有限责任公司	融资借款担保	60,000,000.00

(2) 向关联方支付担保费

关联方名称	科目	金额
重庆市再担保有限责任公司	业务及管理费	174,241.51

(3) 关联方提供再担保支付的再担保补偿款

关联方名称	科目	金额
重庆市再担保有限责任公司	营业外收入	655,810.29

6. 向关联方转让债权

关联方名称	债权金额	转让金额	收到债权转让款
重庆渝康资产经营管理有限公司	280,475,660.76	60,009,400.00	60,009,400.00

7. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

九、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司未到期商业担保余额 833.51 亿元，政策性担保余额 31.07 亿元。

除存在上述或有事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收代偿款

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1 年以内	243,418,508.48	414,568,100.78
1-2 年	386,740,901.72	288,159,955.75
2-3 年	208,413,420.05	184,132,863.02
3 年以上	139,817,814.77	80,391,560.53
应收代偿款原值	978,390,645.02	967,252,480.08
减：坏账准备	440,498,952.81	449,782,177.60
应收代偿款净值	537,891,692.21	517,470,302.48

(2) 应收代偿款减值准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	449,782,177.60	388,228,641.14
加：本年计提的净额	160,245,136.45	86,747,113.52
本年转入		161,567,036.14
本期收回已核销	14,850,089.59	14,797,301.40
减：本年核销及处置损失	184,378,450.83	201,557,914.60
年末余额	440,498,952.81	449,782,177.60

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	838,300,000.00		838,300,000.00	838,300,000.00		838,300,000.00
对合营联营企业投资	89,141,150.00		89,141,150.00	82,141,150.00		82,141,150.00
合 计	927,441,150.00		927,441,150.00	920,441,150.00		920,441,150.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末数
重庆市教育融资担保有限公司	60.00	60.00	120,000,000.00
重庆渝台融资担保有限公司	66.67	66.67	200,000,000.00
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司[注]	50.00	55.00	250,000,000.00
重庆金宝保信息技术服务有限公司	51.00	51.00	15,300,000.00

重庆市小微企业融资担保有限公司	51.00	51.00	153,000,000.00
深圳渝信资产管理有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00
合 计			838,300,000.00

[注]：本公司持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 50%的股权，子公司重庆市教育融资担保有限公司、重庆渝台融资担保有限公司分别持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 3%、2%的股权，公司直接和间接合计持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 55%的股权。

(3) 对合营联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
重庆市再担保有限责任公司	5.00	5.00	52,141,150.00			52,141,150.00
重庆市潼南区融资担保有限公司	10.00	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	10.00	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆宏昌融资担保有限公司	9.80	9.80	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆泽晖股权投资基金管理有限公司	70.00	70.00	7,000,000.00			7,000,000.00
小 计			89,141,150.00			89,141,150.00

3. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	359,311,232.65	682,613,608.62
应收股利	19,200,000.00	
预付账款	3,451,423.10	4,782,090.58
抵债资产	111,314,372.19	76,309,084.06
长期待摊费用	98,475.72	
预缴税金		83,728,875.52
合 计	493,375,503.66	847,433,658.78

(2) 其他应收款

项 目	期末数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	299,818,847.25	248,370,322.35	51,448,524.90
应收追偿费	105,178.68	30,851.68	74,327.00
押金及保证金	145,674.00		145,674.00
代垫款项	433,753,517.23	127,564,698.21	306,188,819.02
其他	1,453,887.73		1,453,887.73
合 计	735,277,104.89	375,965,872.24	359,311,232.65

(续上表)

项 目	期初数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	320,902,169.04	258,647,094.14	62,255,074.90
应收追偿费	105,178.68	30,851.68	74,327.00
应收子公司借款	101,353,200.06		101,353,200.06
押金及保证金	164,962.00		164,962.00
代垫款项	683,481,308.26	167,378,631.24	516,102,677.02
其他	2,663,367.64		2,663,367.64
合 计	1,108,670,185.68	426,056,577.06	682,613,608.62

(3) 其他应收款坏账准备

项 目	期末数	期初数
年初余额	426,056,577.06	292,648,233.79
加：本年计提的净额	59,145,690.38	129,191,152.67
本年转入	12,999,000.00	4,217,190.60
本期收回已核销	8,000,000.00	
减：本年核销或处置损失	130,235,395.20	
年末余额	375,965,872.24	426,056,577.06

(4) 抵债资产

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	104,163,312.19		104,163,312.19	71,010,910.21	1,191,106.15	69,819,804.06
股权	7,151,060.00		7,151,060.00	6,489,280.00		6,489,280.00
合 计	111,314,372.19		111,314,372.19	77,500,190.21	1,191,106.15	76,309,084.06

2) 抵债资产跌价准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	1,191,106.15	
加：本年计提/(转回)的净额	334,700.00	1,191,106.15
本年转入		
本年收回已核销		
减：本年核销	1,525,806.15	
年末余额		1,191,106.15

4. 担保合同准备金

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	864,462,637.85	923,574,347.39
本年计提	225,686,508.42	183,679,137.04
本年转出	280,644,705.97	242,790,846.58
年末余额	809,504,440.30	864,462,637.85

(二) 母公司利润表项目注释

1. 担保业务收入

项 目	本期数	上年同期数
原担保合同	763,465,089.61	793,048,768.82
合 计	763,465,089.61	793,048,768.82

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息收入		
委托贷款利息收入	140,411,184.01	79,415,755.08
存款利息收入	28,747,046.58	32,609,626.85
买入返售金融资产利息收入		289,528.30
利息收入小计	169,158,230.59	112,314,910.23
减：利息支出	21,369,552.85	12,545,509.57
利息净收入	147,788,677.74	99,769,400.66

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
对子公司的投资收益	46,566,500.00	44,910,000.00
对联营企业的投资收益	843,000.00	127,000.00
可供出售金融资产持有间取得的投资收益	247,142,190.59	170,384,621.26
合 计	294,551,690.59	215,421,621.26

4. 担保余额

担保类型	期末数	期初数
借款类担保	6,655,998,811.32	8,186,830,824.64
债券担保	61,400,000,000.00	48,585,000,000.00
基金担保	6,397,146,828.23	32,328,050,030.17
其他融资担保	1,308,500,000.00	1,271,500,000.00
非融资性担保	4,955,566,987.85	3,526,914,930.17
合 计	80,717,212,627.40	93,898,295,784.98

(三) 母公司现金表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	283,738,404.97	303,474,942.81
加：资产减值损失	261,374,845.16	249,111,691.21
提取担保合同准备金	225,686,508.42	183,679,137.04
提取未到期责任准备金	178,680,658.68	176,887,677.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,931,764.98	6,134,371.65
投资性房地产折旧	25,981.20	
无形资产摊销	776,946.29	751,778.00
长期待摊费用摊销	72,561.05	
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)	3,468.89	-33,561.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
委托贷款及买入返售金融资产利息收入	-140,411,184.01	-79,705,283.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-294,551,690.59	-215,421,621.26
发行债券及银行借款利息支出	4,549,840.26	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-111,044,127.82	-39,059,263.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-92,266,765.44	-229,335,134.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	77,838,131.56	-287,631,124.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	399,405,343.60	68,853,609.98
(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	691,459,733.64	641,811,537.22
减：现金的期初余额	641,811,537.22	405,757,728.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	49,648,196.42	236,053,809.20
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	691,459,733.64	641,811,537.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	691,459,733.64	641,811,537.22
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	691,459,733.64	641,811,537.22

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	41,004.36	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	32,853,919.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,222,210.00	
小 计	31,672,714.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	7,758,250.22	
少数股东权益影响额(税后)	10,768,371.18	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,146,092.83	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	4.61	0.06	0.06

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.39	0.06	0.06
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司股东的净利润		A	270,946,097.81
减：公司永续债利息		B	1,424,657.53
归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	269,521,440.28
非经常性损益		D	13,146,092.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		E=C-D	256,375,347.45
归属于公司普通股股东的期初净资产		F	5,869,038,714.87
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		I	216,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		J	9
其他	其他综合收益的税后净额	K	-2,689,321.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	6
报告期月份数		M	12
加权平均净资产		$N= \frac{F+C}{2}+ \frac{G \times H}{M}-I \times \frac{J}{M} \pm \frac{K \times L}{M}$	5,840,454,774.32
加权平均净资产收益率(%)		$O=C/N$	4.61
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)		$P=E/N$	4.39

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司股东的净利润	A	270,946,097.81
减：公司永续债利息	B	1,424,657.53
归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	269,521,440.28
非经常性损益	D	13,146,092.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	256,375,347.45
期初股份总数	F	4,650,000,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	G	
发行新股或债转股等增加股份数	H	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	
发行在外的普通股加权平均数	$N = F + G + H \times I / M - J \times K / M - L$	4,650,000,000.00
基本每股收益	$O = C / N$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$P = E / N$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

二〇一九年三月二十九日

