

威海市城市开发投资有限公司

审 计 报 告



中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

**JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP)**

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 码</u>
一、审计报告	1-4
二、财务报表	1-12
三、财务报表附注	1-57
四、会计师事务所营业执照、注册会计师资格证书复印件	1-5

审计报告

中天运[2019]审字 90515 号

威海市城市开发投资有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了威海市城市开发投资有限公司（以下简称威海城投公司）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，公允反映了威海城投公司 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，我们独立于威海城投公司，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、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。

1、 关键审计事项

2018 年度威海城投公司实现合并利润总额为 32,183.22 万元，同期计入损益的政府补助为 30,959.00 万元（详见会计报表附注八、注释 34 和会计报表附注八、注释 36），占合并财务报表利润总额的比重为 96.20%，对 2018 年度的经营业绩影响重大，因此，我们将政府补助识别为关键审计事项。

2、 审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估并测试与政府补助相关的关键内部控制；



(2) 与威海城投公司管理层讨论有关政府补助会计政策的制定和执行情况；

(3) 检查贵公司关于政府补助的政府拨款文件、银行收款单据、银行账户流水等记录和资料，核实政府补助实际到账情况；

(4) 分析贵公司主要政府补助的款项性质，合理判断政府补助与收益相关和与资产相关的分类是否恰当，计入当期损益的科目分类是否恰当、在不同期间之间的分摊是否准确；

四、其他信息

威海市城市开发投资有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

威海城投公司管理层（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，管理层负责评估威海城投公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威海城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威海城投公司的财务报告过程。

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，就可能对威海城投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威海城投公司不能持续经营。

（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。

（此页无正文）



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

王冲

中国注册会计师：

王帅

中国·北京

二〇一九年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：威海市城市开发投资有限公司

2018年12月31日

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
人民币元
年初余额用章

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	670,135,494.62	520,378,430.30
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	五.2	82,991,779.02	29,432,842.18
预付款项	五.3	134,978,247.77	55,745,804.68
其他应收款	五.4	673,984,394.65	480,353,500.35
存货	五.5	5,912,300,178.83	4,152,344,126.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.6	1,699,218,312.12	941,735,895.88
流动资产合计		9,173,608,407.01	6,179,990,600.01
非流动资产：			
可供出售金融资产	五.7	24,553,600.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.8	100,812,675.98	107,832,025.99
投资性房地产	五.9	1,779,175,679.50	1,735,138,655.03
固定资产	五.10	4,517,587,489.15	4,779,651,570.74
在建工程	五.11	142,647,680.50	148,087,623.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.12	2,125,159,102.03	2,287,656,939.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.13	4,557,821.94	5,021,855.68
递延所得税资产	五.14	1,055,028.66	586,107.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,695,549,077.76	9,063,974,778.02
资产总计		17,869,157,484.77	15,243,965,378.03

法定代表人：鞠衍奎

主管会计工作负责人：沈瑞冰

会计机构负责人：沈瑞冰



沈瑞冰

沈瑞冰

合并资产负债表（续）

编制单位：威海市城市开发投资有限公司

2018年12月31日

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
单位：人民币元
审 期初余额

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五. 15	15,000,000.00	115,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五. 16	353,538,146.18	312,146,829.91
预收款项	五. 17	960,645,223.71	453,883,999.28
应付职工薪酬	五. 18	4,399,471.28	5,901,047.68
应交税费	五. 19	33,084,776.69	45,654,635.18
其他应付款	五. 20	217,288,363.19	426,170,578.25
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 21	153,500,000.00	336,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,737,455,981.05	1,694,757,090.30
非流动负债：			
长期借款	五. 22	826,500,000.00	550,000,000.00
应付债券	五. 23	3,594,120,343.02	1,586,425,446.18
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五. 24	25,351,000.00	46,827,363.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,445,971,343.02	2,183,252,809.18
负债合计		6,183,427,324.07	3,878,009,899.48
所有者权益：			
股本	五. 25	463,000,000.00	463,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 26	9,459,232,160.52	9,459,232,160.52
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	五. 27	177,000,944.02	143,018,506.94
未分配利润	五. 28	1,570,381,903.60	1,285,536,284.73
归属于母公司所有者权益合计		11,669,615,008.14	11,350,786,952.19
少数股东权益		16,115,152.56	15,168,526.36
所有者权益（或股东权益）合计		11,685,730,160.70	11,365,955,478.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,869,157,484.77	15,243,965,378.03

法定代表人：鞠衍奎

主管会计工作负责人：沈瑞冰

会计机构负责人：沈瑞冰

合并利润表

编制单位: 威海市城市开发投资有限公司

2018年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五. 29	1,680,857,267.20	1,501,727,938.61
减: 营业成本	五. 29	1,567,622,694.01	1,463,410,517.10
税金及附加		35,233,032.31	24,910,111.62
销售费用	五. 30	17,166,584.19	30,136,845.53
管理费用	五. 31	49,146,758.42	44,359,057.29
研发费用			
财务费用	五. 32	-13,069,343.96	2,926,178.70
其中: 利息费用		11,953,299.90	9,979,351.45
利息收入		25,202,063.82	7,206,284.81
资产减值损失	五. 33	24,334,591.30	29,377,382.47
加: 其他收益	五. 34	309,000,000.00	362,994,025.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	五. 35	11,991,791.02	45,668,124.74
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)			24,539.03
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		321,414,741.95	315,294,534.67
加: 营业外收入	五. 36	674,128.13	515,825.70
减: 营业外支出	五. 37	256,611.76	433,553.32
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		321,832,258.32	315,376,807.05
减: 所得税费用	五. 38	2,057,576.17	2,642,250.41
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		319,774,682.15	312,734,556.64
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		319,774,682.15	312,734,556.64
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)		946,626.20	2,970,954.45
2. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		318,828,055.95	309,763,602.19
五、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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		319,774,682.15	312,734,556.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		318,828,055.95	309,763,602.19
归属于少数股东的综合收益总额		946,626.20	2,970,954.45
七、每股收益			
基本每股收益	十六. 2	0.69	0.67
稀释每股收益	十六. 2	0.69	0.67

法定代表人: 鞠衍奎

主管会计工作负责人: 沈瑞冰

会计机构负责人: 沈瑞冰

合并现金流量表

编制单位：威海市城市开发投资有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,125,286,971.25	1,852,841,491.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.39	646,490,228.14	372,439,351.09
经营活动现金流入小计		1,771,777,199.39	2,225,280,842.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,448,518,512.25	1,489,756,078.48
支付给职工以及为职工支付的现金		39,091,146.36	31,626,832.99
支付的各项税费		93,130,063.69	131,675,353.88
支付其他与经营活动有关的现金	五.39	162,206,777.44	135,174,961.63
经营活动现金流出小计		1,742,946,499.74	1,786,233,226.98
经营活动产生的现金流量净额		28,830,699.65	437,047,615.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,337,200,000.00	5,065,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,531,429.15	45,019,824.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,362,374.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五.39	17,521,247.23	
投资活动现金流入小计		2,366,252,676.38	5,112,382,198.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,470,660.99	108,891,591.98
投资支付的现金		3,137,100,000.00	4,476,200,000.00
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	五.39	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,210,570,660.99	4,585,091,591.98
投资活动产生的现金流量净额		-844,317,984.61	527,290,606.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,405,000,000.00	175,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.39		1,637,811.00
筹资活动现金流入小计		2,405,000,000.00	176,637,811.00
偿还债务支付的现金		411,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,227,662.20	116,259,369.79
支付其他与筹资活动有关的现金	五.39	936,827,819.49	762,900,000.00
筹资活动现金流出小计		1,474,055,481.69	1,069,159,369.79
筹资活动产生的现金流量净额		930,944,518.31	-892,521,558.79
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			
加：期初现金及现金等价物余额		455,528,430.30	383,711,767.30
六、期末现金及现金等价物余额		570,985,663.65	455,528,430.30

法定代表人：鞠衍奎

主管会计工作负责人：沈瑞冰

会计机构负责人：沈瑞冰



沈瑞冰

沈瑞冰



合并所有者权益变动表

编制单位：威海市城市开发投资有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益							本年金额		所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	463,000,000.00	-	-	-	-	-	143,018,506.94	1,295,536,284.73	15,168,526.36	11,365,955,478.55
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	463,000,000.00	-	-	-	-	-	143,018,506.94	1,295,536,284.73	15,168,526.36	11,365,955,478.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							33,982,437.08	264,895,618.87	948,626.20	319,774,882.15
（一）综合收益总额								318,828,055.95	948,626.20	319,774,882.15
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							33,982,437.08	-33,982,437.08		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							33,982,437.08	-33,982,437.08		
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本（或股本）										
2. 盈余公积转增股本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
四、本年期末余额	463,000,000.00	-	-	-	-	-	177,000,944.02	1,570,381,903.60	16,115,152.56	11,685,730,160.70

法定代表人：鞠衍亮

主管会计工作负责人：沈瑞冰

会计机构负责人：沈瑞冰



合并所有者权益变动表

2018年度

上年金额

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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债			其他					
一、上年期末余额	463,000,000.00	-	-	9,459,232,160.52	-	-	-	111,958,668.76	1,006,832,520.72	12,197,571.91	11,053,220,921.91
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	463,000,000.00	-	-	9,459,232,160.52	-	-	-	111,958,668.76	1,006,832,520.72	12,197,571.91	11,053,220,921.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,625,000.00	-	-	-	-	-	-	31,059,838.18	278,703,783.01	2,970,954.45	315,359,556.04
（一）综合收益总额									309,763,602.19	2,970,954.45	312,734,556.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	2,625,000.00										
1. 提取盈余公积								31,059,838.18	-31,059,838.18		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
四、本期末余额	465,625,000.00	-	-	9,459,232,160.52	-	-	-	143,018,506.94	1,285,536,284.73	15,168,526.36	11,368,580,478.55

法定代表人：魏延军

主管会计工作负责人：沈瑞冰

会计机构负责人：沈瑞冰

母公司资产负债表

编制单位：威海市城市开发投资有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		561,537,200.87	500,743,199.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五.1	-	1,311.55
预付款项		133,810,638.83	53,793,926.97
其他应收款	十五.2	674,948,600.16	576,749,227.61
存货		5,313,675,389.85	3,721,918,817.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,673,762,696.06	941,342,255.49
流动资产合计		8,357,734,525.77	5,794,548,738.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		24,553,600.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	149,515,570.90	156,534,920.91
投资性房地产		1,779,175,679.50	1,735,138,655.03
固定资产		4,483,925,052.57	4,745,892,737.76
在建工程		143,291,237.82	148,444,056.07
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,017,324,988.02	1,077,434,159.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,597,786,128.81	7,863,444,528.95
资产总计		15,955,520,654.58	13,657,993,267.58

法定代表人：鞠衍奎



主管会计工作负责人：沈瑞冰



会计机构负责人：沈瑞冰



母公司资产负债表（续）

编制单位：威海市城市开发投资有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		243,523,318.52	253,677,084.15
预收款项		532,149,972.91	382,999,051.03
应付职工薪酬		1,584,751.35	1,795,885.44
应交税费		6,835,009.76	22,934,447.14
其他应付款		448,949,817.30	591,665,250.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		153,500,000.00	336,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,386,542,869.84	1,689,071,717.89
非流动负债：			
长期借款		826,500,000.00	550,000,000.00
应付债券		3,594,120,343.02	1,586,425,446.18
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		25,251,000.00	46,827,363.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,445,871,343.02	2,183,252,809.18
负债合计		5,832,414,212.86	3,872,324,527.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		463,000,000.00	463,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,892,483,671.05	7,892,483,671.05
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		177,000,944.02	143,018,506.94
未分配利润		1,590,621,826.65	1,287,166,562.52
所有者权益（或股东权益）合计		10,123,106,441.72	9,785,668,740.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,955,520,654.58	13,657,993,267.58

法定代表人：鞠衍奎

主管会计工作负责人：沈瑞冰

会计机构负责人：沈瑞冰

母公司利润表

编制单位：威海市城市开发投资有限公司

2018年度

单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五.4	1,447,580,818.12	1,259,939,911.54
减：营业成本	十五.4	1,352,159,136.35	1,247,118,808.44
税金及附加		20,899,313.50	18,415,406.37
销售费用		13,101,337.12	30,244,537.42
管理费用		35,736,050.79	30,751,825.47
研发费用			
财务费用		-13,600,862.87	2,366,410.33
其中：利息费用		11,158,266.57	8,511,674.62
利息收入		24,856,060.99	7,021,301.03
资产减值损失		20,873,295.74	26,915,971.69
加：其他收益		307,000,000.00	360,794,025.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	11,731,415.44	45,632,453.51
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）		337,143,962.93	310,553,430.33
加：营业外收入		655,510.80	456,865.36
减：营业外支出		252,617.71	411,913.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		337,546,856.02	310,598,381.88
减：所得税费用		109,154.81	
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		337,437,701.21	310,598,381.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		337,437,701.21	310,598,381.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		337,437,701.21	310,598,381.88
七、每股收益			
基本每股收益		0.73	0.67
稀释每股收益		0.73	0.67

法定代表人：鞠衍奎

主管会计工作负责人：沈瑞冰

会计机构负责人：沈瑞冰

母公司现金流量表

编制单位：威海市城市开发投资有限公司

2018年度

单位：人民币元
中天会计师事务所(普通合伙)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		617,538,965.51	1,542,686,597.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,245,139,761.98	368,455,249.47
经营活动现金流入小计		1,862,678,727.49	1,911,141,847.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,082,452,207.65	1,313,992,245.76
支付给职工以及为职工支付的现金		13,286,330.03	7,498,256.18
支付的各项税费		77,598,241.92	113,261,069.87
支付其他与经营活动有关的现金		662,557,605.85	130,064,351.95
经营活动现金流出小计		1,835,894,385.45	1,564,815,923.76
经营活动产生的现金流量净额		26,784,342.04	346,325,923.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,337,200,000.00	5,065,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,531,429.15	45,019,824.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		17,521,247.23	
投资活动现金流入小计		2,366,252,676.38	5,110,019,824.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,107,485.79	107,227,607.62
投资支付的现金		3,137,100,000.00	4,476,700,000.00
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		50,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,265,207,485.79	4,583,927,607.62
投资活动产生的现金流量净额		-898,954,809.41	526,092,216.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			160,000,000.00
取得借款收到的现金		2,390,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			242,048,873.68
筹资活动现金流入小计		2,390,000,000.00	402,048,873.68
偿还债务支付的现金		396,000,000.00	175,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,457,712.20	115,550,786.44
支付其他与筹资活动有关的现金		936,827,819.49	888,471,157.33
筹资活动现金流出小计		1,458,285,531.69	1,179,021,943.77
筹资活动产生的现金流量净额		931,714,468.31	-776,973,070.09
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		59,544,000.94	95,445,070.10
加：期初现金及现金等价物余额		435,893,199.93	340,448,129.83
六、期末现金及现金等价物余额		495,437,200.87	435,893,199.93

法定代表人：鞠衍奎



主管会计工作负责人：沈瑞冰

沈瑞冰

会计机构负责人：沈瑞冰

沈瑞冰

母公司所有者权益变动表

编制单位：威海市城市开发投资有限公司

2018年度

附注

单位：人民币元

	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							
一、上年年末余额	453,000,000.00	-	-	7,892,483,671.05	-	-	-	143,018,506.94	1,287,166,562.52	9,785,668,740.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	453,000,000.00	-	-	7,892,483,671.05	-	-	-	143,018,506.94	1,287,166,562.52	9,785,668,740.51
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.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
四、本年年末余额	453,000,000.00	-	-	7,892,483,671.05	-	-	-	177,000,944.02	1,590,621,826.66	10,123,106,441.72

主管会计工作负责人：沈瑞冰

会计机构负责人：沈瑞冰

法定代表人：鞠衍奎

鞠衍奎印

沈瑞冰

沈瑞冰

威海市城市开发投资有限公司 财务报表附注

2018年1月1日——2018年12月31日

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

1、威海市城市开发投资有限公司(以下简称“本公司”)成立于2004年6月1日, 设立时公司注册资本为1000.00万元, 由威海市垃圾处理厂出资600.00万元, 威海城区路灯管理处出资400.00万元, 共同出资成立, 由山东汇德会计师事务所有限公司威海分所出具的(2004)汇所验字威-13号《验资报告》验证, 各股东出资情况分别为:

投资方	出资方式	认缴金额(万元)	实缴注册资本额(万元)	实缴比例%
威海市垃圾处理厂	货币	600.00	600.00	60.00
威海城区路灯管理处	货币	400.00	400.00	40.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

2011年7月18日, 威海市政府投融资管理中心关于变更威海市城建项目开发投资有限责任公司出资人的批复同意原有股东之间转让股权(出资权), 同时变更公司类型为有限责任公司(法人独资), 变更后各股东的出资比例为:

投资方	出资方式	认缴金额(万元)	实缴注册资本额(万元)	实缴比例%
威海市垃圾处理厂	货币	1,000.00	1,000.00	100.00
合 计		1,000.00	1,000.00	100.00

2012年11月1日, 威海市人民政府常务会议纪要决定同意变更公司名称为: 威海市城市开发投资有限公司, 出资人变更为威海市政府投融资管理中心, 公司类型为: 有限责任公司(国有独资)。2012年11月9日股东大会决定变更公司注册资本为6000万元。于2012年11月16日由山东汇德会计师事务所威海分所出具(2012)汇所验字威28号《验资报告》验证, 变更后股权结构如下:

投资方	出资方式	认缴金额(万元)	实缴注册资本额(万元)	实缴比例%
威海市政府投融资管理中心	货币	6,000.00	6,000.00	100.00
合计		6,000.00	6,000.00	100.00

2013年4月3日威海市政府投融资管理中心关于增加威海市城市开发投资有限公司注册资本及修订公司章程的决定、2013年5月23日股东大会决定本次出资16000万元, 其中2000万元为

货币出资, 14000 万元为土地使用权出资(土地证号: 威高国用(2013)第 76 号、威高国用(2013)第 77 号、威高国用(2013)第 78 号)。于 2013 年 9 月 29 日由山东志诚会计师事务所有限公司出具山志会内验字[2013]436 号《验资报告》验证。变更后, 公司股东及出资情况如下:

投资方	出资方式	认缴金额(万元)	实缴注册资本额(万元)	实缴比例%
威海市政府投融资管理中心	货币、无形资产	22,000.00	22,000.00	100.00
合计		22,000.00	22,000.00	100.00

2016 年 1 月 26 日股东会决定将公司的注册资本增加到 54,000 万元, 其中: 13000 万元, 于 2016 年 6 月 10 日以货币出资到位; 19000 万元于 2026 年 6 月 10 日前到位。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司已收到股东威海市政府投融资管理中心的增资款 24300 万元。变更后, 公司股东及出资情况如下:

投资方	出资方式	认缴金额(万元)	实缴注册资本额(万元)	实缴比例%
威海市政府投融资管理中心	货币、无形资产	46,300.00	46,300.00	100.00
合计		46,300.00	46,300.00	100.00

2018 年 4 月 3 日威海市财政局发布威财发[2018]3 号文件, 决定将威海市城市开发投资有限公司出资人由威海市政府投融资管理中心变为威海市人民政府国有资产监督管理委员会。

企业营业执照统一社会信用代码: 91371000762897280R。

注册资本: 伍亿肆仟万元整。法定代表人: 鞠衍奎。

经营地址: 山东省威海市环翠区竹岛街道青岛北路 158 号。

2、组织机构

公司下设董事会、监事会, 采取董事会领导下的总经理负责制。由威海市政府投融资管理中心, 授权公司董事会行使股东会的部分职权, 董事会是股东会的执行机构, 总经理负责公司的日常经理管理工作, 监事会是公司的内部监督机构。

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司下设 7 个子公司和 2 个联营公司, 其中: 子公司分别为威海城投置业有限公司、威海城投餐厨垃圾处理有限公司、威海城投大垚工程管理有限公司、威海城投资产管理有限公司、威海城投商砼有限公司、威海市安通停车服务有限公司和威海城投物业服务有限公司共 7 家; 2 个联营公司为威海美园环境科技股份有限公司、威海综合保税区新兴发展有限公司。

3、经营范围：开放式海水养殖（有效期限以许可证为准）；城市建设开发、投资及相关城建资产的运营管理、凭资质从事房地产开发；房屋租赁；工程管理服务。（依法禁止的项目除外，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）

4、本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东审议。

（二）本期的合并财务报表范围及其变化情况

2018年度合并范围包括威海市城市开发投资有限公司、威海城投置业有限公司、威海城投餐厨垃圾处理有限公司、威海城投大垚工程管理有限公司、威海城投资产管理有限公司、威海城投商砼有限公司、威海市安通停车服务有限公司和威海城投物业服务有限公司，共8家公司。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。2018年度合并范围无变化。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

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编制，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41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，并基于以下三点所述重要会计政策、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2017年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2017年度、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）营业周期

企业以12月作为营业周期确定。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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。

（七）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。

（八）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。

（九）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。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

信用风险特征组合	计提坏账准备的方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年	15.00	15.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	75.00	75.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、开发成本、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 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。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类 别	预计使用寿命/摊销年限 (年)	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物	35 年	5%	年限平均法
土地使用权	40 年	—	直线法

(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	30、35	5	2.71-3.17
办公设备	年限平均法	5	4-5	19.00-19.20
电子设备	年限平均法	3	3-5	31.67-32.33
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	5、10	5	9.50-19.00
管网	年限平均法	15	5	6.33

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

本公司在建工程为自营方式建造。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（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、内部研发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。

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十九）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。

（二十）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。

(二十一) 收入

1、销售商品

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、提供劳务

本公司提供的劳务交易，按照与用户签订的劳务合同提供劳务，待劳务完成验收合格后确认收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

本公司现以劳务收入、开发产品销售、房屋和海域及管网使用权转让等为主营业务，按上述原则确定收入的实现。

4、建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（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。

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。

(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) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 主要会计政策变更描述

财政部 2018 年 6 月发布《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), 对企业财务报表格式进行相应调整, 将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”; 将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”; 将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”; 利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报; 利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报; 股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

(2) 公司对该项会计政策变更采用追溯调整法, 对 2017 年度的财务报表列报项目主要影响如下:

2017. 12. 31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		29,432,842.18	29,432,842.18
应收账款	29,432,842.18		-29,432,842.18
应付票据及应付账款		312,146,829.91	312,146,829.91
应付票据	247,296,829.91		-247,296,829.91
应付账款	64,850,000.00		-64,850,000.00
应付利息	46,329,501.39		-46,329,501.39
其他应付款		46,329,501.39	46,329,501.39
长期应付款		46,827,363.00	46,827,363.00
专项应付款	46,827,363.00		-46,827,363.00

2、会计估计变更

本公司无此类事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应税销售收入	3%、5%、6%、11%、10%、17%、16%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
水利建设基金	应缴纳流转税额	0.5%

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

全资子公司威海城投大垓工程管理有限公司销售自产的苗木适用《增值税暂行条例》第十五条规定：农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	7,126.04	10,315.66
银行存款	570,978,537.61	455,518,114.64
其他货币资金	99,149,830.97	64,850,000.00
合 计	670,135,494.62	520,378,430.30
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为受变现限制的货币资金。截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中 99,149,830.97 元为未到期应付票据保证金，在应付票据未偿还前有变现限制。除上述情况外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的货币资金。

2. 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	82,991,779.03	29,432,842.18
合 计	82,991,779.03	29,432,842.18

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,313,878.89	100.00	6,322,099.87	7.08	82,991,779.02
单项金额虽不重大但单项计					

提坏账准备的应收账款					
合 计	89,313,878.89	100.00	6,322,099.87	7.08	82,991,779.02

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,135,217.87	100.00	1,702,375.69	5.47	29,432,842.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	31,135,217.87	100.00	1,702,375.69	5.47	29,432,842.18

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为100万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，是指账龄超过3年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	70,618,665.92	5.00	3,433,795.67
1 至 2 年	18,386,521.97	15.00	2,757,978.30
2 至 3 年	120,098.00	30.00	36,029.40
3 年以上	188,593.00	50.00	94,296.50
合 计	89,313,878.89		6,322,099.87

项目	期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	30,350,571.97	5.00	1,517,528.60
1 至 2 年	336,977.90	15.00	50,546.69
2 至 3 年	447,668.00	30.00	134,300.40

3 年以上			
合计	31,135,217.87		1,702,375.69

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,619,724.18 元; 本期无收回或转回坏账准备。

3) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 78,382,276.29 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 86.99%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,556,824.26 元。

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账准备期末 余额
威海建设集团股份有限公司	41,619,704.65	46.60	3,340,011.96
山东荣城建筑集团有限公司	22,004,319.59	24.64	1,469,923.92
威海崮山建筑安装有限公司	7,273,012.49	8.14	372,626.40
威海市滨海新城置业有限公司	4,683,853.25	5.24	234,192.66
荣成市建筑安装有限公司	2,801,386.31	3.14	140,069.32
合 计	78,382,276.29	87.76	5,556,824.26

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本公司无此类事项。

6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本公司无此类事项。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	110,318,261.72	81.73	53,345,796.44	95.69
1 至 2 年	23,050,641.03	17.08	2,400,008.24	4.31
2 至 3 年	1,609,345.02	1.19		
3 年以上				
合 计	134,978,247.77	100.00	55,745,804.68	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 122,608,060.90 元, 占预付账款期末余额合计数的比例 90.84%。

债务人名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
1. 威海市滨海新城置业有限公司	60,000,000.00	44.45
2. 中建筑港集团有限公司	29,019,700.00	21.50
3. 威海水务集团	23,293,369.68	17.26
4. 荣成市建筑安装有限公司	5,250,000.00	3.89
5. 威海第二热电集团有限公司	5,044,991.22	3.74
合计	122,608,060.90	90.84

4. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	2,311,399.99	
应收股利		
其他应收款	671,672,994.66	480,353,500.35
合 计	673,984,394.65	480,353,500.35

(1) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	2,311,399.99	
合 计	2,311,399.99	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合-账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	721, 442, 177. 12	100. 00	49, 769, 182. 46	6. 90	671, 672, 994. 66
3. 按信用风险特征组合-关联方组					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计计提坏账准备的其他应收款					
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	721,442,177.12	100.00	49,769,182.46	6.90	671,672,994.66

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合-账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	508,465,063.10	100.00	28,111,562.75	5.53	480,353,500.35
3. 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	508,465,063.10	100.00	28,111,562.75	5.53	480,353,500.35

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为100.00万元以上的款项。单项金额重大的其他应收款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款，是指账龄超过3年以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	613,676,589.12	30,683,829.46	5.00
1至2年	100,060,900.00	15,009,135.00	15.00
2至3年	5,181,200.00	1,554,360.00	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	3,260.00	1,630.00	50.00
4至5年			75.00
5年以上	2,520,228.00	2,520,228.00	100.00
合 计	721,442,177.12	49,769,182.46	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	497,956,765.10	24,897,838.25	5.00
1至2年	7,373,200.00	1,105,980.00	15.00
2至3年	457,370.00	137,211.00	30.00
3至4年	151,200.00	75,600.00	50.00
4至5年	2,526,378.00	1,894,783.50	75.00
5年以上	150.00	150.00	100.00
合 计	508,465,063.10	28,111,562.75	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 21,657,619.71 元; 本期无收回或转回坏账准备。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
1. 威海市财政局	往来款	479,414,875.45	1年以内	66.45	23,970,743.77
2. 威海高新城市建设投资运营有限公司	往来款	105,000,000.00	1年以内、1-2年	14.55	11,250,000.00
3. 威海市环翠区城市发展投资有限公司	往来款	85,000,000.00	1年以内、1-2年	11.78	8,250,000.00
4. 威海市公共资源交易中心	往来款	43,000,000.00	1年以内	5.96	2,150,000.00
5. 绿城置业发展有限公司	往来款	3,180,000.00	2-3年	0.44	954,000.00
合 计		715,594,875.45		99.18	46,574,743.77

5. 存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,070,323.75		4,070,323.75
工程施工	8,006,819.36		8,006,819.36
开发成本	5,900,223,035.72		5,900,223,035.72
合 计	5,912,300,178.83	-	5,912,300,178.83

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,488,590.48		11,488,590.48
自制半成品及在产品			
工程施工	2,412,156.85		2,412,156.85
开发成本	4,138,443,379.29		4,138,443,379.29
合 计	4,152,344,126.62		4,152,344,126.62

(2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 779,216,426.39 元, 主要为长短期借款及债券利息用于开发项目资本化的部分。

(3) 存货跌价准备:

经测试存货未发生减值。

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品、结构性存款等	1,598,000,000.00	884,200,000.00
待抵扣进项税额	32,523,784.17	2,320,875.69
预缴税款	68,694,527.95	55,215,020.19
合 计	1,699,218,312.12	941,735,895.88

7. 可供出售金融资产

项 目	期末余额	期初余额
威海智慧城市信息技术股份有限公司	4,553,600.00	
威海利东建筑科技有限公司	20,000,000.00	
合 计	24,553,600.00	

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	其他减少	权益法下确认的 投资损益		
威海美园环境 科技股份有限 公司	2,333,597.28			-178,854.13	2,154,743.15	
威海综合保税 区新兴发展有 限公司	100,944,828.71			-2,286,895.88	98,657,932.83	
威海智慧城市 信息技术股份 有限公司	4,553,600.00		4,553,600.00			
合 计	107,832,025.99		4,553,600.00	-2,465,750.01	100,812,675.98	

9. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,194,918,700.00	761,051,911.00		1,955,970,611.00
2. 本期增加金额	42,807,262.17	54,792,455.17		97,599,717.34
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程 转入	42,807,262.17	54,792,455.17		97,599,717.34
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,237,725,962.17	815,844,366.17		2,053,570,328.34
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	162,167,538.00	58,664,417.97		220,831,955.97
2. 本期增加金额	33,280,734.70	20,281,958.17		53,562,692.87
(1) 计提或摊销	33,280,734.70	20,281,958.17		53,562,692.87
3. 本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	195,448,272.70	78,946,376.14		274,394,648.84
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,042,277,689.47	736,897,990.03		1,779,175,679.50
2. 期初账面价值	1,032,751,162.00	702,387,493.03		1,735,138,655.03

10. 固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	机器设备	其它	合计
一、账面原值:							
1. 期初余额	385,021,672.89	734,732.35	21,428,736.88	2,171,617.47	11,087,871.90	5,243,433,241.19	5,663,877,872.68
2. 本期增加金额	98,006,221.69	5,059,445.82	607,703.03	864,780.81	233,297.60	8,738.00	104,780,186.95
(1) 购置		5,059,445.82	607,703.03	864,780.81	233,297.60	8,738.00	6,773,965.26
(2) 在建工程转入	98,006,221.69						98,006,221.69
(3) 划拨转入							
3. 本期减少金额	19,753,200.00		396,560.00				20,149,760.00
(1) 处置或报废			396,560.00				396,560.00
(2) 转入在建工程	19,753,200.00						19,753,200.00
4. 期末余额	463,274,694.58	5,794,178.17	21,639,879.91	3,036,398.28	11,321,169.50	5,243,441,979.19	5,748,508,299.63
二、累计折旧							
1. 期初余额	44,251,550.27	307,387.97	7,255,018.83	1,059,835.73	3,381,369.90	827,971,139.24	884,226,301.94
2. 本期增加金额	12,072,450.80	609,752.08	2,749,975.01	580,257.21	1,630,462.44	332,090,727.56	349,733,625.10
(1) 计提	12,072,450.80	609,752.08	2,749,975.01	580,257.21	1,630,462.44	332,090,727.56	349,733,625.10
(2) 划拨转入							
3. 本期减少金额	2,948,870.76		90,245.80				3,039,116.56
(1) 处置或报废	2,948,870.76		90,245.80				3,039,116.56
(2) 转入在建工程							
4. 期末余额	53,375,130.31	917,140.05	9,914,748.04	1,640,092.94	5,011,832.34	1,160,061,866.80	1,230,920,810.48

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	机器设备	其它	合计
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 转入在建工程							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	409,899,564.27	4,877,038.12	11,725,131.87	1,396,305.34	6,309,337.16	4,083,380,112.39	4,517,587,489.15
2. 期初账面价值	340,770,122.62	427,344.38	14,173,718.05	1,111,781.74	7,706,502.00	4,415,462,101.95	4,779,651,570.74

注：公司以固定资产、无形资产抵押借款情况见本附注“41. 所有权或使用权受到限制的资产”。

11. 在建工程

(1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
游泳馆	120,848,468.40		120,848,468.40	66,603,029.19		66,603,029.19
餐厨垃圾处理厂				48,067,261.55		48,067,261.55
环翠楼公园温室	920,152.23		920,152.23	31,827,397.77		31,827,397.77
智能停车系统	2,194,484.78		2,194,484.78	1,247,515.94		1,247,515.94
办公楼				342,418.61		342,418.61
环翠书院文化中心	18,684,575.09		18,684,575.09			
合 计	142,647,680.50		142,647,680.50	148,087,623.06		148,087,623.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
游泳馆	457,041,700.00	66,603,029.19	54,245,439.21			120,848,468.40
合 计		66,603,029.19	54,245,439.21			120,848,468.40

(续)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	资金来源
游泳馆	26.44	26.44	6,788,053.53	3,671,907.03	自有及贷款
合 计			6,788,053.53	3,671,907.03	

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况:

本公司无此类事项。

12. 无形资产

项目	软件	土地使用权	海域使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,000,540.40	518,761,332.16	2,473,567,162.87	2,994,329,035.43
2、本期增加金额	272,360.90	3,796,996.20		4,069,357.10
(1) 购置	272,360.90	3,796,996.20		4,069,357.10

项目	软件	土地使用权	海域使用权	合计
(2) 划转				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 划转				
4、期末余额	2,272,901.30	522,558,328.36	2,473,567,162.87	2,998,398,392.53
二、累计摊销				
1、期初余额	739,602.43	40,408,399.91	665,524,093.50	706,672,095.84
2、本期增加金额	478,461.99	13,296,360.47	152,792,372.20	166,567,194.66
(1) 计提	478,461.99	13,296,360.47	152,792,372.20	166,567,194.66
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 划转				
4、期末余额	1,218,064.42	53,704,760.38	818,316,465.70	873,239,290.50
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,054,836.88	468,853,567.98	1,655,250,697.17	2,125,159,102.03
2、期初账面价值	1,260,937.97	478,352,932.25	1,808,043,069.37	2,287,656,939.59

注：公司以固定资产、无形资产抵押借款情况见本附注“41. 所有权或使用权受到限制的资产”。

13. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
东部滨海新城办公楼	4,461,582.94	358,189.23	760,518.00		4,059,254.17
俚岛苗圃房屋改建	240,634.44		16,042.32		224,592.12
泊于冷库	319,638.30		45,662.65		273,975.65
合 计	5,021,855.68	358,189.23	822,222.97		4,557,821.94

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,095,413.67	1,023,853.42	1,615,985.60	403,996.42
可抵扣亏损	124,700.96	31,175.24	728,446.04	182,111.51
合 计	4,220,114.63	1,055,028.66	2,344,431.64	586,107.93

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款		100,000,000.00
合 计	15,000,000.00	115,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况:

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无已到期未偿还的短期借款。

16. 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	108,149,661.58	64,850,000.00
应付账款	245,388,484.60	247,296,829.91
合 计	353,538,146.18	312,146,829.91

(1) 应付票据分类列示:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	108,149,661.58	64,850,000.00
商业承兑汇票		
合 计	108,149,661.58	64,850,000.00

注: 本期末没有已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款列示:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	223,477,154.56	229,222,972.61
1-2 年 (含 2 年)	12,377,134.79	16,857,131.90
2-3 年 (含 3 年)	8,531,830.45	1,216,725.40
3 年以上	1,002,364.80	

合 计	245,388,484.60	247,296,829.91
-----	----------------	----------------

17. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	590,035,170.71	219,502,762.28
1年以上	370,610,053.00	234,381,237.00
合 计	960,645,223.71	453,883,999.28

18. 应付职工薪酬

(1) 应付短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,901,047.68	46,609,908.51	48,117,291.42	4,393,664.77
二、离职后福利-设定提存计划		3,571,653.40	3,565,846.89	5,806.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,901,047.68	50,181,561.91	51,683,138.31	4,399,471.28

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,763,735.48	38,072,855.14	39,469,091.57	4,367,499.05
2、职工福利费	44,518.00	2,762,177.81	2,784,428.31	22,267.50
3、社会保险费		2,100,007.39	2,098,764.49	1,242.90
其中:医疗保险		1,802,737.19	1,802,139.78	597.41
工伤保险		297,410.54	296,765.05	645.49
生育保险				
4、住房公积金	43,268.88	2,229,410.76	2,270,024.32	2,655.32
5、工会经费和职工教育经费	49,525.32	1,445,457.41	1,494,982.73	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,901,047.68	46,609,908.51	48,117,291.42	4,393,664.77

(3) 设定提存计划列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,433,227.50	3,431,939.84	1,287.66
2、失业保险费		138,425.90	133,907.05	4,518.85
3、企业年金缴费				

合 计		3,571,653.40	3,565,846.89	5,806.51
-----	--	--------------	--------------	----------

19. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	18,192,054.85	31,893,385.36
企业所得税	2,429,872.69	2,668,165.13
城市维护建设税	1,924,664.98	2,416,948.90
房产税	2,472,647.77	2,023,806.94
土地使用税	3,018,887.33	2,933,146.52
个人所得税	48,257.87	71,063.15
教育费附加	814,888.13	1,011,699.91
地方教育费附加	524,161.54	665,147.77
印花税	2,809,089.66	1,730,217.58
土地增值税	646,292.82	
其他税费	203,959.05	241,053.92
合 计	33,084,776.69	45,654,635.18

20. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	118,649,316.65	46,329,501.39
应付股利		
其他应付款	98,639,046.54	379,841,076.86
合 计	217,288,363.19	426,170,578.25

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
借款利息	1,915,983.33	1,929,501.39
企业债券利息	116,733,333.32	44,400,000.00
合 计	118,649,316.65	46,329,501.39

(2) 其他应付款

按账龄列示其他应付款:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	93,556,263.59	353,962,985.77
1 至 2 年	2,553,056.26	25,270,609.00
2 至 3 年	1,965,300.42	607,482.09

3至4年	564,426.27	
合 计	98,639,046.54	379,841,076.86

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	153,500,000.00	336,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的其他非流动负债		
合 计	153,500,000.00	336,000,000.00

22. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	626,500,000.00	550,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	
合 计	826,500,000.00	550,000,000.00

23. 应付债券

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
面值	1,600,000,000.00	2,000,000,000.00		3,600,000,000.00
利息调整	-13,574,553.82	16,695,459.38	9,000,562.54	-5,879,656.98
合 计	1,586,425,446.18	2,016,695,459.38	9,000,562.54	3,594,120,343.02

注：2018年新发行债券20亿元，具体为：①债券名称：18威海开投PPN001，债券面值10亿元，自2018年3月1日至2021年3月12日，发行期限3年；②债券名称：18威海开投PPN002，债券面值10亿元，自2018年9月21日至2021年9月20日，发行期限3年。

24. 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
东部滨海新城中级法院	29,748,000.00		29,748,000.00		专项资金
东部新城滨海新城岸线整治二期	600,000.00		600,000.00		专项资金
东部滨海新城松郭家松徐家棚户区改造（中央）	15,032,433.00	3,232,000.00	15,502,433.00	2,762,000.00	专项资金
东部滨海新城松郭家松徐家棚户区改造（省级）	1,046,930.00	311,000.00	1,046,930.00	311,000.00	专项资金
雅苑小游园	400,000.00		400,000.00		专项资金

游泳馆		400,000.00	400,000.00		专项资金
东部新城-海岸带修复工程		30,000,000.00	29,019,700.00	980,300.00	专项资金
东部新城-蒲湾省级专项资金		1,862,400.00		1,862,400.00	专项资金
东部新城-蒲湾中央专项资金		19,335,300.00		19,335,300.00	专项资金
旅游发展专项资金		40,000.00		40,000.00	专项资金
旅游发展厕所建设专项资金		60,000.00		60,000.00	专项资金
合 计	46,827,363.00	55,240,700.00	76,717,063.00	25,351,000.00	

25. 实收资本

股东名称	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		增 资	送 股	公积金 转股	其他	小 计	
威海市政府投融资管理中心	463,000,000.00				-463,000,000.00		
威海市人民政府国有资产监督管理委员会					463,000,000.00		463,000,000.00
合 计	463,000,000.00						463,000,000.00

26. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,326.60			1,326.60
其他资本公积	9,459,230,833.92			9,459,230,833.92
合 计	9,459,232,160.52			9,459,232,160.52

27. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	143,018,506.94	33,982,437.08		177,000,944.02
任意盈余公积金				
合 计	143,018,506.94	33,982,437.08		177,000,944.02

28. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,285,536,284.73	1,006,832,520.72
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	1,285,536,284.73	1,006,832,520.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	318,828,055.95	309,763,602.19
减：提取法定盈余公积	33,982,437.08	31,059,838.18
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	1,570,381,903.60	1,285,536,284.73

29. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,680,265,087.58	1,567,070,430.97	1,501,622,023.41	1,463,410,517.10
其他业务小计	592,179.62	552,263.04	105,915.20	
合 计	1,680,857,267.20	1,567,622,694.01	1,501,727,938.61	1,463,410,517.10

(2) 主营业务（分产品或业务）

产品（或：业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
开发产品销售收入	987,827,507.60	894,196,234.58	804,296,799.78	796,431,290.37
海域使用权租赁收入	153,660,926.92	152,792,372.16	154,151,859.30	152,792,372.16
房屋租金收入	59,357,736.89	70,875,239.69	57,557,475.19	64,228,506.93
管网租金收入	345,945,945.93	332,080,925.88	344,504,504.49	332,080,925.88
苗木销售收入	766,400.00	480,311.03	304,000.00	415,701.00
商砼收入	112,225,128.04	103,248,561.39	122,101,936.84	106,298,179.64
停车服务收入	7,230,849.92	6,544,622.52	5,694,097.90	4,773,578.75
其他	13,250,592.28	6,852,163.72	13,011,349.91	6,389,962.37
合 计	1,680,265,087.58	1,567,070,430.97	1,501,622,023.41	1,463,410,517.10

30. 销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
差旅费		38,555.41
折旧费	83,332.89	59,278.67
低值易耗品摊销	30,328.78	71,110.98

中介机构费	10,296,580.88	24,845,931.32
营销推广费		846,288.77
广告宣传费	3,416,172.65	1,898,483.80
水电费		138,011.05
业务宣传费	7,883.45	1,372,144.81
外包服务费		423,282.37
其他	3,332,285.54	443,758.35
合 计	17,166,584.19	30,136,845.53

31. 管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
工资	13,745,128.06	12,756,264.46
福利费	1,715,467.20	568,677.01
差旅费	334,793.10	511,798.59
办公费	558,664.24	332,387.50
车辆费用	391,161.90	990,089.12
保险费		16,911.00
交通费	17,700.70	40,086.00
折旧费	7,132,064.98	6,692,813.67
通讯费	337,139.86	307,614.20
职工教育经费	111,039.36	160,012.48
职工社保	2,976,318.79	2,253,938.38
其他支出	98,041.25	346,761.99
广告费	95,095.86	160,058.32
会议费	19,315.10	87,497.74
业务招待费	171,694.58	525,664.80
劳动保护费	37,148.82	41,482.26
低值易耗品	134,885.02	416,251.42
工会经费	403,174.66	282,410.02
无形资产摊销	12,673,969.66	12,595,972.51
报批报建费	1,316,682.07	1,320,535.84
房屋租赁费	43,637.86	606,420.78
聘请中介机构费	1,399,879.12	1,569,142.69
咨询费(含顾问费)		65,631.07
水电费	964,740.56	88,259.09

长期待摊费用摊销	822,222.97	772,903.91
住房公积金	1,193,577.24	849,472.44
党建支出	247,038.60	
物业费	390,522.32	
劳务费	885,438.69	
安保服务费	381,359.23	
取暖费	548,856.62	
合 计	49,146,758.42	44,359,057.29

32. 财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	11,953,299.90	9,979,351.45
减：利息收入	25,203,263.57	7,206,284.81
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	180,619.71	153,112.06
合 计	-13,069,343.96	2,926,178.70

33. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	24,334,591.30	29,377,382.47
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合 计	24,334,591.30	29,377,382.47
-----	---------------	---------------

34. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助：		
东部滨海新城项目补助	307,000,000.00	180,000,000.00
环翠楼西侧（停车楼）地块建设补助		76,754,025.00
图书馆、群众艺术馆专业装修和专业设备购置；东部滨海新城五渚河生态城公共服务配套设施补助		70,000,000.00
基础设施补助支出		30,000,000.00
餐厨垃圾处理支出		3,140,000.00
图书馆项目补助		400,000.00
群艺馆项目补助		500,000.00
其他补助	2,000,000.00	2,200,000.00
合 计	309,000,000.00	362,994,025.00

35. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,465,750.01	612,629.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		
其他（银行理财投资收益）	14,457,541.03	45,055,495.59

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	11,991,791.02	45,668,124.74

36. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	590,000.00	14,453.00	590,000.00
罚款收入		454,000.00	
其他	84,128.13	47,372.70	72,802.13
合 计	674,128.13	515,825.70	674,128.13

与企业日常无关的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保和岗位补贴		14,453.00	
环翠区竹岛办事处引导资金	50,000.00		与收益相关
环翠区财政局拨付企业扶持资金	540,000.00		与收益相关
合 计	590,000.00	14,453.00	

37. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	254,033.35	200,000.00	254,033.35
赔偿金、违约金及罚款支出	2,384.36	208,938.81	2,384.36
其他	194.05	24,614.51	194.05
合 计	256,611.76	433,553.32	256,611.76

38. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,526,496.90	3,037,077.66
递延所得税调整	-468,920.73	-394,827.25
合 计	2,057,576.17	2,642,250.41

39. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,596,211.64	7,212,938.34
收到的财政等行政补贴及奖励	315,590,000.00	360,808,478.00
保证金、往来款等	322,304,016.50	4,417,934.75
合计	646,490,228.14	372,439,351.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费、账户管理费	180,584.71	153,112.06
付现费用	29,765,926.95	39,311,641.60
付现往来	33,110,434.81	30,860,207.97
保证金	99,149,830.97	64,850,000.00
合 计	162,206,777.44	135,174,961.63

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对外借款收到的利息	17,521,247.23	
合 计	17,521,247.23	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对外借款	50,000,000.00	
合 计	50,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部公司之间拆借资金		1,637,811.00
合计		1,637,811.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部公司之间拆借资金	921,172,419.49	753,100,000.00
债券发行费用	15,655,400.00	9,600,000.00
其他		200,000.00
合计	936,827,819.49	762,900,000.00

40. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	319,774,682.15	312,734,556.64
加：资产减值准备	24,334,591.30	29,377,382.47
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	383,014,359.80	402,046,265.14
无形资产摊销	186,849,152.83	166,367,227.04
长期待摊费用摊销	822,222.97	772,903.91
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）		-24,539.03
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）	11,953,299.90	108,388,903.26
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,991,791.02	-45,668,124.74
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-468,920.73	-529,821.79
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）	-1,759,956,052.21	-783,788,483.20
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-318,349,196.75	152,677,686.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,192,848,351.41	94,693,659.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,830,699.65	437,047,615.41
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	570,985,663.65	455,528,430.30
减：现金的期初余额	455,528,430.30	383,711,767.30
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	115,457,233.35	71,816,663.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	570,985,663.65	455,528,430.30

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	7,126.04	10,315.66
可随时用于支付的银行存款	570,978,537.61	455,518,114.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	570,985,663.65	455,528,430.30
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	99,149,830.97	注 1
存货	259,585,694.35	注 2
固定资产	231,772,458.43	注 3
无形资产	624,155,799.15	注 4
合 计		

注 1：截至报告期末，本公司受限资产为 99,149,830.97 元，均为银行承兑汇票保证金。其中，母公司受限资产为 66,100,000.00 元，威海城投商砼有限公司受限资产为 8,999,830.97 元，威海城投置业有限公司受限资产为 24,050,000.00 元。

注 2：2015 年 10 月 26 日本公司与青岛银行股份有限公司威海分行签订最高额抵押合同（合同编号：832012015 高抵字第 00010-2 号），抵押担保的债券最高余额为 80000 万元，抵押担保日期为 2015 年 10 月 26 日至 2022 年 10 月 26 日抵押物为本公司土地使用权威经国用（2014）第 113 号。

注 3：2015 年 10 月 26 日本公司与青岛银行股份有限公司威海分行签订最高额抵押合同（合同编号：832012015 高抵字第 00010-1 号），抵押担保的债券最高余额为 80000 万元，抵押担保日期为 2015 年 10 月 26 日至 2022 年 10 月 26 日。抵押物为本公司房地产威房权证字第 2014072730 号、威房权证字第 2014072762 号、威房权证字第 2014072742 号、威房权证字第 2014072738 号、威房权证字第 2014072740 号、威房权证字第 2014072840 号、威房权证字第 2014072837 号、威房权证字第 2014072823 号、威房权证字第 2014072737 号、威房权证字第 2014072768 号、威房权证字第 2014072772 号、威房权证字第 2014072827 号、威房权证字第 2014072741 号、威房权证字第 2014072797 号、威房权证字第 2014072765 号、威房权证字第 2014072805 号、

威房权证字第 2014072725 号、威房权证字第 2014072815 号、威房权证字第 2014072830 号、威房权证字第 2014072734 号、威房权证字第 2014072736 号、威房权证字第 2014072739 号。

注 4：2016 年 3 月 23 日本公司与青岛银行股份有限公司威海分行签订最高额抵押合同（合同编号：832012014 高抵字 00006 号），抵押担保的债券最高余额为 7000 万元，抵押担保日期为 2014 年 9 月 26 日至 2019 年 9 月 26 日，抵押物为本公司土地使用权威高国用（2014）第 1 号。2016 年 1 月 29 日本公司与中国光大银行股份有限公司威海分行签订抵押合同（合同编号：威营固贷抵 2015002 号），为借款合同威营固贷 2015002 号提供抵押担保，押担保日期为 2016 年 2 月 3 日至 2022 年 2 月 2 日，抵押物为国海证 2014C37100020802、国海证 2014C37100020761 号海域使用权。

六、合并范围的变更

本公司无此类事项。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	威海城投置业有限公司	2	境内非金融子企业	威海市	威海市	国有控股
2	威海城投资产管理有限公司	2	境内非金融子企业	威海市	威海市	国有控股
3	威海城投大垚工程管理有限公司	2	境内非金融子企业	威海市	威海市	国有控股
4	威海城投餐厨垃圾处理有限公司	2	境内非金融子企业	威海市	威海市	国有控股
5	威海城投商砼有限公司	2	境内非金融子企业	威海市	威海市	国有控股
6	威海市安通停车服务有限公司	2	境内非金融子企业	威海市	威海市	国有控股
7	威海城投物业服务有限公司	2	境内非金融子企业	威海市	威海市	国有控股

（续）

序号	企业名称	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	威海城投置业有限公司	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	投资设立
2	威海城投资产管理有限公司	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	投资设立
3	威海城投大垚工程管理有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	投资设立
4	威海城投餐厨垃圾处理有限公司	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	投资设立
5	威海城投商砼有限公司	18,000,000.00	60.00	60.00	10,800,000.00	投资设立
6	威海市安通停车服务有限公司	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	划拨
7	威海城投物业服务有限公司	500,000.00	100.00	100.00	500,000.00	投资设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司无此类事项。

3、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
威海美园环境科技股份有限公司	威海市	威海市	国有控股	24		24	权益法
威海综合保税区新发展有限公司	威海市	威海市	国有控股	50		50	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司无此类事项。

九、公允价值的披露

本公司无此类事项。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
威海市人民政府国有资产监督管理委员会	威海市	事业单位		100.00	100.00

注：本企业最终控制方是威海市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

4. 本集团的其他关联方情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	山东荣城建筑集团有限公司	3	境内非金融子企业	威海市	威海市	国有控股

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易	关联交易	关联交易	本期发生额	上期发生额
-----	------	------	------	-------	-------

	类型	内容	定价方式 及决策程 序	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
山东荣城建筑集团有 限公司威海分公司	出售商品	销售商砼	市场价	19,747,825.73	17.60	47,293,172.89	38.73

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无此类事项。

(3) 关联租赁情况

本集团作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价 依据	本期确认的 租赁费
威海城投商砼 有限公司	山东荣城建筑 集团有限公司	料场	2015年8月1日	2025年7月31日	市场价	810,000.00

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
山东荣城建筑集团有 限公司、威海市城市开 发投资有限公司与上 海浦东发展银行股份 有限公司威海分行	威海城投商砼 有限公司	1650万元	2017年10月27日	2018年10月26日	是

2017年10月9日山东荣城建筑集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司威海分行签订最高额保证合同（合同编号：ZB2062201700000030），为威海城投商砼有限公司自2017年10月27日至2018年10月26日在上海浦东发展银行股份有限公司威海分行办理各项融资业务实际形成的债务提供人民币1650万元最高余额担保。

(5) 关联方资金拆借

本公司无此类事项。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无此类事项。

6. 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
山东荣城建筑集团有限公司威海分公司	1,942,752.60		22,032,626.27	
合 计	1,942,752.60		22,032,626.27	

(2) 关联方应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
山东荣城建筑集团有限公司	2,639,330.00	1,115,000.000
合 计	2,639,330.00	1,115,000.000

7. 关联方承诺

本公司无此类事项。

十一、股份支付

本公司无此类事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无此类事项。

(二) 或有事项

本公司向威海北洋电气集团股份有限公司提供担保总额为 10000 万元的担保,担保期限为 2016 年 4 月 29 日至 2021 年 4 月 28 日,截止 2018 年 12 月 31 日,担保余额为 3000 万元。本公司向威海塔山宾馆有限公司提供担保总额为 500 万元的担保,担保期限为 2018 年 3 月 5 日至 2019 年 3 月 5 日,截止 2018 年 12 月 31 日,担保余额为 500 万元。

十三、资产负债表日后事项

本公司无此类事项。

十四、其他重要事项

本公司无此类事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款		1,311.55

种 类	期末余额	期初余额
合 计		1,311.55

应收账款情况

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合-账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款					
3. 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的应收账款					
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合-账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	1,380.58	100.00.00	69.03	5.00	1,311.55
3. 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的应收账款					
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,380.58	100.00.00	69.03	5.00	1,311.55

注: ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值, 公司按信用风险特征组合计提坏账准备。②单项金额虽不重

大但单独计提坏账准备的应收账款，是指账龄超过3年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

项 目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计			

(续)

项 目	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,380.58	69.03	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	1,380.58	69.03	5.00

(2) 本期坏账准备转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 63.09 元。

其中，本报告期坏账准备收回或转回金额重要的情况：

债务人名称	转回或收回原因、方式	转回或收回以前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回金额
迪畅(上海)管理咨询有限公司	收回款项	69.03	69.03
合 计		69.03	69.03

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本公司无此类事项。

2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	2,311,399.99	
应收股利		
其他应收款	672,637,200.17	576,749,227.61

合 计	674,948,600.16	576,749,227.61
-----	----------------	----------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类:

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
借款利息	2,311,399.99	
债券投资		
合 计	2,311,399.99	

2) 重要逾期利息:

本公司无此类事项。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合 账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	710,739,401.16	98.64	47,931,186.66	6.74	662,808,214.50
3. 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的应收账款	9,828,985.67	1.36			9,828,985.67
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	720,568,386.83	100.00	47,931,186.66	6.65	672,637,200.17

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合-账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	501,147,495.80	83.00	27,057,821.89	4.48	474,089,673.91
3. 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的应收账款	102,659,553.70	17.00			102,659,553.70
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	603,807,049.50	100.00	27,057,821.89	4.48	576,749,227.61

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为100.00万元以上的款项。单项金额重大的其他应收款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的其他应收款，合并内关联方不计提坏账。②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款，是指账龄超过3年以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

组合中，按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
威海城投物业服务有限公司	1,238,493.08				合并内关联方不计提坏账
城投商砼	291,098.21				合并内关联方不计提坏账
城投工程管理分公司	168,425.31				合并内关联方不计提坏账
威海城投置业有限公司	8,130,969.07				合并内关联方不计提坏账
合 计	9,828,985.67				

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

项 目	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	608,219,173.16	30,410,958.66	5.00

1至2年	100,000,000.00	15,000,000.00	15.00
2至3年			30.00
3至4年			50.00
4至5年			75.00
5年以上	2,520,228.00	2,520,228.00	100.00
合 计	710,739,401.16	47,931,186.66	

项 目	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	497,512,167.80	24,875,608.39	5.00
1至2年	504,000.00	75,600.00	15.00
2至3年	453,600.00	136,080.00	30.00
3至4年	151,200.00	75,600.00	50.00
4至5年	2,526,378.00	1,894,783.50	75.00
5年以上	150.00	150.00	100.00
合 计	501,147,495.80	27,057,821.89	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 20,873,364.77 元; 本期无收回或转回坏账准备。

3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

本公司无此类事项。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
威海市财政局	往来款	479,414,875.45	1年以内	66.53	23,970,743.77
威海高新城市建设投资运营有限公司	往来款	105,000,000.00	1年以内、1-2年	14.57	11,250,000.00
威海市环翠区城市发展投资有限公司	往来款	85,000,000.00	1年以内、1-2年	11.80	8,250,000.00
威海市公共资源交易中心	往来款	38,000,000.00	1年以内	5.27	1,900,000.00
威海城投置业有限公司	往来款	8,130,969.07	1年以内	1.13	406,548.45
合 计		715,545,844.52		99.30	45,777,292.22

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	48,702,894.92		48,702,894.92	48,702,894.92		48,702,894.92
联营企业投资	100,812,675.98		100,812,675.98	107,832,025.99		107,832,025.99
合 计	149,515,570.90		149,515,570.90	156,534,920.91		156,534,920.91

(1) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
威海城投置业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
威海城投资产管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
威海城投大垚工程管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
威海城投餐厨垃圾处理有限公司	500,000.00			500,000.00		
威海城投商砼有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00		
威海市安通停车服务有限公司	4,402,894.92			4,402,894.92		
威海城投物业服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
合 计	48,702,894.92			48,702,894.92		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	其他减少	权益法下确认的投资损益	
威海美园环境科技股份有限公司	2,333,597.28			-178,854.13	2,154,743.15
威海综合保税区新兴发展有限公司	100,944,828.71			-2,286,895.88	98,657,932.83
威海智慧城市信息	4,553,600.00		4,553,600.00		

技术股份有限公司					
合 计	107,832,025.99		4,553,600.00	-2,465,750.01	100,812,675.98

4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计：	1,447,046,284.73	1,351,606,873.31	1,259,939,911.54	1,247,118,808.44
开发产品销售收入	987,827,507.60	894,687,983.77	804,296,799.78	796,431,290.37
海域使用权租赁收入	50,660,377.32	50,613,209.40	50,660,377.36	50,613,209.40
房屋租金收入	59,357,736.89	70,875,239.69	57,557,475.19	65,072,628.07
管网租金收入	345,945,945.93	332,080,925.88	344,504,504.49	332,080,925.88
项目代建收入	3,254,716.99	3,349,514.57	2,920,754.72	2,920,754.72
其他业务小计：	534,533.39	552,263.04		
项目管理收入	534,533.39	552,263.04		
合 计	1,447,580,818.12	1,352,159,136.35	1,259,939,911.54	1,247,118,808.44

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,465,750.01	612,629.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）		
债权投资处置收益（新准则适用）		
其他债权投资处置收益（新准则适用）		

项 目	本期发生额	上期发生额
其他（银行理财投资收益）	14,197,165.45	45,019,824.36
合 计	11,731,415.44	45,632,453.51

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	309,590,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,457,541.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一		

项目	金额	说明
次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,483.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	51.84	
合 计	323,875,005.56	

(2) 非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明

本公司无此类事项。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.77	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.036	-0.0089	-0.0089

3、境内外会计准则下会计数据差异

本公司无此类事项。

十七、财务报表的批准

本财务报表已于2019年4月24日经本集团董事会批准。





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

qxyy.baic.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

中华人民共和国国家市场监督管理总局监制



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11门701-704
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11396506
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



013580

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: 000110

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



姓名: 王 芳
性别: 女
出生日期: 1980.08.11
身份证号: 410102198008110011
工作单位: 河南财经政法大学
联系电话: 13937001543



中 国 注 册 会 计 师
注 册 会 计 师 王 芳

王 芳 女士 持有 中国注册会计师协会
颁发的 注册会计师 证书 证书编号: 410102198008110011



2017年02月14日

王 芳 女士 持有 中国注册会计师协会
颁发的 注册会计师 证书 证书编号: 410102198008110011

王 芳 女士 持有 中国注册会计师协会
颁发的 注册会计师 证书 证书编号: 410102198008110011







姓名: 王明

性别: 女

身份证号: 370102198701025506X

手机号: 13905311870

电子邮箱: 31150211870@163.com

工作单位: 山东注册会计师事务所有限公司

职位: 注册会计师

专业: 会计

学历: 本科

学位: 学士

职称: 注册会计师

执业证书编号: 37010211870000000000000000000000

山东注册会计师协会

山东注册会计师协会

山东注册会计师协会

山东注册会计师协会

中合中小企业融资担保股份有限公司

自 2018 年 1 月 1 日
至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告



毕马威华振审字第 1901889 号

中合中小企业融资担保股份有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 80 页的中合中小企业融资担保股份有限公司 (以下简称“中合担保公司”) 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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了中合担保公司 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 (以下简称“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, 我们独立于中合担保公司, 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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901889 号

三、其他信息

中合担保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中合担保公司债券 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估中合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，除非中合担保公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中合担保公司的财务报告过程。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901889 号

五、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，就可能导致对中合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中合担保公司不能持续经营。
- (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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901889 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (6) 就中合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。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

左艳霞

(签名并盖章)

左艳霞



中国 北京

张婷

(签名并盖章)

张婷



2019 年 4 月 2 日

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产			
货币资金	六、1	109,072,926.33	146,119,866.32
应收利息	六、2	22,818,137.71	69,674,320.76
应收代位追偿款	六、3	538,479,603.63	412,175,053.46
定期存款	六、4	32,257,040.00	482,800,759.00
应收款项类投资	六、5	625,161,390.25	1,112,551,164.31
可供出售金融资产	六、6	6,839,536,069.81	5,786,923,814.62
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	六、7	2,110,051,144.03	2,912,236,491.83
长期股权投资	六、8	554,564,898.45	630,980,722.15
固定资产		2,103,438.12	2,402,522.79
无形资产		2,094,899.83	3,910,220.68
递延所得税资产	六、9	330,356,930.57	121,386,611.65
其他资产	六、10	483,493,436.67	566,622,714.47
资产总计		<u>11,649,989,915.40</u>	<u>12,247,784,262.04</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

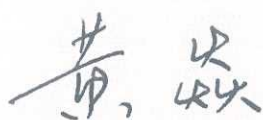
	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
负债和股东权益			
负债			
存入保证金	六、11	59,275,000.00	111,250,000.00
卖出回购金融资产款	六、12	-	250,000,000.00
应付职工薪酬	六、13	117,771,692.63	160,836,802.39
应交税费	四、3	173,932,599.96	145,746,028.91
递延收益	六、14	559,100,551.14	692,269,392.32
担保合同准备金	六、15	798,584,054.64	677,609,801.22
应付债券	六、16	1,497,266,365.48	1,494,814,640.31
其他负债	六、17	84,051,322.29	82,730,997.93
负债合计		<u>3,289,981,586.14</u>	<u>3,615,257,663.08</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本	六、18	7,176,400,000.00	7,176,400,000.00
资本公积	六、19	310,622,955.30	310,622,955.30
其他综合收益	六、20	30,654,144.62	25,463,168.69
盈余公积	六、21	228,950,525.72	206,577,935.66
一般风险准备	六、22	228,950,525.72	206,577,935.66
未分配利润	六、23	384,430,177.90	706,884,603.65
归属于母公司股东权益合计		8,360,008,329.26	8,632,526,598.96
少数股东权益		-	-
股东权益合计		8,360,008,329.26	8,632,526,598.96
负债和股东权益总计		11,649,989,915.40	12,247,784,262.04

此财务报表已于 2019 年 4 月 2 日获董事会批准。



黄焱
法定代表人



黄梅
首席财务官



李辉
财务资金部负责人



刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
母公司资产负债表
2018 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产			
货币资金	六、1	100,995,325.18	142,921,575.72
应收利息	六、2	100,429,149.12	90,859,427.65
应收代位追偿款	六、3	538,479,603.63	412,175,053.46
定期存款	六、4	32,257,040.00	482,800,759.00
应收款项类投资	六、5	905,833,799.23	1,748,223,573.29
可供出售金融资产	六、6	6,570,936,269.81	5,202,357,206.90
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	六、7	2,085,427,403.94	2,780,769,827.44
长期股权投资	六、8	655,564,899.31	681,980,723.01
固定资产		1,446,693.25	2,321,716.16
无形资产		2,090,433.89	3,903,968.30
递延所得税资产	六、9	312,072,089.47	110,506,007.19
其他资产	六、10	475,254,391.83	513,682,762.72
资产总计		<u>11,780,787,098.66</u>	<u>12,172,502,600.84</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2018 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
负债和股东权益			
负债			
存入保证金	六、11	59,275,000.00	111,250,000.00
卖出回购金融资产款	六、12	-	250,000,000.00
应付职工薪酬	六、13	115,124,858.39	147,130,256.06
应交税费	四、3	172,535,786.00	95,910,829.93
递延收益	六、14	559,100,551.14	692,269,392.32
担保合同准备金	六、15	798,584,054.64	677,609,801.22
应付债券	六、16	1,497,266,365.48	1,494,814,640.31
其他负债	六、17	80,719,270.27	80,998,336.32
负债合计		<u>3,282,605,885.92</u>	<u>3,549,983,256.16</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2018 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本	六、18	7,176,400,000.00	7,176,400,000.00
资本公积	六、19	310,622,955.30	310,622,955.30
其他综合收益	六、20	30,654,144.62	25,463,168.69
盈余公积	六、21	225,955,179.66	204,023,485.32
一般风险准备	六、22	225,955,179.66	204,023,485.32
未分配利润	六、23	528,593,753.50	701,986,250.05
股东权益合计		8,498,181,212.74	8,622,519,344.68
负债和股东权益总计		11,780,787,098.66	12,172,502,600.84

此财务报表已于 2019 年 4 月 2 日获董事会批准。

黄焱

黄焱
法定代表人

黄梅

黄梅
首席财务官

李辉

李辉
财务资金部负责人



刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并利润表

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
营业收入			
担保业务净收入	六、24	877,943,809.95	853,316,137.10
减：分出保费		(19,696,686.09)	(22,023,548.73)
已赚保费		858,247,123.86	831,292,588.37
投资收益	六、25	483,456,366.18	589,264,981.87
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		55,321,804.88	48,524,725.44
公允价值变动 (损失) / 收益		(255,466,898.64)	50,565,140.18
汇兑收益 / (损失)		20,121,889.17	(30,341,437.82)
其他收益	六、26	1,537,177.54	1,692,753.29
其他业务收入	六、27	49,043,902.53	103,466,795.04
小计		1,156,939,560.64	1,545,940,820.93
营业支出			
赔付支出		(5,331,828.90)	(5,156,623.29)
提取担保合同准备金		(120,974,253.42)	(150,530,528.14)
税金及附加	六、28	(11,848,101.62)	(16,796,102.28)
业务及管理费	六、29	(166,828,341.85)	(261,953,330.23)
利息支出	六、30	(54,776,237.53)	(54,429,645.99)
资产减值损失	六、31	(680,544,064.08)	(243,678,426.60)
其他业务成本		(2,226,415.08)	(4,018,344.65)
小计		(1,042,529,242.48)	(736,563,001.18)
营业利润及利润总额		114,410,318.16	809,377,819.75

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并利润表 (续)

2018 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
营业利润及利润总额 (续)		114,410,318.16	809,377,819.75
减: 所得税费用	六、32	(43,273,512.57)	(197,891,424.07)
净利润		71,136,805.59	611,486,395.68
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润		71,136,805.59	611,486,395.68
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的 净利润		71,136,805.59	611,486,395.68
2. 少数股东损益		-	-
其他综合收益税后净额	六、33		
将重分类进损益的其他综合收益:			
1. 可供出售金融资产公允价值 变动损益		3,787,543.24	(46,606,597.42)
2. 权益法下可转损益的其他 综合收益		3,133,758.00	(9,792,472.88)
减: 产生的所得税影响		(1,730,325.31)	14,099,767.57
综合收益总额		76,327,781.52	569,187,092.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,327,781.52	569,187,092.95
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司利润表

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
营业收入			
担保业务净收入	六、24	877,943,809.95	853,316,137.10
减：分出保费		(19,696,686.09)	(22,023,548.73)
已赚保费		858,247,123.86	831,292,588.37
投资收益	六、25	523,607,417.21	581,406,620.50
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		55,321,804.88	48,524,725.44
公允价值变动 (损失) / 收益		(148,623,974.34)	56,008,809.59
汇兑净收益 / (损失)		20,121,931.74	(30,341,437.82)
其他收益	六、26	605,903.19	1,692,753.29
其他业务收入	六、27	36,596,503.01	72,609,686.33
小计		1,290,554,904.67	1,512,669,020.26
营业支出			
赔付支出		(5,331,828.90)	(5,156,623.29)
提取担保合同准备金		(120,974,253.42)	(150,530,528.14)
税金及附加	六、28	(11,438,847.36)	(16,714,833.40)
业务及管理费	六、29	(145,114,249.25)	(221,515,094.50)
利息支出	六、30	(54,774,341.21)	(54,429,645.99)
资产减值损失	六、31	(679,993,864.08)	(245,293,613.93)
其他业务成本		(2,226,415.08)	(4,018,344.65)
小计		(1,019,853,799.30)	(697,658,683.90)
营业利润及利润总额		270,701,105.37	815,010,336.36

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司利润表 (续)

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
营业利润及利润总额 (续)		270,701,105.37	815,010,336.36
减：所得税费用	六、32	(51,384,162.02)	(198,043,214.10)
净利润		<u>219,316,943.35</u>	<u>616,967,122.26</u>
持续经营净利润		219,316,943.35	616,967,122.26
终止经营净利润		-	-
其他综合收益税后净额	六、33		
将重分类进损益的其他综合收益：			
1. 可供出售金融资产公允价值			
变动损益		3,787,543.24	(46,606,597.42)
2. 权益法下可转损益的其他			
综合收益		3,133,758.00	(9,792,472.88)
减：产生的所得税影响		<u>(1,730,325.31)</u>	<u>14,099,767.57</u>
综合收益总额		<u>224,507,919.28</u>	<u>574,667,819.53</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务的现金		798,926,331.31	898,192,651.79
收到再担保业务现金净额		-	70,382.40
收到其他与经营活动有关的现金		139,839,336.58	81,924,046.27
		<u>938,765,667.89</u>	<u>980,187,080.46</u>
经营活动现金流入小计		<u>938,765,667.89</u>	<u>980,187,080.46</u>
支付担保代偿款项的现金		(498,370,804.46)	(389,772,862.34)
支付再担保业务的现金		(13,994,000.00)	(33,853,388.37)
支付给职工以及为职工支付的			
现金		(146,758,530.62)	(157,289,721.09)
支付的各项税费		(303,002,946.29)	(312,540,926.88)
支付其他与经营活动有关的现金		(134,910,797.94)	(117,379,822.88)
		<u>(1,097,037,079.31)</u>	<u>(1,010,836,721.56)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(1,097,037,079.31)</u>	<u>(1,010,836,721.56)</u>
经营活动使用的现金流量净额	六、34(1)(a)	<u>(158,271,411.42)</u>	<u>(30,649,641.10)</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	12,015,031,182.43	17,273,590,794.69	
取得投资收益收到的现金	472,851,684.16	549,316,838.83	
投资活动现金流入小计	12,487,882,866.59	17,822,907,633.52	
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产支付的现金	(2,363,264.74)	(5,782,268.88)	
投资支付的现金	(11,920,632,577.07)	(18,231,705,894.00)	
支付其他与投资活动有关的现金	(153,289.12)	-	
投资活动现金流出小计	(11,923,149,130.93)	(18,237,488,162.88)	
投资活动产生 / (使用)的现金流量净额	564,733,735.66	(414,580,529.36)	

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
筹资活动使用的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金		(394,966,184.43)	(257,148,759.77)
筹资活动现金流出小计		(394,966,184.43)	(257,148,759.77)
筹资活动使用的现金流量净额		(394,966,184.43)	(257,148,759.77)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,431,920.20	(718,187.72)
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	六、34(1)(b)	14,928,060.01	(703,097,117.95)
加：年初现金及现金等价物余额		34,869,866.32	737,966,984.27
年末现金及现金等价物余额	六、34(2)	49,797,926.33	34,869,866.32

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
母公司现金流量表
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务的现金		798,926,331.31	898,192,651.79
收到再担保业务现金净额		-	70,382.40
收到其他与经营活动有关的现金		108,402,175.17	58,419,809.92
经营活动现金流入小计		<u>907,328,506.48</u>	<u>956,682,844.11</u>
支付担保代偿款项的现金		(498,370,804.46)	(389,772,862.34)
支付再担保业务的现金		(13,994,000.00)	(33,853,388.37)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(129,129,505.06)	(145,433,880.97)
支付的各项税费		(248,338,333.74)	(304,413,102.87)
支付其他与经营活动有关的现金		(102,890,518.20)	(86,073,043.89)
经营活动现金流出小计		<u>(992,723,161.46)</u>	<u>(959,546,278.44)</u>
经营活动使用的现金流量净额	六、34(1)(a)	<u>(85,394,654.98)</u>	<u>(2,863,434.33)</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11,405,154,574.63	15,113,875,186.38	
取得投资收益收到的现金	456,176,693.39	512,912,309.76	
投资活动现金流入小计	11,861,331,268.02	15,626,787,496.14	
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产支付的现金	(1,435,646.44)	(4,176,375.68)	
投资支付的现金	(11,367,476,961.89)	(16,059,015,894.00)	
支付其他与投资活动有关的现金	(5,440,972.45)	-	
投资活动现金流出小计	(11,374,353,580.78)	(16,063,192,269.68)	
投资活动产生 / (使用) 的现金流量			
净额	486,977,687.24	(436,404,773.54)	

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
母公司现金流量表 (续)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
筹资活动使用的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金		(394,966,184.43)	(257,029,593.10)
筹资活动现金流出小计		(394,966,184.43)	(257,029,593.10)
筹资活动使用的现金流量净额		(394,966,184.43)	(257,029,593.10)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,431,901.63	(718,187.72)
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	六、34(1)(b)	10,048,749.46	(697,015,988.69)
加：年初现金及现金等价物余额		31,671,575.72	728,687,564.41
年末现金及现金等价物余额	六、34(2)	41,720,325.18	31,671,575.72

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并股东权益变动表

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2018 年 1 月 1 日余额		7,176,400,000.00	310,622,955.30	25,463,168.69	206,577,935.66	206,577,935.66	706,884,603.65	-	8,632,526,598.96
本年增减变动金额									
1. 综合收益总额		-	-	5,190,975.93	-	-	71,136,805.59	-	76,327,781.52
2. 利润分配									
- 提取盈余公积	六、23(1)	-	-	-	22,372,590.06	-	(22,372,590.06)	-	-
- 提取一般风险准备	六、23(1)	-	-	-	-	22,372,590.06	(22,372,590.06)	-	-
- 对股东的分配	六、23(2)	-	-	-	-	-	(348,846,051.22)	-	(348,846,051.22)
上述 1 至 2 小计		-	-	5,190,975.93	22,372,590.06	22,372,590.06	(322,454,425.75)	-	(272,518,269.70)
2018 年 12 月 31 日余额		7,176,400,000.00	310,622,955.30	30,654,144.62	228,950,525.72	228,950,525.72	384,430,177.90	-	8,360,008,329.26

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并股东权益变动表 (续)

2017 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
2017 年 1 月 1 日余额	7,176,400,000.00	307,560,000.00	67,762,471.42	143,875,571.19	143,875,571.19	429,215,489.20	8,268,689,103.00	-	8,268,689,103.00
本年增减变动金额									
1. 综合收益总额	-	-	(42,299,302.73)	-	-	611,486,395.68	569,187,092.95	-	569,187,092.95
2. 利润分配									
- 提取盈余公积	-	-	-	62,702,364.47	-	(62,702,364.47)	-	-	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	62,702,364.47	(62,702,364.47)	-	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(208,412,552.29)	(208,412,552.29)	-	(208,412,552.29)
3. 联营公司其他股东增资导致的储备变动	-	3,062,955.30	-	-	-	-	3,062,955.30	-	3,062,955.30
上述 1 至 3 小计	-	3,062,955.30	(42,299,302.73)	62,702,364.47	62,702,364.47	277,669,114.45	363,837,495.96	-	363,837,495.96
2017 年 12 月 31 日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	25,463,168.69	206,577,935.66	206,577,935.66	706,884,603.65	8,632,526,598.96	-	8,632,526,598.96

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司股东权益变动表

2018 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 1 月 1 日余额		7,176,400,000.00	310,622,955.30	25,463,168.69	204,023,485.32	204,023,485.32	701,986,250.05	8,622,519,344.68
本年增减变动金额								
1. 综合收益总额		-	-	5,190,975.93	-	-	219,316,943.35	224,507,919.28
2. 利润分配								
- 提取盈余公积	六、23(1)	-	-	-	-	21,931,694.34	(21,931,694.34)	-
- 提取一般风险准备	六、23(1)	-	-	-	21,931,694.34	-	(21,931,694.34)	-
- 对股东的分配	六、23(2)	-	-	-	-	-	(348,846,051.22)	(348,846,051.22)
上述 1 至 2 小计		-	-	5,190,975.93	21,931,694.34	21,931,694.34	(173,392,496.55)	(124,338,131.94)
2018 年 12 月 31 日余额		7,176,400,000.00	310,622,955.30	30,654,144.62	225,955,179.66	225,955,179.66	528,593,753.50	8,498,181,212.74

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)

2017 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日余额		7,176,400,000.00	307,560,000.00	67,762,471.42	142,326,773.09	142,326,773.09	416,825,104.54	8,253,201,122.14
本年增减变动金额								
1. 综合收益总额		-	-	(42,299,302.73)	-	-	616,967,122.26	574,667,819.53
2. 利润分配								
- 提取盈余公积	六、23(1)	-	-	-	-	61,696,712.23	(61,696,712.23)	-
- 提取一般风险准备	六、23(1)	-	-	-	61,696,712.23	-	(61,696,712.23)	-
- 对股东的分配	六、23(2)	-	-	-	-	-	(208,412,552.29)	(208,412,552.29)
3. 联营公司其他股东增资导致的 储备变动		-	3,062,955.30	-	-	-	-	3,062,955.30
上述 1 至 3 小计		-	3,062,955.30	(42,299,302.73)	61,696,712.23	61,696,712.23	285,161,145.51	369,318,222.54
2017 年 12 月 31 日余额		7,176,400,000.00	310,622,955.30	25,463,168.69	204,023,485.32	204,023,485.32	701,986,250.05	8,622,519,344.68

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中合中小企业融资担保股份有限公司(以下简称“本公司”)是于2012年7月19日在中华人民共和国北京市注册成立的股份有限公司，注册资本为人民币51.26亿元。本公司由中方和外方共7家股东共同发起设立。中方股东包括中国进出口银行、海航资本集团有限公司、中国宝武钢铁集团有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司。外方股东包括JPMorgan China Investment Company Limited和西门子(中国)有限公司。2016年新增股东海航科技股份有限公司。根据本公司2015年第二次临时股东大会增资决议，由海航科技股份有限公司(原天津天海投资发展股份有限公司)、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方出资，按照约定时间，全部以货币出资并一次缴足。截至2018年12月31日止，本公司变更后的注册资本为人民币71.764亿元。

中合中小企业融资担保股份有限公司全资子公司包括中合共赢资产管理有限公司、中合投资控股有限公司、唐山市福佑企业管理有限公司以及中合明智商业保理(天津)有限公司。其中，中合共赢资产管理有限公司于2015年6月23日成立，并领取了注册号为91440300342903242P号企业法人营业执照。注册资本为人民币5,000万元。中合投资控股有限公司于2015年1月7日成立，在中华人民共和国香港特别行政区领取注册企业法人营业执照。注册资本为港币1元。唐山市福佑企业管理有限公司于2017年6月9日成立，并领取了注册号为91130203MA08MPJU9T号企业法人营业执照。注册资本为人民币100万元。中合明智商业保理(天津)有限公司于2018年7月2日成立，并领取了注册号为91120118MA06DGCDX1号企业法人营业执照。注册资本为人民币5,000万元。

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

子公司的主营业务范围为投资管理；金融信息咨询、投资咨询、财务咨询、商务信息咨询；客户资信调查与评估提供金融中介服务，接受金融机构委托等；以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户(分类)账管理；

二、 财务报表编制基础

本公司及子公司 (以下简称“本集团”)以持续经营为基础编制财务报表。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2018 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

2、 会计年度

本集团的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币及列报货币

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

三、 主要会计政策和主要会计估计

1、 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司的子公司。控制,是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额,包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下,少数股东权益发生变化作为权益性交易。

本集团丧失对原有子公司控制权时,由此产生的任何处置收益或损失,计入丧失控制权当期的投资收益。

2、 外币折算

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，所有者权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

3、 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

4、 长期股权投资

(1) 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三 1 进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

对于通过企业合并以外的其他方式形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备(附注三 10、(2)) 后在资产负债表内列示。

(2) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注三 10、(2) 的原则计提减值准备。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

5、 固定资产

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注三 10、(2)）在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

类别	使用寿命	残值率	年折旧率
办公设备及通信设备	3-4 年	3%	24.25%-32.33%

本集团至少在每年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。

6、 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

7、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三 10、(2)）在资产负债表内列示。

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

项目	摊销年限
软件	3-5 年

8、 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备 (参见附注三 10、(2)) 在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收代位追偿款、定期存款、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、应收款项类投资、除长期股权投资 (参见附注三 4) 以外的股权投资、卖出回购金融资产款项、应付款项、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。
- 应收款项及持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。
- 对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按成本计量；其他可供出售金融资产，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益 (参见附注三 15、(3))。

- 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。但是，财务担保合同负债后续计量时，以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注三 14）确定的预计负债金额两者之间较高者进行计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

10 资产减值准备

除附注三 13 中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

(1) 金融资产的减值

本集团在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

- 应收款项和持有至到期投资

持有至到期投资和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。

运用个别方式评估时，当应收款项或持有至到期投资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时，本集团将该应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项或持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项或持有至到期投资（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项或持有至到期投资）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团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。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(2) 其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、11）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

11、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

12、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工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，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团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。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

13、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

14 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

15、收入确认

收入是本集团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集团、并且同时满足以下不同类型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，且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，本集团以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

(2) 提供劳务收入

本集团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。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

16、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

17、 担保合同准备金

担保合同准备金指本集团为承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金。本集团在资产负债表日，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集团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集团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。本集团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。

本集团在资产负债表日，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，并且在估计时考虑风险边际。

本集团在确定担保合同准备金时考虑风险边际并单独计量。

本集团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。

担保合同提前解除的，本集团转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

18、 利润分配

资产负债表日后，经股东大会审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

19、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司同受一方（例如母公司或最终控股股东）控制及同受一方共同控制的其他企业；
- (4) 对本集团及本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本集团及本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团及本公司的合营企业及其子公司；
- (7) 本集团及本公司的联营企业及其子公司；
- (8) 本集团及本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本集团及本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；及
- (10) 本集团及本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

20、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

21、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团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。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注三 5、附注三 7 和附注三 8 载有关于固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧及摊销和附注三 7、附注三 8、附注三 9、附注三 10 和附注三 11 载有各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (1) 附注六 9 - 递延所得税的确认
- (2) 附注九 - 金融工具公允价值估值

22、 会计政策变更的说明

会计政策变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《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》
- 《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》(统称“解释第 9-12 号”)
- 《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) 及相关解读

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本集团采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

(a) 解释第 9-12 号

本集团按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(b) 财务报表列报

本集团根据财会 [2018] 15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并利润表和母公司利润表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
其他收益	-	1,692,753.29	1,692,753.29
营业外收入	1,692,753.29	(1,692,753.29)	-
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
其他收益	-	1,692,753.29	1,692,753.29
营业外收入	1,692,753.29	(1,692,753.29)	-
合计		-	

四、 税项

- 1、 本集团适用的与提供服务相关的税费有增值税、城建税、教育费附加和地方教育费附加。

税种	计缴标准
增值税	销售货物和应税劳务收入（不含税）的 6%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税
城建税	应缴增值税的 7%
教育费附加	应缴增值税的 3%
地方教育费附加	应缴增值税的 2%

- 2、 所得税

本公司及境内子公司的企业所得税的法定税率为 25%（2017 年：25%）。

注册地在香港的子公司中合投资控股有限公司企业所得税税率为 16.5%（2017 年：16.5%）。

- 3、 应交税费

	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交增值税	18,745,711.77	22,852,124.18	19,119,012.82	17,619,057.31
应交所得税	152,420,421.55	84,729,991.12	151,459,360.28	75,838,410.84
其他	2,766,466.64	38,163,913.61	1,957,412.90	2,453,361.78
合计	173,932,599.96	145,746,028.91	172,535,786.00	95,910,829.93

五、企业合并及合并财务报表

1、于 2018 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本公司直接和间接持	
				股比例	表决权比例
中合共赢资产管理有限公	北京市	深圳市	投资管理	100.00%	100.00%
中合投资控股有限公司	北京市	香港	金融中介服务	100.00%	100.00%
中合明智商业保理(天津)有限公司	北京市	天津市	应收账款保理	100.00%	100.00%
唐山市福佑企业管理有限公司	北京市	唐山市	企业管理服务	100.00%	100.00%
西藏中正创业投资管理有限公司	北京市	拉萨市	投资管理	100.00%	100.00%
北京中合大方投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理	100.00%	100.00%
杭州中合明达股权投资管理有限公司	北京市	杭州市	投资管理	100.00%	100.00%

2、于报告期内，未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体信息如下：

在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本公司的合并范围，主要包括投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产受益权以及银行发行的理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益的账面价值及其在本公司的资产负债表的相关资产负债项目详见附注六、6。

投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产受益权以及银行发行的理财产品的最大损失敞口按其资产负债表中的分类为：其在报告日的公允价值或摊余成本（取两者孰高）。

六、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
活期存款	49,797,926.33	34,869,866.32	41,720,325.18	31,671,575.72
其他货币资金	59,275,000.00	111,250,000.00	59,275,000.00	111,250,000.00
合计	109,072,926.33	146,119,866.32	100,995,325.18	142,921,575.72

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司其他货币资金为存入的受限制的保证金。

2、 应收利息

项目	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
委托贷款	25,134,302.58	43,193,313.34	103,079,324.50	77,061,580.80
信贷资产收益权	6,272,876.71	6,272,876.72	6,272,876.71	6,272,876.72
信托计划	1,561,726.80	27,388,662.19	1,273,370.82	15,383,521.29
定期存款	213,120.48	1,935,019.64	213,120.48	1,935,019.64
资产管理计划	45,654.53	1,253,225.14	-	575,205.47
银行理财产品	-	40,767.12	-	40,767.12
合计	33,227,681.10	80,083,864.15	110,838,692.51	101,268,971.04
减：减值准备	(10,409,543.39)	(10,409,543.39)	(10,409,543.39)	(10,409,543.39)
净额	22,818,137.71	69,674,320.76	100,429,149.12	90,859,427.65

3、 应收代位追偿款

(1) 应收代位追偿款按客户类别分析如下：

客户类别	附注	本集团及本公司	
		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收第三方	注 1	1,308,460,637.02	810,089,832.56
减：应收代偿款减值准备	注 2	(769,981,033.39)	(397,914,779.10)
合计		538,479,603.63	412,175,053.46

注 1：于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司应收代位追偿款年末余额中无应收持有本集团及本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2：本集团及本公司对每一笔应收代位追偿款均采用个别方式评估其减值损失。

(2) 应收代位追偿款按账龄分析如下：

账龄	本集团及本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	782,423,719.52	391,042,142.70
1 年至 2 年 (含 2 年)	356,042,143.37	270,255,528.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	60,088,861.33	101,201,741.32
3 年至 4 年 (含 4 年)	62,315,492.26	45,704,292.31
4 年至 5 年 (含 5 年)	45,704,292.31	1,886,128.23
5 年以上	1,886,128.23	-
小计	1,308,460,637.02	810,089,832.56
减：应收代偿款减值准备	(769,981,033.39)	(397,914,779.10)
合计	538,479,603.63	412,175,053.46

账龄自应收代位追偿款对外部支付之日起开始计算。

(3) 应收代偿款减值准备变动情况如下:

	本集团及本公司	
	2018 年	2017 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
年初余额	(397,914,779.10)	(187,129,904.94)
本年计提	(372,066,254.29)	(210,784,874.16)
年末余额	(769,981,033.39)	(397,914,779.10)

4、 定期存款

按剩余到期日分析如下:

	本集团及本公司	
	2018 年	2017 年
剩余到期日	12 月 31 日	12 月 31 日
3 个月以内 (含 3 个月)	-	145,342,000.00
3 个月至 1 年 (含 1 年)	32,257,040.00	337,458,759.00
合计	32,257,040.00	482,800,759.00

5、 应收款项类投资

项目	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
委托贷款	912,870,551.37	1,187,070,550.95	1,193,542,960.35	1,822,742,959.93
减：减值准备	(287,709,161.12)	(74,519,386.64)	(287,709,161.12)	(74,519,386.64)
净额	625,161,390.25	1,112,551,164.31	905,833,799.23	1,748,223,573.29

6、 可供出售金融资产

项目	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
基金产品	4,608,214,895.72	2,108,454,853.50	4,582,854,895.72	1,946,494,853.50
信托计划	1,388,838,030.94	2,937,941,078.08	1,268,838,030.94	2,602,654,470.36
银行理财产品	509,550,000.00	295,520,000.00	385,760,000.00	208,200,000.00
信贷资产收益权	53,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00
资产管理计划	49,846,987.54	85,000,000.00	49,846,987.54	85,000,000.00
其他	294,371,590.70	351,421,241.52	294,371,590.70	351,421,241.52
合计	6,903,821,504.90	5,831,337,173.10	6,634,671,504.90	5,246,770,565.38
减：减值准备	(64,285,435.09)	(44,413,358.48)	(63,735,235.09)	(44,413,358.48)
净额	6,839,536,069.81	5,786,923,814.62	6,570,936,269.81	5,202,357,206.90

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的基金产品主要投向货币基金、海外债基金以及并购基金等，持有的信托计划、资产管理计划及信贷资产收益权主要投向为发放贷款的债权类投资、不具有控制、共同控制或重大影响的股权类投资以及其他以债券投资为主的混合类信托计划投资。

其他投资为本集团及本公司持有的非上市公司股权。本集团及本公司尚无处置这些投资的计划。

除直接股权投资外其他可供出售资产为本集团及本公司未纳入合并范围的结构化主体，该等可供出售金融资产的最大风险敞口为其在资产负债表日的账面价值人民币 6,644,122,033.07 元。本集团及本公司不存在向以上未纳入合并范围的结构化主体提供财务支持的义务和意图。

7、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交易性权益工具	24,623,740.09	131,466,664.39	-	-
资产管理计划	2,085,427,403.94	2,780,769,827.44	2,085,427,403.94	2,780,769,827.44
合计	2,110,051,144.03	2,912,236,491.83	2,085,427,403.94	2,780,769,827.44

8、 长期股权投资

项目	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
对子公司的投资	-	-	101,000,000.86	51,000,000.86
对联营企业的投资	654,980,857.15	630,980,722.15	654,980,857.15	630,980,722.15
小计	654,980,857.15	630,980,722.15	755,980,858.01	681,980,723.01
减：减值准备				
- 联营企业	(100,415,958.70)	-	(100,415,958.70)	-
合计	554,564,898.45	630,980,722.15	655,564,899.31	681,980,723.01

于 2018 年 12 月 31 日，本公司持有联营企业-中国金融投资管理有限公司的股权 6.43 亿股（人民币 480,535,909.35 元），其中于 2017 年 7 月 10 日增资的 2.43 亿股仍在限售期内，将于 2019 年 7 月 10 日解禁。

(1) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司对子公司投资分析如下：

	本公司	
	2018 年	2017 年
中合共赢资产管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
中合投资控股有限公司	0.86	0.86
唐山市福佑企业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
中合明智商业保理 (天津) 有限公司	50,000,000.00	-
小计	101,000,000.86	51,000,000.86
减：减值准备	-	-
合计	101,000,000.86	51,000,000.86

有关各子公司的详细资料，参见附注五、1。

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司对联营企业投资分析如下：

	本集团及本公司	
	2018 年	2017 年
中国金融投资管理有限公司	464,272,457.27	440,689,646.46
开通金融信息服务(北京) 有限公司	8,159,560.21	7,163,077.30
上海骏合租赁企业股份有限公司	181,682,780.17	181,682,780.17
广东华南供应链金融科技有限公司	866,059.50	1,445,218.22
小计	654,980,857.15	630,980,722.15
减：减值准备	(100,415,958.70)	-
合计	554,564,898.45	630,980,722.15

(3) 本集团的联营企业基本情况如下:

<u>企业名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>	
				<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
联营企业					
中国金融投资管理有限公司	香港、北京	香港	综合短期融资服务	14.978%	14.91%
开通金融信息服务(北京)有限公司	北京	北京	金融信息服务	12.21%	12.21%
上海骏合租赁股份有限公司	上海	上海	融资租赁服务	45.36%	45.36%
广东华南供应链金融科技有限公司	佛山	佛山	金融信息服务	15.00%	15.00%

以上子公司及联营企业产生的投资收益对合并及本公司的净利润以及其他综合收益无重大影响,也不存在具有重大影响的或有负债。

(4) 长期股权投资变动情况:

2018 年

被投资单位	年初余额	本年增减变动							减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	
中国金融投资管理 有限公司	440,689,646.46	-	-	29,790,016.69	3,133,758.00	-	(9,340,963.88)	-	464,272,457.27
开通金融信息服务 (北京)有限公司	7,163,077.30	-	-	996,482.91	-	-	-	-	8,159,560.21
上海联合租赁企业 股份有限公司	181,682,780.17	-	-	-	-	-	-	(100,415,958.70)	181,682,780.17
广东华南供应链 金融科技有限公司	1,445,218.22	-	-	(579,158.72)	-	-	-	-	866,059.50
合计	630,980,722.15	-	-	30,207,340.88	3,133,758.00	-	(9,340,963.88)	(100,415,958.70)	654,980,857.15
									(100,415,958.70)

2017 年

被投资单位	本年增减变动							减值准备	
	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资收益	其他综合收益	资本公积	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	年末余额
中国金融投资管理 有限公司	279,983,216.13	143,770,366.80	-	37,052,409.18	(9,792,472.88)	-	(10,323,872.77)	-	440,689,646.46
开通金融信息服务 (北京) 有限公司	4,149,157.76	-	-	(49,035.76)	-	3,062,955.30	-	-	7,163,077.30
上海骏合金控企业 股份有限公司	179,534,684.94	-	(183,569,654.29)	4,034,969.35	-	-	-	-	-
上海骏合租赁企业 股份有限公司	-	166,000,000.00	-	15,682,780.17	-	-	-	-	181,682,780.17
广东华南供应链 金融科技有限公司	-	1,500,000.00	-	(54,781.78)	-	-	-	-	1,445,218.22
合计	463,667,058.83	311,270,366.80	(183,569,654.29)	56,666,341.16	(9,792,472.88)	3,062,955.30	(10,323,872.77)	-	630,980,722.15

9、 递延所得税资产及负债

本集团

	递延所得税资产(负债)			
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	年末余额
资产减值准备	142,951,766.90	170,136,016.02	-	313,087,782.92
应付职工薪酬	21,533,692.52	5,917,724.41	-	27,451,416.93
应付利息	11,390,378.60	6,327,915.40	-	17,718,294.00
应收利息	(21,328,775.27)	(6,783,432.04)	-	(28,112,207.31)
金融工具公允价值变动	(53,188,138.85)	36,462,045.76	(946,885.81)	(17,672,978.90)
长期股权投资其他综合收益	2,448,118.22	-	(783,439.50)	1,664,678.72
其他	17,579,569.53	(1,359,625.32)	-	16,219,944.21
合计	121,386,611.65	210,700,644.23	(1,730,325.31)	330,356,930.57

本公司

	递延所得税资产(负债)			
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	年末余额
资产减值准备	142,951,766.90	169,998,466.02	-	312,950,232.92
应付职工薪酬	15,755,173.90	8,696,076.20	-	24,451,250.10
应付利息	2,385,698.64	-	-	2,385,698.64
应收利息	(16,838,924.39)	(11,033,297.54)	-	(27,872,221.93)
金融工具公允价值变动	(53,882,086.70)	37,155,993.60	(946,885.81)	(17,672,978.91)
长期股权投资其他综合收益	2,448,118.22	-	(783,439.50)	1,664,678.72
其他	17,686,260.62	(1,520,830.69)	-	16,165,429.93
合计	110,506,007.19	203,296,407.59	(1,730,325.31)	312,072,089.47

10、 其他资产

项目	本集团		本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
抵债资产	433,738,564.30	429,255,963.86	-	-
其他应收款	18,121,508.22	51,182,161.85	11,837,538.16	32,801,466.80
预付分保账款	12,099,584.89	18,863,169.80	12,099,584.89	18,863,169.80
分保摊回准备金	11,295,764.43	13,898,581.83	11,295,764.43	13,898,581.83
应收子公司借款	-	-	434,463,000.00	387,963,000.00
其他	27,788,014.83	97,972,837.13	25,108,504.35	104,706,544.29
合计	503,043,436.67	611,172,714.47	494,804,391.83	558,232,762.72
减：减值准备	(19,550,000.00)	(44,550,000.00)	(19,550,000.00)	(44,550,000.00)
合计	483,493,436.67	566,622,714.47	475,254,391.83	513,682,762.72

11、 存入保证金

存入保证金是指本集团按担保合同约定向被担保人收取的保证金。存入保证金将直接用于清偿应收代位追偿款或于担保合同期满后退还给被担保人。

12、 卖出回购金融资产款

项目	本集团及本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日
信托计划	-	250,000,000.00

13、 应付职工薪酬

注	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
短期薪酬	(1) 117,156,804.05	160,190,188.46	114,509,969.81	146,483,642.13
离职后福利 - 设定提存计划	(2) 614,888.58	646,613.93	614,888.58	646,613.93
合计	117,771,692.63	160,836,802.39	115,124,858.39	147,130,256.06

(1) 短期薪酬

	本集团			
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	145,831,921.42	76,572,032.09	(121,860,815.13)	100,543,138.38
职工福利费	-	954,460.58	(954,460.58)	-
社会保险费				
医疗保险费	327,035.50	4,430,517.70	(4,446,495.60)	311,057.60
工伤保险费	6,541.14	97,269.53	(97,589.68)	6,220.99
生育保险费	26,162.41	354,439.81	(355,717.45)	24,884.77
住房公积金	-	9,064,435.00	(9,064,435.00)	-
工会经费和职工教育经费	13,998,527.99	3,459,372.07	(1,186,397.75)	16,271,502.31
合计	160,190,188.46	94,932,526.78	(137,965,911.19)	117,156,804.05

	本集团			
	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	124,045,879.81	171,832,553.66	(150,046,512.05)	145,831,921.42
职工福利费	-	595,443.22	(595,443.22)	-
社会保险费				
医疗保险费	284,885.00	4,013,776.90	(3,971,626.40)	327,035.50
工伤保险费	11,389.11	84,098.79	(88,946.76)	6,541.14
生育保险费	22,790.47	321,097.38	(317,725.44)	26,162.41
住房公积金	8,075.00	11,153,333.00	(11,161,408.00)	-
工会经费和职工教育经费	10,122,661.78	4,982,069.62	(1,106,203.41)	13,998,527.99
合计	134,495,681.17	192,982,372.57	(167,287,865.28)	160,190,188.46

	本公司			
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	132,214,369.59	73,169,643.98	(107,261,875.19)	98,122,138.38
职工福利费	-	366,108.00	(366,108.00)	-
社会保险费				
医疗保险费	327,035.50	3,867,456.80	(3,883,434.70)	311,057.60
工伤保险费	6,541.14	77,350.67	(77,670.82)	6,220.99
生育保险费	26,162.41	309,395.01	(310,672.65)	24,884.77
住房公积金	-	8,388,778.00	(8,388,778.00)	-
工会经费和职工教育经费	13,909,533.49	3,299,341.36	(1,163,206.78)	16,045,668.07
合计	146,483,642.13	89,478,073.82	(121,451,746.14)	114,509,969.81

	本公司			2017 年 12 月 31 日余额
	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	111,560,799.81	157,116,556.00	(136,462,986.22)	132,214,369.59
职工福利费	-	325,154.90	(325,154.90)	-
社会保险费				
医疗保险费	284,885.00	3,631,860.40	(3,589,709.90)	327,035.50
工伤保险费	11,389.11	72,641.66	(77,489.63)	6,541.14
生育保险费	22,790.47	290,544.38	(287,172.44)	26,162.41
住房公积金	8,075.00	10,696,909.00	(10,704,984.00)	-
工会经费和职工教育经费	10,086,666.36	4,921,679.55	(1,098,812.42)	13,909,533.49
合计	121,974,605.75	177,055,345.89	(152,546,309.51)	146,483,642.13

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

	本集团			2018 年 12 月 31 日余额
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险	620,488.51	8,406,919.93	(8,437,364.01)	590,044.43
失业保险费	26,125.42	353,974.15	(355,255.42)	24,844.15
合计	646,613.93	8,760,894.08	(8,792,619.43)	614,888.58

	本集团			2017 年 12 月 31 日余额
	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险	541,281.50	7,302,930.26	(7,223,723.25)	620,488.51
失业保险费	22,790.47	307,972.05	(304,637.10)	26,125.42
合计	564,071.97	7,610,902.31	(7,528,360.35)	646,613.93

	本公司			2018 年 12 月 31 日余额
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险	620,488.51	7,337,104.22	(7,367,548.30)	590,044.43
失业保险费	26,125.42	308,929.35	(310,210.62)	24,844.15
合计	646,613.93	7,646,033.57	(7,677,758.92)	614,888.58

	本公司		
	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	2017 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	541,281.50	6,895,261.12	(6,816,054.11)
失业保险费	22,790.47	290,322.44	(286,987.49)
合计	564,071.97	7,185,583.56	(7,103,041.60)

14、 递延收益

	本集团及本公司		
	年初余额	本年净减少额	年末余额
递延收益	692,269,392.32	(133,168,841.18)	559,100,551.14

15、 担保合同准备金

担保合同准备金变动情况如下：

	本集团及本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
年初余额	677,609,801.22	527,079,273.08
本年计提	352,186,448.80	257,554,679.49
本年转回	(33,575,665.04)	(25,383,591.35)
本年转出	(197,636,530.34)	(81,640,560.00)
年末余额	798,584,054.64	677,609,801.22

16、 应付债券

	本集团及本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付公司债券	1,497,266,365.48	1,494,814,640.31

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

17、 其他负债

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
暂收应付款	18,278,173.13	17,790,653.64	18,277,201.32	17,790,653.64
应付债券利息	9,542,794.61	9,542,794.57	9,542,794.61	9,542,794.57
应付分保账款	702,545.45	1,053,818.18	702,545.45	1,053,818.18
其他	55,527,809.10	54,343,731.54	52,196,728.89	52,611,069.93
合计	84,051,322.29	82,730,997.93	80,719,270.27	80,998,336.32

18、 股本

本公司于 12 月 31 日的注册资本结构如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额 人民币	比例	金额 人民币	比例
海航科技股份有限公司	1,910,400,000.00	26.62%	1,910,400,000.00	26.62%
JPMorgan China Investment Company Limited	1,276,000,000.00	17.78%	1,276,000,000.00	17.78%
海航资本集团有限公司	1,200,000,000.00	16.72%	1,200,000,000.00	16.72%
中国宝武钢铁集团有限公司	1,050,000,000.00	14.63%	1,050,000,000.00	14.63%
海宁宏达股权投资管理有限公司	680,000,000.00	9.47%	680,000,000.00	9.47%
中国进出口银行	500,000,000.00	6.97%	500,000,000.00	6.97%
西门子 (中国) 有限公司	350,000,000.00	4.88%	350,000,000.00	4.88%
内蒙古鑫泰投资有限公司	210,000,000.00	2.93%	210,000,000.00	2.93%
合计	7,176,400,000.00	100.00%	7,176,400,000.00	100.00%

本公司于 12 月 31 日的实收资本结构如下：

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

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

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

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

19、 资本公积

项目	本集团及本公司			2018 年 12 月 31 日余额
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	
股本溢价	307,560,000.00	-	-	307,560,000.00
其他资本公积				
- 长期股权投资其他资本公积	3,062,955.30	-	-	3,062,955.30
合计	310,622,955.30	-	-	310,622,955.30

项目	本集团及本公司			2017 年 12 月 31 日余额
	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	
股本溢价	307,560,000.00	-	-	307,560,000.00
其他资本公积				
- 长期股权投资其他资本公积	-	3,062,955.30	-	3,062,955.30
合计	307,560,000.00	3,062,955.30	-	310,622,955.30

20、 其他综合收益

本集团及本公司

	可供出售金融 资产公允 价值变动损益	权益法下在被投资 单位以后将重分类 进损益的其他综合 收益中享有的份额	合计
2017 年 1 月 1 日余额	67,762,471.42	-	67,762,471.42
本年减少	(46,606,597.42)	(9,792,472.88)	(56,399,070.30)
所得税影响	11,651,649.35	2,448,118.22	14,099,767.57
2017 年 12 月 31 日余额	32,807,523.35	(7,344,354.66)	25,463,168.69
本年增加	3,787,543.24	3,133,758.00	6,921,301.24
所得税影响	(946,885.81)	(783,439.50)	(1,730,325.31)
2018 年 12 月 31 日余额	35,648,180.78	(4,994,036.16)	30,654,144.62

21、 盈余公积

		本集团	本公司
	附注		
2017 年 1 月 1 日余额		143,875,571.19	142,326,773.09
本年提取	23(1)	62,702,364.47	61,696,712.23
2017 年 12 月 31 日余额		206,577,935.66	204,023,485.32
本年提取	23(1)	22,372,590.06	21,931,694.34
2018 年 12 月 31 日余额		228,950,525.72	225,955,179.66

根据《中华人民共和国公司法》及本集团及本公司章程，本集团及本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本集团及本公司 2018 年均按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

22、 一般风险准备

根据《金融企业财务规则》(财政部令第 42 号)和财政部《关于印发〈金融企业财务规则 - 实施指南〉的通知》(财金【2007】23 号)，本集团及本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股本。本集团及本公司原则上应按当年利润的 10%提取一般风险准备。

23、 利润分配

(1) 提取盈余公积及一般风险准备

本公司按公司章程及相关法律法规的规定提取 2018 年度以下盈余公积及一般风险准备：

(a)	提取法定盈余公积	10%
(b)	提取一般风险准备	10%

(2) 向投资者分配现金利润

本年内分配现金利润

根据股东大会于 2018 年 3 月 2 日通过书面决议形式通过的《关于境内股东 2017 年利润分配方案的议案》和于 2018 年 3 月 13 日通过的《关于境外股东 2017 年利润分配方案的议案》，本公司向投资者分配现金股利共人民币 348,846,051.22 元 (2017 年：人民币 208,412,552.29 元)。

24、 担保业务净收入

项目	本集团及本公司	
	2018 年	2017 年
担保业务收入	747,377,786.17	839,237,708.36
递延收益及分保摊回准备金变动	130,566,023.78	14,078,428.74
合计	877,943,809.95	853,316,137.10

25、 投资收益

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
可供出售金融资产 以公允价值计量且其变动计入 当期损益金融资产	241,070,677.78	294,289,617.33	208,595,780.60	258,084,831.90
应收款项类投资	111,540,414.38	134,272,314.84	111,540,414.38	134,272,314.84
长期股权投资	67,681,236.93	88,039,147.94	140,361,046.96	116,456,918.41
存款利息收入	55,321,804.88	48,524,725.44	55,321,804.88	48,524,725.44
买入返售利息收入	7,842,232.21	9,636,079.92	7,788,370.39	9,564,733.51
	-	14,503,096.40	-	14,503,096.40
合计	483,456,366.18	589,264,981.87	523,607,417.21	581,406,620.50

26、 政府补助

其他收益

与收益相关的政府补助	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
个税手续费返还	1,537,177.54	1,542,753.29	605,903.19	1,542,753.29
奖励基金	-	150,000.00	-	150,000.00
合计	1,537,177.54	1,692,753.29	605,903.19	1,692,753.29

27、 其他业务收入

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
咨询服务收入	36,238,678.97	54,311,701.26	33,243,669.70	30,037,319.24
追偿收入	30,330.19	37,985,709.36	30,330.19	37,985,709.36
基金管理业务收入	9,259,791.87	8,050,965.39	-	-
评审费收入	2,641,509.46	2,830,188.70	2,641,509.46	2,830,188.70
其他	873,592.04	288,230.33	680,993.66	1,756,469.03
合计	49,043,902.53	103,466,795.04	36,596,503.01	72,609,686.33

28、 税金及附加

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
城市维护建设税	4,255,050.85	5,363,153.39	4,243,442.20	5,315,746.56
教育费附加	3,037,445.40	3,830,823.89	3,031,030.16	3,796,961.84
其他	4,555,605.37	7,602,125.00	4,164,375.00	7,602,125.00
合计	11,848,101.62	16,796,102.28	11,438,847.36	16,714,833.40

29、 业务及管理费

项目	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
职工薪酬	104,715,155.98	188,451,147.14	98,161,565.50	170,785,045.36
中介机构费用	14,152,600.94	26,962,784.85	9,907,956.11	9,182,130.81
租赁费	23,221,251.62	23,564,364.50	22,751,554.55	23,564,364.50
业务办公费	3,156,476.47	4,289,472.05	2,004,786.54	3,232,218.35
折旧及摊销费用	4,812,087.45	4,722,951.18	4,675,741.50	4,687,242.85
其他	16,770,769.39	13,962,610.51	7,612,645.05	10,064,092.63
合计	166,828,341.85	261,953,330.23	145,114,249.25	221,515,094.50

30、 利息支出

项目	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
债券利息支出	54,774,341.21	54,429,645.99	54,774,341.21	54,429,645.99
其他	1,896.32	-	-	-
合计	54,776,237.53	54,429,645.99	54,774,341.21	54,429,645.99

31、 资产减值损失

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
应收代位追偿款减值损失	372,066,254.29	210,784,874.16	372,066,254.29	210,784,874.16
应收款项类投资减值损失	213,189,774.48	(18,146,546.11)	213,189,774.48	(18,146,546.11)
长期股权投资减值损失	100,415,958.70	-	100,415,958.70	-
可供出售金融资产减值损失	19,872,076.61	7,238,358.48	19,321,876.61	7,238,358.48
应收担保费减值损失	-	19,550,000.00	-	19,550,000.00
应收利息减值损失	-	(748,259.93)	-	866,927.40
其他资产减值损失	(25,000,000.00)	25,000,000.00	(25,000,000.00)	25,000,000.00
合计	680,544,064.08	243,678,426.60	679,993,864.08	245,293,613.93

32、 所得税费用

(1) 所得税费用组成

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
本年所得税	253,974,156.80	251,209,940.78	254,680,569.61	242,524,598.93
递延所得税	(210,700,644.23)	(53,318,516.71)	(203,296,407.59)	(44,481,384.83)
合计	43,273,512.57	197,891,424.07	51,384,162.02	198,043,214.10

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
税前利润	114,410,318.16	809,377,819.75	270,701,105.37	815,010,336.36
按照法定税率 25%计算的				
所得税	28,602,579.54	202,344,454.94	67,675,276.34	203,752,584.09
不同税率导致的差异	9,782,533.75	1,164,466.42	-	-
不可抵扣支出的影响	329,656.34	655,146.02	273,527.03	563,273.32
免税基金分红收入	(18,241,335.28)	(7,384,137.45)	(18,241,335.28)	(7,384,137.45)
以前年度汇算清缴差异	1,632,353.59	1,111,494.14	1,676,693.93	1,111,494.14
本年未确认递延所得税资产的				
可抵扣暂时性差异的影响	21,167,724.63	-	-	-
所得税费用合计	43,273,512.57	197,891,424.07	51,384,162.02	198,043,214.10

33、 其他综合收益的税后净额

	本集团及本公司	
	2018 年	2017 年
将重分类进损益的其他综合收益：		
权益法下可转损益的其他综合收益	3,133,758.00	(9,792,472.88)
减：所得税	(783,439.50)	2,448,118.22
小计	2,350,318.50	(7,344,354.66)
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,787,543.24	(46,606,597.42)
减：所得税	(946,885.81)	11,651,649.35
小计	2,840,657.43	(34,954,948.07)
合计	5,190,975.93	(42,299,302.73)

34、 现金流量表项目及相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
净利润	71,136,805.59	611,486,395.68	219,316,943.35	616,967,122.26
加：资产减值损失	680,544,064.08	243,678,426.60	679,993,864.08	245,293,613.93
固定资产折旧	1,145,990.19	1,246,718.03	1,011,430.68	1,212,796.14
无形资产摊销	3,666,097.26	3,476,233.15	3,664,310.82	3,474,446.71
担保合同准备金的提取	120,974,253.42	150,530,528.14	120,974,253.42	150,530,528.14
递延收益变动	(133,168,841.18)	(10,072,013.80)	(133,168,841.18)	(10,072,013.80)
公允价值变动损失 / (收益)	255,466,898.64	(50,565,140.18)	148,623,974.34	(56,008,809.59)
汇兑 (收益) / 损失	(20,121,889.17)	30,341,437.82	(20,121,931.74)	30,341,437.82
利息支出	54,776,237.53	54,429,645.99	54,774,341.21	54,429,645.99
投资收益	(482,989,087.01)	(589,264,981.87)	(523,192,103.54)	(581,406,620.50)
递延所得税资产增加	(210,700,644.23)	(67,418,284.26)	(203,296,407.59)	(58,581,152.38)
经营性应收项目的增加	(515,848,269.34)	(208,335,180.48)	(465,539,731.97)	(217,229,107.09)
经营性应付项目的增加/(减少)	16,846,972.80	(200,183,425.92)	31,565,243.14	(181,815,321.96)
经营活动所使用的现金流量净额	(158,271,411.42)	(30,649,641.10)	(85,394,654.98)	(2,863,434.33)

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
现金及现金等价物的年末余额	49,797,926.33	34,869,866.32	41,720,325.18	31,671,575.72
减：现金及现金等价物的年初余额	34,869,866.32	737,966,984.27	31,671,575.72	728,687,564.41
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	14,928,060.01	(703,097,117.95)	10,048,749.46	(697,015,988.69)

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
可随时用于支付的银行存款	49,797,926.33	34,869,866.32	41,720,325.18	31,671,575.72
使用受限制的货币资金	59,275,000.00	111,250,000.00	59,275,000.00	111,250,000.00
年末货币资金及现金等价物余额	109,072,926.33	146,119,866.32	100,995,325.18	142,921,575.72
减：使用受限制的货币资金	(59,275,000.00)	(111,250,000.00)	(59,275,000.00)	(111,250,000.00)
年末可随时变现的现金及现金等价物余额	49,797,926.33	34,869,866.32	41,720,325.18	31,671,575.72

七、 分部报告

本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团及本公司与本报告期及比较期间均无需单独列示的经营分部。

八、 金融工具的风险分析及敏感性分析

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险
- 其他价格风险
- 担保风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在报告期内发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在报告期内发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财物损失的风险。本集团的信用风险主要来自担保业务、银行存款、应收款项类投资、可供出售金融资产以及担保业务等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于担保业务的信用风险。担保项目立项到解保全流程的风险管理，涉及保前、保后、风险化解等各个环节。本集团注重完善对担保事项的事前评估、事中监控、事后追偿和处置机制，尽可能地防范因担保人财务状况恶化等原因给本集团造成的潜在偿债风险，合理避免和减少可能发生的损失。本集团审慎对待和严格控制对外担保产生的或有债务风险，对地方政府融资平台担保业务、房地产开发融资担保项目、承保小额贷款公司融资项目等均做出了明确的项目准入指引。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团已逾期但经个别方式评估后需计提减值准备的应收款项主要是应收代位追偿款和应收款项类投资（参见附注六、3 和六、5）。

本集团在附注八、6 列示了全部对外担保的最大风险敞口。除本集团所承担的担保业务信用风险敞口外，本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

	2017 年 12 月 31 日				
	应收款项类投资	可供出售金融资产	货币资金	应收利息	应收代位追偿款
					定期存款
					其他资产
已减值					
按个别方式评估已出现减值总额	80,695,801.82	53,000,000.00	-	10,409,543.39	-
减值损失准备	(71,678,078.99)	(36,671,495.43)	-	(10,409,543.39)	-
净额	9,017,722.83	16,328,504.57	-	-	-
已逾期未减值					
- 逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	-	-	-	-	-
- 逾期 3 个月至 6 个月 (含 6 个月)	-	-	-	-	-
- 逾期 6 个月至 1 年 (含 1 年)	-	-	-	-	-
- 逾期 1 年以上	95,000,000.00	-	-	26,753,095.97	217,219,206.37
总额	95,000,000.00	-	-	26,753,095.97	217,219,206.37
减值损失准备	-	-	-	-	-
净额	95,000,000.00	-	-	26,753,095.97	217,219,206.37
未逾期					
总额	1,011,374,749.13	5,278,705,931.59	146,119,866.32	42,921,224.79	482,800,759.00
减值损失准备	(2,841,307.65)	(7,741,863.05)	-	-	-
净额	1,008,533,441.48	5,270,964,068.54	146,119,866.32	42,921,224.79	482,800,759.00
合计	1,112,551,164.31	5,287,292,573.11	146,119,866.32	69,674,320.76	412,175,053.46
					54,817,395.65

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工
作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政
策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主
要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合
约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2018 年末折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
	一年以内 或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	
存入保证金	59,275,000.00	-	-	-	59,275,000.00
应付债券	852,320,000.00	725,200,000.00	-	-	1,497,266,365.48
其他金融负债	84,051,322.29	-	-	-	84,051,322.29
合计	995,646,322.29	725,200,000.00	-	-	1,640,592,687.77

2017 年末折现的合同现金流量

项目	一年以内 或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表
						账面价值
存入保证金	111,250,000.00	-	-	-	111,250,000.00	111,250,000.00
卖出回购金融资产款	250,000,000.00	-	-	-	250,000,000.00	250,000,000.00
应付债券	52,320,000.00	852,320,000.00	750,400,000.00	-	1,655,040,000.00	1,494,814,640.31
其他金融负债	82,730,997.93	-	-	-	82,730,997.93	82,730,997.93
合计	496,300,997.93	852,320,000.00	750,400,000.00	-	2,099,020,997.93	1,938,795,638.24

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团及本公司于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

	2018 年		2017 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 应收款项类投资	5.50%-12.00%	625,161,390.25	5.50%-14.00%	1,112,551,164.31
- 定期存款	3.60%	32,257,040.00	1.76%-2.25%	482,800,759.00
- 可供出售金融资产	3.00%-10.00%	6,410,795,342.84	3.00%-10.00%	5,287,292,573.11
- 货币资金	0.35%	109,072,926.33	0.35%	146,119,866.32
小计		7,177,286,699.42		7,028,764,362.74
金融负债				
- 卖出回购金融资产款		-	8.00%	250,000,000.00
- 应付债券	3.57%-3.74%	1,497,266,365.48	3.57%-3.74%	1,494,814,640.31
小计		1,497,266,365.48		1,744,814,640.31
净额		5,680,020,333.94		5,283,949,722.43

于 2018 年 12 月 31 日，子公司的活期存款和可供出售金融资产余额为人民币 8,077,601.15 和 248,039,800.00，实际利率为 0.35%和 9%-10%

(2) 敏感性分析

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上浮或下降 50 个基点，将会导致本集团净利润和所有者权益分别增加或减少人民币 21,300,076.25 元 (2017 年：19,814,811.46 元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团或本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团或本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (1) 本集团及本公司于 12 月 31 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

	2018 年		2017 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	41,155.95	282,461.52	73,907.09	482,923.72
- 港币	9,013,559.11	7,897,680.50	7,870,149.80	6,578,658.22
应收利息				
- 美元	31,052.64	213,120.48	275,993.18	1,803,394.64
定期存款				
- 美元	4,700,000.00	32,257,040.00	61,645,000.00	402,800,759.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
- 美元	3,587,792.88	24,623,740.09	20,119,779.68	131,466,664.39
可供出售金融资产				
- 美元	138,807,296.49	952,662,237.24	87,869,554.27	574,157,241.51
资产负债表敞口总额				
- 美元	147,167,297.96	1,010,038,599.33	169,984,234.22	1,110,710,983.26
- 港币	9,013,559.11	7,897,680.50	7,870,149.80	6,578,658.22

- (2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
美元	6.6133	6.7356	6.8632	6.5342
港币	0.8437	0.8652	0.8762	0.8359

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2018 年 12 月 31 日		
美元	(37,876,447.47)	(2,151,613.58)
港币	(296,163.02)	(296,163.02)
合计	(38,172,610.49)	(2,447,776.60)
2017 年 12 月 31 日		
美元	(41,651,661.87)	(20,120,765.32)
港币	(246,699.68)	(246,699.68)
合计	(41,898,361.55)	(20,367,465.00)

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和港币的汇率变动使人民币贬值 5%将导致本集团及本公司股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

5、 其他价格风险

其他价格风险包括股票价格风险、商品价格风险等。

6、 担保风险

(1) 担保业务风险类型

担保业务风险在于发生代偿的可能性以及由此产生的赔款损失金额和时间的不确定。在担保合同下，本集团及本公司面临的主要风险是实际代偿款扣除抵质押物可变现价值后超过已计提担保合同准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现：

发生性风险 - 代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险 - 代偿金额与预期不同的可能性。

风险的波动性可通过慎重选择和实施承保策略，对担保业务对象实施后续跟踪等措施加以控制。同时，在一定程度上也可以通过把损失风险分散至大批担保合同组合而得以改善，因为较分散的合同组合很少因组合中某部分的变动而使整体受到影响。

担保业务风险也会受被担保人终止合同、拒绝支付保费等影响。因此，担保业务风险受被担保人的行为和决定影响。

(2) 担保业务风险集中度

本集团及本公司的担保业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，本集团及本公司担保业务承受的最大风险敞口按担保业务类型分析如下。

本集团及本公司对外担保按类型分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
融资性担保	99,004,301,836.36	101,170,292,012.15
非融资性担保	1,494,446,284.18	7,708,250,876.45
小计	<u>100,498,748,120.54</u>	<u>108,878,542,888.60</u>
担保敞口净额	<u>100,498,748,120.54</u>	<u>108,878,542,888.60</u>

(3) 担保合同准备金的计量假设及敏感性分析

假设

评估担保合同准备金时采用的主要假设包括违约概率、违约损失率等。其中一部分基于本集团及本公司的过往经验，同时也参考了国内相关行业的历史经验数据。

敏感性分析

上述主要假设将影响担保合同准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。

本集团及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加 5%，将引起 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的担保合同准备金分别增加约人民币 39,929,202.73 元和人民币 33,880,490.06 元。

九、公允价值

1 以公允价值计量的资产和负债

下表列示了本集团及本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告各期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量								
资产								
以公允价值计量且其变动								
计入当期损益的金融资产	-	28,673,740.09	2,081,377,403.94	2,110,051,144.03	-	569,943,455.28	2,342,293,036.55	2,912,236,491.83
可供出售金融资产	3,523,902,567.74	1,002,509,224.78	2,313,124,277.29	6,839,536,069.81	909,373,613.88	810,873,109.41	4,066,677,091.33	5,786,923,814.62
基金投资	3,014,352,567.74	952,662,237.24	602,782,019.67	4,569,796,824.65	613,853,613.88	810,873,109.41	662,020,583.64	2,086,747,306.93
信托计划投资	-	-	1,376,017,982.49	1,376,017,982.49	-	-	2,934,077,420.43	2,934,077,420.43
资产管理计划	-	49,846,987.54	-	49,846,987.54	-	-	84,919,341.17	84,919,341.17
信贷资产收益权	-	-	19,392,684.42	19,392,684.42	-	-	16,328,504.57	16,328,504.57
银行理财产品	509,550,000.00	-	-	509,550,000.00	295,520,000.00	-	-	295,520,000.00
其他	-	-	314,931,590.71	314,931,590.71	-	-	369,331,241.52	369,331,241.52
持续以公允价值计量的资产总额	3,523,902,567.74	1,031,182,964.87	4,394,501,681.23	8,949,587,213.84	909,373,613.88	1,380,816,564.69	6,408,970,127.88	8,699,160,306.45

本公司

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量								
资产								
以公允价值计量且其变动计入								
当期损益的金融资产	-	4,050,000.00	2,081,377,403.94	2,085,427,403.94	-	438,476,790.89	2,342,293,036.55	2,780,769,827.44
可供出售金融资产	3,400,112,567.74	1,002,509,224.78	2,168,314,477.29	6,570,936,269.81	822,053,613.88	810,873,109.41	3,569,430,483.61	5,202,357,206.90
基金产品	3,014,352,567.74	952,662,237.24	597,982,019.67	4,564,996,824.65	613,853,613.88	810,873,109.41	517,970,583.64	1,942,697,306.93
信托计划	-	-	1,256,568,182.49	1,256,568,182.49	-	-	2,598,790,812.71	2,598,790,812.71
资产管理计划	-	49,846,987.54	-	49,846,987.54	-	-	84,919,341.17	84,919,341.17
信贷资产收益权	-	-	19,392,684.42	19,392,684.42	-	-	16,328,504.57	16,328,504.57
银行理财产品	385,760,000.00	-	-	385,760,000.00	208,200,000.00	-	-	208,200,000.00
其他	-	-	294,371,590.71	294,371,590.71	-	-	351,421,241.52	351,421,241.52
持续以公允价值计量的资产总额	3,400,112,567.74	1,006,559,224.78	4,249,691,881.23	8,656,363,673.75	822,053,613.88	1,249,349,900.30	5,911,723,520.16	7,983,127,034.34

2018 年，本集团及本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债的第一层次与第二层次之间没有发生转换。本集团及本公司是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

(1) 第二层次的公允价值计量

2018 年，本集团及本公司上述持续和非持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(2) 第三层次的公允价值计量

持续的第三层次公允价值计量的资产和负债的期初余额与期末余额之间的调节信息如下：

本集团

	2018 年 1 月 1 日	转入 第三层次	转出 第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			2018 年 12 月 31 日
				计入损益 注	计入其他 综合收益 注	购买	出售 / 退出		
资产									
以公允价值计量且 其变动计入当期	2,342,293,036.55	-	-	(98,363,848.45)	-	-	(162,551,784.16)	2,081,377,403.94	
损益的金融资产									
可供出售金融资产	4,066,677,091.33	-	-	(10,719,016.15)	(23,540,514.55)	122,650,000.00	(1,841,943,283.34)	2,313,124,277.29	
基金投资	662,020,583.64	-	-	(4,907,464.03)	33,509,136.26	-	(87,840,236.20)	602,782,019.67	
信托计划投资	2,934,077,420.43	-	-	(8,956,390.80)	-	120,000,000.00	(1,669,103,047.14)	1,376,017,982.49	
资产管理计划	84,919,341.17	-	-	80,658.83	-	-	(85,000,000.00)	-	
信贷资产收益权	16,328,504.57	-	-	3,064,179.85	-	-	-	19,392,684.42	
银行理财产品	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	369,331,241.52	-	-	-	(57,049,650.81)	2,650,000.00	-	314,931,590.71	
合计	6,408,970,127.88	-	-	(109,082,864.60)	(23,540,514.55)	122,650,000.00	(2,004,495,067.50)	4,394,501,681.23	

本公司

	2018 年 1 月 1 日	转入 第三层次	转出 第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2018 年 12 月 31 日
				计入损益 注	计入其他 综合收益 注	购买	出售 / 退出	
资产								
以公允价值计量且								
其变动计入当期	2,342,293,036.55	-	-	-	-	-	(162,551,784.16)	2,081,377,403.94
损益的金融资产				(98,363,848.45)				
可供出售金融资产	3,569,430,483.61	-	-	(10,168,816.15)	(23,540,514.55)	-	(1,367,406,675.62)	2,168,314,477.29
基金投资	517,970,583.64	-	-	(4,907,464.03)	33,509,136.26	-	51,409,763.80	597,982,019.67
信托计划投资	2,598,790,812.71	-	-	(8,406,190.80)	-	-	(1,333,816,439.42)	1,256,568,182.49
资产管理计划	84,919,341.17	-	-	80,658.83	-	-	(85,000,000.00)	-
信贷资产收益权	16,328,504.57	-	-	3,064,179.85	-	-	-	19,392,684.42
银行理财产品	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	351,421,241.52	-	-	-	(57,049,650.81)	-	-	294,371,590.71
合计	5,911,723,520.16	-	-	(108,532,664.60)	(23,540,514.55)	-	(1,529,958,459.78)	4,249,691,881.23

上述本集团和本公司于本年度确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如下

	本集团	本公司
本年计入损益的利得或损失		
- 公允价值变动收益	(98,363,848.45)	(98,363,848.45)
- 资产减值损失	(10,719,016.15)	(10,168,816.15)
合计	(109,082,864.60)	(108,532,664.60)
计入其他综合收益的利得或损失		
- 可供出售金融资产公允价值变动收益	(23,540,514.55)	(23,540,514.55)

2 其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)

本集团及本公司 12 月 31 日各项非以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十 承诺事项

1 经营租赁承担

根据不可撤销的有关经营房屋租赁协议，本集团及本公司于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
1 年以内 (含 1 年)	18,388,125.83	30,908,192.27	12,520,066.45	25,040,132.89
1 以上 3 年以内 (含 3 年)	12,909,730.62	24,842,991.14	-	12,520,066.45
3 年以上	6,454,865.31	12,909,730.62	-	-
合计	37,752,721.76	68,660,914.03	12,520,066.45	37,560,199.34

2、 资本承担

本集团及本公司于资产负债表日，已无签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

十一、关联方及关联交易

- 1、 有关本公司股东信息参见附注六、18
 - 2、 有关本公司子公司的信息参见附注五
 - 3、 本集团与关联方之间的交易
- (1) 与关联方之间的交易金额如下：

	<u>2018 年</u> <u>金额</u>	<u>2017 年</u> <u>金额</u>
担保收入	-	18,410,977.70
投资收益	14,942,833.30	19,583,239.30
对外解除担保	(1,271,200,000.00)	-
发放委托贷款	749,000,000.00	-
收回发放的委托贷款	(15,000,000.00)	-

- (2) 与关联方之间的交易于资产负债表日的余额如下：

	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u>
资产		
应收款项类投资	527,599,200.00	99,801,686.19
可供出售金融资产	98,957,553.97	164,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	71,880,000.00	99,650,197.65
表外业务		
担保责任余额	-	1,271,200,000.00

(3) 附注十一、3(1) 和附注十一、3(2) 涉及交易的关联方与本集团的关系

公司名称	与本集团关系	与本公司关系
海航资本集团有限公司	本集团的股东	本公司的股东
海宁宏达小额贷款股份有限公司	本集团股东的子公司	本公司股东的子公司
中国金融投资管理有限公司	合营企业	合营企业
聚宝互联科技（北京）股份有限公司	受本集团股东控制的企业	受本公司股东控制的企业
杭州富阳中合优度投资管理合伙企业（有限合伙）	本集团子公司作为管理人的有限合伙企业	本公司子公司作为管理人的有限合伙企业

十二、资本管理

本集团及本公司资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团及本公司对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。

本集团及本公司定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团及本公司考虑的因素包括：本集团及本公司未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团及本公司，本集团及本公司将会调整资本结构。

本集团及本公司报告期内的资本管理战略保持一致。

针对担保业务，本集团及本公司定期监测单一客户的担保余额以及本集团内从事担保业务的公司的担保余额与股本总额的倍数，以保持资本风险处于可接受的范围内。

十三、上年比较数字

如附注三、22 所述，本集团对部分会计政策进行了变更，并按规定进行了追溯调整（包括对可比期间数字的调整）。为了方便作出相应比较，本集团对本财务报表中 2017 年度的某些项目进行了重分类调整。