

审计报告

建安投资控股集团有限公司

会审字[2019] 4882 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

建安投资控股集团有限公司
2016 年-2018 年审计报告

目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4-5
3	合并利润表	6
4	合并现金流量表	7
5	合并所有者权益变动表	8-10
6	资产负债表	11-12
7	利润表	13
8	现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15-17
10	财务报表附注	18-101

会审字[2019] 4882 号

审 计 报 告

建安投资控股集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了建安投资控股集团有限公司（以下简称建安集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2017 年度及 2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建安集团 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2017 年度以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估建安集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建安集团、终止运

营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建安集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对建安集团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建安集团不能持续经营。

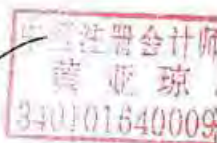
（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就建安集团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。

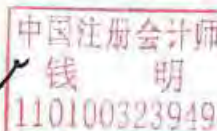
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2019年4月25日

编制单位：建安投资控股集团有限公司

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	13,542,399,744.90	13,116,632,753.74	12,394,041,284.44
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	348,750.00	429,000.00	435,750.00
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	五、3	19,436,565,631.73	16,460,189,345.49	8,071,556,232.45
预付款项	五、4	7,771,750,548.95	4,802,286,133.30	4,929,978,795.68
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、5	18,295,390,750.31	27,223,568,746.90	21,549,074,457.12
买入返售金融资产				
存货	五、6	36,888,429,226.66	29,693,799,634.43	36,286,012,252.17
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五、7	1,504,879,852.28	705,834,992.60	216,855,198.52
其他流动资产	五、8	3,421,110,922.49	5,841,770,142.45	7,015,042,851.34
流动资产合计		100,860,875,427.32	97,844,510,748.91	90,462,996,821.72
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	五、9	4,313,903,590.33	4,586,132,766.33	4,837,878,791.27
持有至到期投资	五、10	60,000,000.00		
长期应收款	五、11	764,257,128.55	598,123,897.54	320,488,497.44
长期股权投资	五、12	1,923,507,508.95	2,274,256,954.85	1,667,484,434.26
投资性房地产	五、13	1,230,062,083.91	1,813,016,750.00	2,862,336,100.00
固定资产	五、14	1,463,016,945.14	2,025,697,561.29	1,711,480,045.60
在建工程	五、15	8,180,889,362.80	8,631,981,313.12	7,381,024,645.60
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、16	680,718,802.64	356,207,258.73	3,728,579.36
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、17	38,799,511.64	17,214,354.24	14,187,542.69
递延所得税资产	五、18	59,456,685.49	44,550,900.58	22,083,549.52
其他非流动资产	五、19	2,268,948,950.36	1,691,795,415.58	1,389,244,029.75
非流动资产合计		20,983,560,569.81	22,038,977,172.26	20,209,936,215.49
资产总计		121,844,435,997.13	119,883,487,921.17	110,672,933,037.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韦翔

印于敏

张辉

合并资产负债表（续）

编制单位：建安控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、20	448,570,000.00	629,665,000.00	322,100,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	五、21	2,048,037,534.45	1,705,926,077.37	1,069,395,380.92
预收款项	五、22	1,883,019,899.34	618,198,279.59	370,120,235.23
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、23	59,302,219.69	42,888,795.60	35,138,099.32
应交税费	五、24	356,872,350.39	353,769,472.13	176,196,103.99
其他应付款	五、25	4,900,767,066.43	10,816,884,762.34	9,390,280,792.48
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、26	8,679,608,283.62	4,731,381,894.18	3,855,593,960.87
其他流动负债	五、27	5,338,720,353.48	1,765,056,545.55	198,870,020.62
流动负债合计		23,714,897,707.40	20,663,770,826.76	15,417,694,593.43
非流动负债：				
长期借款	五、28	34,611,209,138.92	34,874,878,341.79	32,452,281,978.15
应付债券	五、29	13,730,738,064.23	12,625,622,013.23	9,996,252,693.74
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、30	4,985,230,266.41	6,630,986,326.02	7,493,494,968.72
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、31	67,186,038.39	73,410,336.20	78,395,588.87
递延所得税负债	五、18	4,586,365.38	52,665,928.59	21,206,267.00
其他非流动负债				
非流动负债合计		53,398,949,873.33	54,257,562,945.83	50,041,631,496.48
负债合计		77,113,847,580.73	74,921,333,772.59	65,459,326,089.91
所有者权益：				
实收资本	五、32	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、33	26,619,933,410.18	26,917,960,748.91	27,820,710,187.80
减：库存股				
其他综合收益	五、34	-609,717,981.11	157,997,785.76	62,243,992.43
专项储备	五、35	9,554,637.98	9,283,319.42	5,257,923.84
盈余公积	五、36	277,626,913.31	267,852,828.86	257,493,306.55
一般风险准备	五、37	30,292,244.62	19,295,629.86	17,161,678.52
未分配利润	五、38	5,629,551,475.96	4,956,657,545.16	4,200,871,666.92
归属于母公司所有者权益合计		34,957,240,700.94	35,329,047,857.97	35,363,738,956.06
少数股东权益		9,773,347,715.46	9,633,106,290.61	9,849,867,991.24
所有者权益合计		44,730,588,416.40	44,962,154,148.58	45,213,606,947.30
负债和所有者权益总计		121,844,435,997.13	119,883,487,921.17	110,672,933,037.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韦翔

于敏

张辉

合并利润表

编制单位：永安投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		11,918,110,163.24	14,446,699,356.97	10,216,718,402.51
其中：营业收入	五、39	11,918,110,163.24	14,446,699,356.97	10,216,718,402.51
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		12,020,028,962.34	14,328,607,996.45	10,120,447,102.26
其中：营业成本	五、39	10,452,111,567.90	12,587,118,443.19	9,209,479,091.18
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、40	64,714,247.27	117,434,371.18	56,846,751.82
销售费用		153,179,824.22	152,460,963.34	190,665,402.25
管理费用		299,934,399.40	228,593,451.30	197,065,776.18
研发费用				
财务费用	五、41	966,197,657.64	1,111,797,006.63	415,309,760.40
其中：利息费用		1,367,794,622.64	1,629,436,536.02	668,240,041.61
利息收入		405,642,041.66	527,956,680.28	264,928,678.97
资产减值损失	五、42	83,891,265.91	131,203,760.81	51,080,320.43
加：其他收益	五、43	42,420,784.52	27,079,382.13	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	210,163,551.05	71,292,310.74	114,822,645.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,689,667.62	-4,165,877.21	67,495,843.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	418,411.52	-40,613,440.00	-(5,144,800.00)
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,083,947.99	175,849,613.39	195,949,145.47
加：营业外收入	五、46	938,827,310.79	879,493,169.95	820,246,075.66
减：营业外支出	五、47	8,262,778.21	3,343,108.07	7,662,243.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,081,648,480.57	1,051,999,675.27	1,008,532,977.73
减：所得税费用	五、48	159,128,099.42	112,973,741.24	54,493,406.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		922,520,381.15	939,025,934.03	954,039,571.02
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		922,520,381.15	939,025,934.03	954,039,571.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		719,664,630.01	818,484,151.89	806,498,370.13
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		202,855,751.14	120,541,782.14	147,541,200.89
六、其他综合收益的税后净额		-767,715,766.87	67,813,984.76	-21,670,335.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-767,715,766.87	95,753,793.33	-21,670,335.00
（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变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其 他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-767,715,766.87	95,753,793.33	-21,670,335.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-767,715,766.87	138,650,185.76	
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			-42,896,392.43	-21,670,335.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-27,939,808.57	
七、综合收益总额		154,804,614.28	1,006,839,918.79	932,369,236.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-48,051,136.86	914,237,945.22	784,828,035.13
归属于少数股东的综合收益总额		202,855,751.14	92,601,973.57	147,541,200.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韦翔

印于敏

张辉

编制单位：建发投资控股集团有限公司

合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		8,491,172,404.61	5,931,854,282.86	6,921,252,166.37
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	7,806,635,342.96	6,058,110,833.56	6,502,382,671.45
经营活动现金流入小计		16,297,807,747.57	11,989,965,116.42	13,423,634,837.82
购买商品、接受劳务支付的现金		15,310,466,649.02	3,462,715,810.55	7,841,896,168.09
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		332,373,628.33	204,977,098.45	131,779,708.27
支付的各项税费		388,068,888.25	291,417,699.87	435,020,787.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	4,242,256,211.48	7,409,278,469.38	4,940,449,693.33
经营活动现金流出小计		20,273,165,377.08	11,368,389,078.25	13,349,146,357.63
经营活动产生的现金流量净额		-3,975,357,629.51	621,576,038.17	74,488,480.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,967,119,030.31	1,545,671,400.00	
取得投资收益收到的现金		176,238,679.05	82,240,407.22	45,851,974.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,161,170.32	512,549.18	
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		5,202,590.49		
投资活动现金流入小计		2,152,721,470.17	1,628,424,356.40	45,851,974.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,939,031,178.39	2,155,850,786.52	1,562,380,572.14
投资支付的现金		2,270,324,844.17	4,167,555,038.65	24,238,058,525.27
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		4,229,346,022.56	6,323,405,825.17	25,800,439,097.41
投资活动产生的现金流量净额		-2,076,624,552.39	-4,694,981,468.77	-25,754,587,122.94
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		309,484,849.10	398,700,609.10	765,748,416.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		78,053,546.10	242,833,722.53	71,000,000.00
取得借款收到的现金		16,369,036,704.83	9,760,193,787.88	22,813,456,081.38
发行债券收到的现金		8,861,850,000.00	4,768,145,200.00	7,989,811,704.52
收到其他与筹资活动有关的现金		2,421,600,000.00	228,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		27,962,871,553.93	15,155,039,596.98	31,569,016,202.70
偿还债务支付的现金		18,063,842,619.63	5,631,340,000.00	1,207,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,431,343,199.56	2,802,233,660.57	742,993,272.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,164,659.68		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43		2,281,600,000.00	
筹资活动现金流出小计		21,495,185,819.19	10,715,173,660.57	1,950,233,272.35
筹资活动产生的现金流量净额		6,467,685,734.74	4,439,865,936.41	29,618,782,930.35
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		415,703,552.84	366,460,505.81	3,938,684,287.60
加：期初现金及现金等价物余额		11,813,976,439.90	11,447,515,934.09	7,508,831,646.49
六、期末现金及现金等价物余额		12,229,679,992.74	11,813,976,439.90	11,447,515,934.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韦翔

印于敏

张辉



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽安粮控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币元

2018年度													
归属于母公司所有者权益													
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	盈余公积	其他综合收益	专项储备	商誉	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				26,917,960,748.91		157,097,785.76	9,283,219.42		267,852,838.86	4,956,657,545.16	9,633,106,290.61	44,962,154,148.58
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	3,000,000,000.00				26,917,960,748.91		157,097,785.76	9,283,219.42		267,852,838.86	4,956,657,545.16	9,633,106,290.61	44,962,154,148.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-298,027,136.73		-767,715,766.87	271,218.56		10,996,614.76	672,892,930.80	140,241,424.85	-231,565,732.18
(一) 综合收益总额							-767,715,766.87						
(二) 所有者投入和减少资本					-298,027,136.73								
1. 股东投入资本					355,452,092.85								
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					-553,479,432.58								
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									9,774,084.45	10,996,614.76	-46,270,699.21	-35,588,361.11	61,588,361.11
2. 提取一般风险准备									9,774,084.45		-9,774,084.45		
3. 对股东的分配										10,996,614.76	-10,996,614.76		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-26,000,000.00		
5. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取								271,218.56				260,678.63	531,097.19
2. 本期使用								2,984,097.52				2,867,073.08	5,851,171.60
(六) 其他								2,712,778.96				2,666,335.45	5,319,174.41
四、本期末余额	3,000,000,000.00				26,619,933,612.18		-609,717,981.11	9,554,437.98		277,626,923.31	5,629,551,475.96	9,773,347,716.46	44,730,588,416.40

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韦翔

印敏

张辉



合并所有者权益变动表

编制单位：北京圣安控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币元

2017年度												
归属于母公司所有者权益												
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				27,820,710,187.80		62,243,093.43	5,257,023.84	257,493,506.58	17,161,678.52	4,300,871,666.92	45,213,606,947.30
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	3,000,000,000.00				27,820,710,187.80		62,243,093.43	5,257,023.84	257,493,506.58	17,161,678.52	4,300,871,666.92	45,213,606,947.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-902,749,438.89		95,753,793.33	-4,025,395.58	10,359,322.31	2,133,951.34	-785,785,978.24	-251,452,798.72
(一)综合收益总额							95,753,793.33					
(二)所有者投入和减少资本					-902,749,438.89							
1.股东投入资本					142,038,640.15							
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					-1,044,788,079.04							
(三)利润分配												
1.提取盈余公积									10,359,322.31	2,133,951.34	-62,698,271.65	-49,205,000.00
2.提取一般风险准备									10,359,322.31		-10,359,322.31	
3.对股东分配										2,133,951.34	-2,133,951.34	
4.优先股股利变动(包括转留存收益)											-50,205,000.00	-50,205,000.00
5.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	3,000,000,000.00				26,917,960,748.91		157,997,885.76	9,381,637.26	267,852,828.89	19,295,629.86	4,256,657,545.16	44,962,154,148.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韦翔

印敏

张辉

合并所有者权益变动表

编制单位：建安控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币元

	2016年度										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				27,117,265,263.43	83,914,327.43	1,270,744.18	242,222,344.59	7,526,090.18	3,455,539,217.71	43,032,004,298.32
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	3,000,000,000.00				27,117,265,263.43	83,914,327.43	1,270,744.18	242,222,344.59	7,526,090.18	3,455,539,217.71	43,032,004,298.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					703,504,424.37	-21,670,335.00	3,487,179.66	15,171,161.96	9,635,588.34	715,542,890.44	9,134,325,100.80
(一) 综合收益总额						-21,670,335.00					
(二) 所有者投入和减少资本					703,504,424.37					896,498,376.13	1,600,000,000.00
1. 所有者投入资本					703,504,424.37					896,498,376.13	1,600,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								15,171,161.96	9,635,588.34	-74,805,750.10	-50,000,000.00
2. 提取一般风险准备								15,171,161.96		43,171,161.96	
3. 对股东的分配									9,635,588.34	-9,635,588.34	
4. 被投资单位宣告派发的现金股利										-50,000,000.00	
5. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							3,487,179.66				3,487,179.66
1. 本期提取							6,335,269.72				6,335,269.72
2. 本期使用							3,248,090.06				3,248,090.06
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,000,000,000.00				27,820,769,687.80	62,243,992.43	5,257,923.84	257,493,506.55	17,161,678.52	4,200,871,666.92	52,132,009,472.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张辉

印

韦翔



母公司资产负债表

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		3,452,393,255.18	4,570,099,832.39	3,808,441,060.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		348,750.00	429,000.00	435,750.00
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十三、1	3,698,261,948.38	5,355,771,948.38	2,323,592,278.38
预付款项		18,275,171.54	20,263,546.95	736,783.00
其他应收款	十三、2	14,978,142,853.98	20,625,693,115.43	18,020,533,349.62
存 货		740,356,670.68	496,370,828.28	12,888,537,063.70
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		148,326,885.64	1,564,269,435.77	2,669,627,965.68
流动资产合计		23,036,105,535.40	32,632,897,707.20	39,711,904,250.64
非流动资产：				
可供出售金融资产		3,338,021,595.18	4,213,120,268.20	1,970,187,121.24
持有至到期投资		60,000,000.00		
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	43,479,947,401.80	40,951,486,277.05	28,446,631,162.47
投资性房地产				
固定资产		3,583,036.56	4,172,004.03	6,802,821.61
在建工程		140,959,464.04	150,464,677.56	263,303,431.41
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		1,345,331.90	1,412,836.11	1,088,147.89
开发支出				
商 誉				
长期待摊费用		1,399,777.26	1,409,994.07	1,788,149.93
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		47,025,256,606.74	45,322,066,057.02	30,689,800,834.55
资产总计		70,061,362,142.14	77,954,963,764.22	70,401,705,085.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韦翔

印于敏

张辉

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		57,606,489.50	60,588,378.42	303,297,441.28
预收款项		89,334,952.97	150,760,263.93	236,820,683.34
应付职工薪酬		3,141,751.31	2,749,801.08	2,535,772.17
应交税费		33,309,672.91	76,020,794.40	52,209,788.56
其他应付款		13,650,112,831.30	23,519,488,520.49	20,651,466,209.28
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		3,159,069,696.20	978,191,894.18	835,296,385.11
其他流动负债		4,998,623,396.23	1,499,800,000.00	
流动负债合计		21,991,198,790.42	26,287,599,652.50	22,081,626,279.74
非流动负债：				
长期借款		10,078,210,000.00	11,240,080,000.00	9,137,080,000.00
应付债券		8,190,079,445.18	9,637,076,470.23	7,009,146,150.96
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		147,873,000.00	147,873,000.00	477,873,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债			48,204,228.59	
其他非流动负债				
非流动负债合计		18,416,162,445.18	21,073,233,698.82	16,624,099,150.96
负债合计		40,407,361,235.60	47,360,833,351.32	38,705,725,430.70
所有者权益：				
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		24,733,771,617.23	24,977,926,201.21	26,277,776,351.70
减：库存股				
其他综合收益		-623,103,081.11	144,612,685.76	
专项储备				
盈余公积		271,361,057.58	261,586,973.13	251,227,650.82
未分配利润		2,271,971,312.84	2,210,004,552.80	2,166,975,651.97
所有者权益合计		29,654,000,906.54	30,594,130,412.90	31,695,979,654.49
负债和所有者权益总计		70,061,362,142.14	77,954,963,764.22	70,401,705,085.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韦翔

印于敏

张辉

母公司利润表

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三、4	67,573,832.97	3,665,686,449.82	3,071,831,422.79
减：营业成本	十三、4	64,750,792.00	3,393,150,107.37	2,965,979,032.27
税金及附加		1,745,090.25	14,519,293.87	13,544,940.96
销售费用		19,788,515.63	37,091,950.19	46,515,859.24
管理费用		24,229,211.27	53,438,478.45	46,700,514.71
研发费用				
财务费用		315,689,819.35	366,609,634.49	97,122,432.03
其中：利息费用			737,394,458.14	401,043,198.00
利息收入			392,152,635.93	304,082,902.52
资产减值损失		12,883,264.86	-6,005,562.32	9,720,544.32
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	221,672,517.07	96,211,468.89	161,247,704.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,481,219.52	-14,534,631.93	48,739,482.21
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-80,250.00	-6,750.00	-18,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-149,920,593.32	-96,912,733.34	53,477,803.74
加：营业外收入		250,322,789.09	200,514,373.09	99,164,380.22
减：营业外支出		2,661,351.28	8,416.61	930,564.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,740,844.49	103,593,223.14	151,711,619.57
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,740,844.49	103,593,223.14	151,711,619.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,740,844.49	103,593,223.14	151,711,619.57
（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		-767,715,766.87	144,612,685.76	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其 他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-767,715,766.87	144,612,685.76	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-767,715,766.87	144,612,685.76	
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		-669,974,922.38	248,205,908.90	151,711,619.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韦翔

于敏

张辉

母公司现金流量表

编制单位：建发投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,667,769,503.98	576,537,372.42	2,031,787,309.78
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		15,626,121,019.63	2,612,177,086.36	6,241,096,765.87
经营活动现金流入小计		17,293,890,523.61	3,188,714,458.78	8,272,884,075.65
购买商品、接受劳务支付的现金		257,286,393.81	1,619,379,875.85	2,215,576,721.34
支付给职工以及为职工支付的现金		8,996,372.20	15,167,849.27	12,296,256.56
支付的各项税费		10,607,148.66	29,553,334.04	34,548,654.71
支付其他与经营活动有关的现金		18,240,716,250.31	41,995,820.21	5,134,446,194.22
经营活动现金流出小计		18,517,606,164.98	1,705,096,879.37	7,396,867,826.83
经营活动产生的现金流量净额		-1,223,715,641.37	1,482,617,579.41	876,016,248.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		5,806,495,437.43	1,155,931,000.00	
取得投资收益收到的现金		43,958,733.52	47,360,111.79	46,680,349.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		412,635.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		5,850,866,805.95	1,203,291,111.79	46,680,349.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,089,491.32	73,745,007.77	129,534,222.90
投资支付的现金		7,237,487,691.49	5,292,027,518.80	6,064,818,394.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		7,242,577,182.81	5,365,772,526.57	6,194,352,617.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,391,710,376.86	-4,162,481,414.78	-6,147,672,267.95
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	700,000,000.00	220,000,000.00
取得借款收到的现金		8,880,050,000.00	7,930,145,200.00	9,284,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,380,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		10,460,050,000.00	8,630,145,200.00	9,504,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,826,920,000.00	2,154,000,000.00	2,668,545,471.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,505,410,558.98	1,374,622,592.50	713,567,532.20
支付其他与筹资活动有关的现金		1,490,000,000.00	1,660,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		8,822,330,558.98	5,188,622,592.50	3,382,113,003.86
筹资活动产生的现金流量净额		1,637,719,441.02	3,441,522,607.50	6,121,886,996.14
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		-977,706,577.21	761,658,772.13	850,230,977.01
加：期初现金及现金等价物余额		4,430,099,832.39	3,668,441,060.26	2,818,210,083.25
六、期末现金及现金等价物余额		3,452,393,255.18	4,430,099,832.39	3,668,441,060.26

法定代表人：

韦翔

主管会计工作负责人：

印于敏

会计机构负责人：

张辉



母公司所有者权益变动表

编制单位：凯来投资控股集团有限公司

项目	2018年度							单位：元 币种：人民币		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	优先股	永续债	其他	24,977,926,201.21	144,612,685.76		261,586,973.13	2,210,004,552.80	30,594,130,412.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,000,000,000.00				24,977,926,201.21	144,612,685.76		261,586,973.13	2,210,004,552.80	30,594,130,412.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-244,154,583.98	-767,715,766.87		9,774,084.45	61,966,760.04	-940,129,506.36
(一) 综合收益总额						-767,715,766.87			97,740,844.49	-669,974,922.38
(二) 所有者投入和减少资本					200,000,000.00					200,000,000.00
1. 股东投入资本					200,000,000.00					200,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								9,774,084.45	-35,774,084.45	-26,000,000.00
2. 对所有者分配的分配								9,774,084.45	-9,774,084.45	
3. 其他									-26,000,000.00	-26,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					-444,154,583.98					
四、本年年末余额	3,000,000,000.00				24,733,771,617.23	-623,103,081.11		271,361,057.58	2,271,971,312.84	29,654,000,906.54

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

法定代表人：

韦翔

主管会计工作负责人：

印敏

会计机构负责人：

张辉

母公司所有者权益变动表



编制单位：上海盛业控股集团有限公司

项目	2017年度						单位：元 币种：人民币			
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	优先股	永续债	其他	26,277,776,351.70			251,227,650.82	2,166,975,651.97	31,695,979,654.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,000,000,000.00				26,277,776,351.70			251,227,650.82	2,166,975,651.97	31,695,979,654.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,299,850,150.49			10,359,322.31	43,028,900.83	-1,101,849,241.59
(一) 综合收益总额								144,612,685.76		
(二) 所有者投入和减少资本								144,612,685.76		
1. 股东投入资本					-1,299,850,150.49				103,593,223.14	248,205,908.90
2. 其他权益工具持有者投入资本					700,000,000.00					-1,299,850,150.49
3. 股份支付计入所有者权益的金额										700,000,000.00
4. 其他										
(三) 利润分配					-1,999,850,150.49					-1,999,850,150.49
1. 提取盈余公积								10,359,322.31	-60,564,322.31	-50,205,000.00
2. 对所有者分配的分配								10,359,322.31	-10,359,322.31	
3. 其他									-50,205,000.00	-50,205,000.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	3,000,000,000.00				24,977,926,201.21			144,612,685.76	2,210,004,552.80	30,594,130,412.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韦翔

印敏

张辉



母公司所有者权益变动表

编制单位：上海投资控股集团有限公司		2016年度										单位：元 币种：人民币	
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000,000.00				26,042,919,889.56				236,056,488.86	2,064,637,254.65	31,343,613,633.07		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	3,000,000,000.00				26,042,919,889.56				236,056,488.86	15,797,939.71	15,797,939.71		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					234,856,462.14				236,056,488.86	2,080,435,194.36	31,359,411,572.78		
(一) 综合收益总额									15,171,161.96	86,540,457.61	336,568,081.71		
(二) 所有者投入和减少资本										151,711,619.57	151,711,619.57		
1. 股东投入资本					234,856,462.14						234,856,462.14		
2. 其他权益工具持有者投入资本					234,856,462.14						234,856,462.14		
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									15,171,161.96	-65,171,161.96	-50,000,000.00		
2. 对所有者分配									15,171,161.96	-15,171,161.96			
3. 其他										-50,000,000.00	-50,000,000.00		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	3,000,000,000.00				26,277,776,351.70				251,227,650.82	2,166,975,651.97	31,695,979,654.49		

法定代表人：

韦翔

主管会计工作负责人：

印于敏

会计机构负责人：

张辉

建安投资控股集团有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1. 公司概况

建安投资控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由亳州市国有资产监督管理委员会投资成立的有限责任公司, 前身为亳州城市建设投资有限责任公司, 成立于 2002 年 9 月 12 日, 取得企业法人营业执照号为: 3412811000956。依据 2002 年 9 月 2 日亳州市人民政府亳政秘[2002]71 号《关于成立亳州城市建设投资有限责任公司的通知》, 本公司原申请设立的注册资本为人民币 10 亿元。2007 年 8 月 12 日, 依据亳州市国有资产监督管理委员会国资管[2007]26 号文件《关于亳州城市建设投资有限责任公司减资等相关事宜的通知》, 本公司申请减少注册资本人民币 70,000 万元, 减资后注册资本为人民币 30,000 万元。2010 年 5 月 4 日, 依据亳州市国有资产监督管理委员会国资管[2010]4 号文件《关于增加亳州城市建设投资有限责任公司注册资金的批复》, 本公司申请增加注册资本人民币 70,000 万元, 增资后注册资本为人民币 100,000 万元。2012 年 12 月 31 日, 经亳州市工商行政管理局核准, 公司名称由亳州城市建设投资有限责任公司更名为亳州建设投资集团有限公司, 企业法人营业执照号变更为: 341600000002710。依据 2014 年 6 月 26 日亳州市人民政府亳政秘[2014]60 号《亳州市人民政府关于变更亳州建设投资集团有限公司有关事项的通知》, 本公司申请增加注册资本人民币 200,000 万元, 增资后注册资本为人民币 300,000 万元。2014 年 6 月 27 日, 经亳州市工商行政管理局核准, 公司名称由亳州建设投资集团有限公司更名为建安投资控股集团有限公司。

本公司主要经营范围: 市政公用设施投资建设、经营; 房地产开发、经营; 工业项目投资、经营; 土地开发、经营; 交通投资、水务投资、旅游投资、项目投资、股权投资、债券投资及相关部门授权的其他领域的投资。

本公司子公司的经营和服务范围主要为: 为各类企、事业单位和个人贷款提供担保、咨询服务; 为各类企、事业单位和个人贷款提供经济合同担保服务; 为各类投资、融资

担保提供中介及咨询服务；对受市政府（国资委）委托的国有资产进行管理和经营；交通设施投资；平面设计，广告创意；物业管理；房屋租赁；铁路及相关项目的投资建设；项目运营管理；工程咨询；金属材料、建筑材料、工程机械销售；创业投资及代理创业投资业务；创业投资咨询业务、创业投资管理服务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；殡葬礼仪服务、丧葬用品服务；实业投资与咨询、房地产开发与销售、仓储服务；城镇基础设施建设、投资、经营服务；城市污水处理；文化旅游项目开发、景区景点经营等。

公司注册地址：安徽省亳州市仙翁路 789 号。

公司法定代表人：韦 翔

财务报告批准报出日：本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	级次	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
				直接	间接
1	1	安徽安诚金融控股集团有限公司	安诚集团	100.00	-
2	2	亳州城建发展控股集团有限公司	城建集团	100.00	-
3	3	亳州文化旅游控股集团有限公司	文旅集团	100.00	-
4	4	亳州交通投资控股集团有限公司	交投集团	100.00	-
5	5	安徽安诚资本有限公司	安诚资本	100.00	-
6	6	亳州保安服务股份有限公司	亳州保安	66.67	33.33
7	7	亳州金地建设投资有限责任公司	金地建投	51.00	-
8	8	涡阳县金阳城市建设投资有限公司	金阳建投	51.00	-
9	9	利辛县城乡建设投资有限公司	利辛建投	51.00	-
10	10	蒙城县漆园城市建设投资有限公司	漆园建投	51.00	-
11	11	亳州市金地融资担保有限公司	金地担保	21.82	29.82
12	12	亳州市安盛财务咨询有限公司	安盛咨询	100.00	-
13	13	安徽省安晨医药有限公司	安晨医药	100.00	-
14	14	安徽安诚安全科技有限公司	安诚安全	100.00	-
15	15	亳州市徽银创盈中小企业发展基金（有限合伙）	徽银创盈	19.90	79.60
16	16	芜湖新华雍泰四号投资管理合伙企业（有限合伙）	新华雍泰	-	99.33
17	17	亳州市规划建筑设计有限公司	亳州规划	100.00	-
18	1-1	亳州市融资担保有限责任公司	亳州融资担保	-	85.57

19	1-2	安徽中财租赁有限责任公司	中财租赁	-	96.00
20	1-3	亳州药都小额贷款有限公司	药都小贷	-	100.00
21	1-4	安徽艾瑞贷信息技术服务有限公司	艾瑞贷	-	100.00
22	1-5	安徽汇博金融信息服务有限公司	汇博金融	-	100.00
23	1-6	亳州安汇企业管理咨询有限公司	安汇管理	-	52.90
24	1-7	亳州药都典当有限公司	药都典当	-	100.00
25	1-8	亳州市创智金融服务有限公司	创智金融	-	100.00
26	1-9	安昇（天津）商业保理有限责任公司	安昇保理	-	100.00
27	1-10	亳州国厚安诚资产管理有限责任公司	国厚安诚	-	45.00
28	1-11	安诚瑞盈（深圳）商业保理有限公司	安诚瑞盈	-	75.00
29	1-12	安徽安诚供应链管理有限公司	安诚供应链	-	100.00
30	1-13	创宏（天津）股权投资基金管理有限公司	创宏基金	-	100.00
31	2-1	亳州文州宜居投资有限责任公司	文州宜居	-	100.00
32	2-2	亳州庄周宜居投资有限责任公司	庄周宜居	-	100.00
33	2-3	亳州乐行宜居投资有限责任公司	乐行宜居	-	100.00
34	2-4	亳州谯陵宜居投资有限责任公司	谯陵宜居	-	68.75
35	2-5	亳州建投房地产开发有限公司	建投房地产	-	100.00
36	2-5-1	亳州市宜居物业管理有限公司	宜居物业	-	100.00
37	2-5-2	亳州药都评估测绘服务有限责任公司	药都测绘	-	100.00
38	2-5-3	亳州绿建置业有限公司	绿建置业	-	100.00
39	2-5-4	亳州博盛园林景观工程有限公司	博盛园林	-	100.00
40	2-5-5	亳州鼎诚商业运营管理有限公司	鼎诚商业	-	100.00
41	2-5-6	亳州市众创科技创业服务有限公司	众创科技	-	100.00
42	2-5-6-1	亳州市谯城区青年创客空间职业技术学校	创客职校	-	100.00
43	2-5-7	亳州市恒通城市管网运营有限公司	恒通管网	-	100.00
44	2-5-8	亳州建瓴置业有限公司	建瓴置业	-	100.00
45	2-5-9	亳州建投三巽置业有限公司	建投三巽	-	51.00
46	2-6	亳州市互联网佳创业示范园运营有限公司	互联网佳	-	100.00
47	2-6-1	亳州市谯城区互联网佳职业培训学校	互联职校	-	100.00
48	2-7	亳州水务投资有限公司	水务投资	-	100.00
49	2-7-1	亳州国翔污水处理运营有限公司	国翔污水	-	100.00
50	2-7-2	亳州市城市排水有限责任公司	城市排水	-	100.00
51	2-8	亳州建工有限公司	亳州建工	-	51.00
52	2-8-1	亳州建工劳务有限公司	建工劳务	-	100.00

53	3-1	亳州城镇发展股份有限公司	城镇发展	-	100.00
54	3-1-1	亳州聚医堂国医健康管理有限公司	聚医堂	-	100.00
55	3-2	亳州市新农村建设开发有限公司	新农村建设	-	100.00
56	3-2-1	亳州福泽殡仪服务有限公司	福泽殡仪	-	100.00
57	3-2-2	亳州福寿殡葬服务有限公司	福寿殡葬	-	100.00
58	3-2-3	亳州林拥城生态园林科技有限公司	林拥城	-	100.00
59	3-4	亳州市文化旅游发展有限责任公司	文旅公司	-	100.00
60	3-4-1	亳州市药都国际旅行社有限公司	药都旅行社	-	100.00
61	3-4-2	亳州市药都景区管理有限责任公司	药都景区管理	-	100.00
62	3-4-3	亳州亳药花海投资运营管理有限公司	亳药花海	-	100.00
63	3-5	亳州药都旅游发展有限公司	药都旅游	-	100.00
64	3-5-1	亳州市尚汤温泉酒店运营管理有限公司	尚汤温泉	-	100.00
65	3-5-2	亳州市畅游旅游交通有限责任公司	畅游旅游	-	100.00
66	3-5-3	亳州市尚善展览服务有限公司	尚善展览	-	100.00
67	3-5-4	亳州市华佗五禽戏发展有限公司	华佗五禽戏	-	100.00
68	3-5-5	亳州市古都文化旅游服务有限公司	古都文化	-	100.00
69	3-5-6	亳州市建安文化艺术有限责任公司	建安文化	-	100.00
70	3-5-7	亳州爱游旅游电子商务有限公司	爱游旅游	-	100.00
71	3-5-8	亳州市药都旅游商品开发有限公司	商品开发	-	100.00
72	3-5-9	亳州花海书舍酒店管理有限公司	花海书舍	-	60.00
73	3-5-10	亳州餐天地餐饮管理有限责任公司	餐天地	-	100.00
74	3-6	亳州锐艺文化传媒有限公司	锐艺文化	-	100.00
75	3-6-1	亳州风采体育发展有限公司	风采体育	-	100.00
76	4-1	亳州市交投广告有限责任公司	交投广告	-	100.00
77	4-2	亳州市交通资产管理有限责任公司	交通资产管理	-	100.00
78	4-2-1	亳州通润建材有限责任公司	通润建材	-	51.00
79	4-3	亳州铁路建设投资有限责任公司	铁路建投	-	100.00
80	4-4	安徽省安车交通运输有限公司	安车交通	-	100.00
81	4-4-1	安徽安行天下驾驶培训股份有限公司	安行天下	-	100.00
82	4-4-2	亳州安旅旅游客运有限公司	安旅旅游	-	100.00
83	4-4-3	亳州市安易行停车服务有限公司	安易行	-	100.00
84	4-4-4	亳州市安源机动车安全技术检测有限公司	安源检测	-	100.00
85	4-4-4-1	亳州市安捷机动车检测有限公司	安捷检测	-	65.00
86	4-4-5	亳州市安腾弱电工程有限公司	安腾弱电	-	100.00

87	4-4-6	亳州建投汽车运输有限责任公司	建投汽车	-	100.00
88	4-4-7	亳州建投安天汽车贸易服务有限公司	安天汽贸	-	100.00
89	4-4-8	亳州安途车辆维修服务有限公司	安途车辆	-	100.00
90	4-4-9	亳州安安校车服务有限公司	安安校车	-	100.00
91	4-4-10	安徽左右交通工程有限公司	左右交通	-	100.00
92	4-5	亳州市公共交通有限责任公司	公共交通	-	100.00
93	4-5-1	亳州好管佳物业管理有限责任公司	好管佳物业	-	100.00
94	4-5-2	亳州市公交汽车维修有限责任公司	公交汽修	-	100.00
95	4-5-3	亳州市公交出租有限责任公司	公交出租	-	100.00
96	4-5-4	亳州市公交广告有限责任公司	公交广告	-	100.00
97	4-6	安徽通正项目管理有限公司	通正项目管理	-	100.00
98	4-7	安徽通达利交通建设管理有限公司	通达利	-	100.00
99	4-8	安徽通茂再生资源有限公司	通茂资源	-	100.00
100	4-9	安徽通祥纤维素有限公司	通祥纤维素	-	100.00
101	4-10	安徽省通业建设发展有限公司	通业建设	-	51.00
102	4-11	安徽通康建设工程有限公司	通康建设	-	100.00
103	5-1	安徽建安投资基金有限公司	建安投资基金	-	100.00
104	5-2	亳州建安投资基金管理有限公司	建安基金管理	-	100.00
105	5-3	亳州市康安投资基金有限公司	康安投资基金	-	100.00
106	5-4	安徽安诚投资管理有限公司	安诚投资	-	100.00
107	5-5	安徽安诚中医药健康产业发展基金有限公司	中医药基金	-	100.00
108	5-6	亳州市创新创业投资有限公司	创新创投	-	100.00
109	5-7	安徽创晟投资有限公司	创晟投资	-	27.78
110	6-1	安徽安泰服务外包有限公司	安泰服务外包	-	51.00
111	6-2	亳州市安鑫劳务派遣有限公司	安鑫劳务	-	100.00
112	6-3	安徽安方信息科技有限公司	安方科技	-	67.00
113	7-1	亳州金地广告有限公司	金地广告	-	100.00
114	7-2	亳州金地秸秆收储有限公司	金地秸秆	-	100.00
115	7-3	亳州金地工程造价咨询有限公司	金地工程造价	-	100.00
116	7-4	亳州市谯城区金地财务咨询服务有限公司	金地财务咨询	-	100.00
117	7-5	亳州市谯城区文化旅游发展有限公司	谯城文旅	-	100.00
118	7-6	亳州市谯城区金地园林绿化有限责任公司	金地园林	-	100.00
119	7-7	亳州市谯城区金地汽车服务有限公司	金地汽车	-	100.00
120	8-1	涡阳县美投建设投资有限公司	涡阳美投	-	100.00

121	10-1	蒙城县公共交通有限责任公司	蒙城公交	-	100.00
122	12-1	安徽质子资产管理有限公司	质子资产	-	100.00

注：上述子公司具体情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

(2)本报告期内合并财务报表范围变化

①本报告期内新增子公司：

序号	级次	子公司全称	报告期间	纳入合并范围原因
1	1-6	亳州安汇企业管理咨询有限公司	2016 年度	新 设
2	1-8	亳州市创智金融服务有限公司	2016 年度	新 设
3	1-9	安昇（天津）商业保理有限责任公司	2016 年度	新 设
4	1-10	亳州国厚安诚资产管理有限责任公司	2016 年度	新 设
5	1-11	安诚瑞盈（深圳）商业保理有限公司	2018 年度	新 设
6	1-12	安徽安诚供应链管理有限公司	2018 年度	新 设
7	1-13	创宏（天津）股权投资基金管理有限公司	2018 年度	新 设
8	2-5-3	亳州绿建置业有限公司	2017 年度	新 设
9	2-5-5	亳州鼎诚商业运营管理有限公司	2016 年度	新 设
10	2-5-6	亳州市众创科技创业服务有限公司	2016 年度	新 设
11	2-5-6-1	亳州市谯城区青年创客空间职业技术学校	2017 年度	新 设
12	2-5-7	亳州市恒通城市管网运营有限公司	2016 年度	新 设
13	2-5-8	亳州建瓴置业有限公司	2018 年度	新 设
14	2-5-9	亳州建投三巽置业有限公司	2018 年度	新 设
15	2-6	亳州市互联网佳创业示范园运营有限公司	2016 年度	新 设
16	2-6-1	亳州市谯城区互联网佳职业培训学校	2017 年度	新 设
17	3-2	亳州市新农村建设开发有限公司	2017 年度	新 设
18	3-2-3	亳州林拥城生态园林科技有限公司	2018 年度	新 设
19	3-4-2	亳州市药都景区管理有限责任公司	2016 年度	新 设
20	3-4-3	亳州亳药花海投资运营管理有限公司	2018 年度	新 设
21	3-5	亳州药都旅游发展有限公司	2016 年度	新 设
22	3-5-2	亳州市畅游旅游交通有限责任公司	2016 年度	新 设
23	3-5-3	亳州市尚善展览服务有限公司	2016 年度	新 设
24	3-5-6	亳州市建安文化艺术有限责任公司	2016 年度	新 设
25	3-5-7	亳州爱游旅游电子商务有限公司	2017 年度	新 设
26	3-5-9	亳州花海书舍酒店管理有限公司	2018 年度	新 设
27	3-5-10	亳州餐天地餐饮管理有限责任公司	2018 年度	新 设

28	3-6-1	亳州风采体育发展有限公司	2018 年度	新 设
29	4-2-1	亳州通润建材有限责任公司	2018 年度	新 设
30	4-4-2	亳州安旅旅游客运有限公司	2017 年度	新 设
31	4-4-3	亳州市安易行停车服务有限公司	2016 年度	新 设
32	4-4-4-1	亳州市安捷机动车检测有限公司	2016 年度	新 设
33	4-4-5	亳州市安腾弱电工程有限公司	2017 年度	新 设
34	4-4-8	亳州安途车辆维修服务有限公司	2016 年度	新 设
35	4-4-9	亳州安安校车服务有限公司	2016 年度	新 设
36	4-4-10	安徽左右交通工程有限公司	2017 年度	新 设
37	4-5	亳州市公共交通有限责任公司	2018 年度	结束托管运营
38	4-5-1	亳州好管佳物业管理有限责任公司	2018 年度	结束托管运营
39	4-5-2	亳州市公交汽车维修有限责任公司	2018 年度	结束托管运营
40	4-5-3	亳州市公交出租有限责任公司	2018 年度	结束托管运营
41	4-5-4	亳州市公交广告有限责任公司	2018 年度	结束托管运营
42	4-6	安徽通正项目管理有限公司	2018 年度	新 设
43	4-7	安徽通达利交通建设管理有限公司	2018 年度	新 设
44	4-8	安徽通茂再生资源有限公司	2018 年度	新 设
45	4-9	安徽通祥纤维素有限公司	2018 年度	新 设
46	4-10	安徽省通业建设发展有限公司	2018 年度	新 设
47	4-11	安徽通康建设工程有限公司	2018 年度	新 设
48	5	安徽安诚资本有限公司	2018 年度	新 设
49	5-1	安徽建安投资基金有限公司	2016 年度	新 设
50	5-2	亳州建安投资基金管理有限公司	2016 年度	新 设
51	5-3	亳州市康安投资基金管理有限公司	2017 年度	新 设
52	5-4	安徽安诚投资管理有限公司	2018 年度	新 设
53	5-5	安徽安诚中医药健康产业发展基金有限公司	2018 年度	新 设
54	5-7	安徽创晟投资有限公司	2016 年度	新 设
55	6-1	安徽安泰服务外包有限公司	2016 年度	新 设
56	6-3	安徽安方信息科技有限公司	2018 年度	新 设
57	7-5	亳州市谯城区文化旅游发展有限公司	2018 年度	新 设
58	13	安徽省安晨医药有限公司	2018 年度	新 设
59	14	安徽安诚安全科技有限公司	2018 年度	新 设
60	15	亳州市徽银创盈中小企业发展基金	2017 年度	新 设
61	16	芜湖新华雅泰四号投资管理合伙企业（有限合伙）	2017 年度	新 设

62	17	亳州市规划建筑设计有限公司	2018 年度	无偿划转
----	----	---------------	---------	------

②本报告期内无减少子公司。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、

负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份

额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减

项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资

资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因

合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日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确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 金融工具

(1) 金融资产的分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，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。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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。

(3) 金融资产转移：

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在

的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认

该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 按类似风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组 合	确定依据	计提方法
行政事业单位	属于行政机关、事业单位往来款项	不计提坏账准备
集团成员单位	属于集团合并范围内企业往来款项	不计提坏账准备
其他性质单位	除上述范围外其他往来款项	按余额 0.5%计提坏账准备

(2) 单项计提坏账准备的应收款项

对已有客观证据表明已发生减值的应收款项，且按类似风险特征组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 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，包括原材料、自持土地使用权、在产品、开发成本、库存商品、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法：

本公司存货中自持土地使用权、开发成本、开发产品等的发出采用个别计价法，其他存货发出时采用加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变

现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用五五转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用五五转销法摊销。

11. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被

投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期

损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。选择公允价值模式计量的依据：

①认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；所在地，通常是指投资性房地产所在的城市。对于大中型城市，应当为投资性房地产所在的城区。

公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

②对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素

投资性房地产公允价值确定原则：公司采用审慎、稳健的原则进行投资性房地产公允价值估价，并针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。

公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或信誉良好的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而

对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

③对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

投资性房地产的公允价值可能发生大幅变动认定如下：

单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值相比，变动幅度大于 5%时；

其他情况。如投资性房地产的建筑实体已经发生严重损坏；投资性房地产 30%以上面积的空置期达到 6 个月以上；其他表明投资性房地产的公允价值可能发生了大幅变动的迹象。

对投资性房地产的公允价值的期末会计核算处理程序：

如公司通过估价认定投资性房地产公允价值期末与期初相比发生大幅变动时，公司财务部门根据市场调研报告的估价结论进行会计处理。如公司通过估价认定公司投资性房地产公允价值期末与期初相比未发生大幅变动时，公司财务部门不进行会计处理。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧, 按固定资产的类别、估计的经济适用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下:

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30-50	3	1.94-3.23
机器设备	8-10	3	9.70-12.13
运输设备	8-10	3	9.70-12.13
电子设备及其他	5	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产, 在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了, 公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本:

- ①资产支出已经发生;
- ②借款费用已经发生;
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年、50 年	法定使用权
计算机软件	10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；已遭毁损，以不再具有使用价值和转让价值的固定资产；其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

46

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

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权

相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，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。

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

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 土地开发及整理收入

按照有关协议或政府文件的约定，且满足以下两个条件时，依据约定的金额确认土地开发或整理收入：①承担的土地开发或整理业务已经完成；②取得约定的收款权利，且相关款项可以收回。

(5) 回购项目收入

回购项目主要是指本公司作为建设主体承建的政府公共基础设施，政府已经对相应项目做回购承诺或与本公司签订回购协议。本公司在签订了回购协议、并将完工项目移交使用，取得了按销售合同约定的收款权利后，确认回购项目的收入。

(6) 利息收入

利息收入根据让渡资金使用权的时间和实际利率在发生时计入当期损益。

(7) 担保业务收入

担保业务收入包括担保费收入、评审费收入、追偿收入等。

担保费收入是公司承担担保风险而按委托担保合同规定向被担保人收取的担保费。评审费收入是公司对被担保人的资信和担保资金使用项目进行调查、评审而向被担保人收取的费用。追偿收入是公司为被担保人代偿后，向被担保人收取的违约金和资金占用费。

公司担保业务收入同时满足下列条件时方可予以确认：

- ① 担保合同成立并承担相应的担保责任；
- ② 与担保合同相关的经济利益很可能流入；
- ③ 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余

额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有

者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

25. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，

折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额

与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为 租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

26. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①2016 年 12 月 3 日，财政部发布了《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会[2016]22 号），全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，该规定自 2016 年 5 月 1 日起施行。

②2017 年 4 月 28 日财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

③2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》：资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

④2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

⑤根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2017 年度/2017.12.31		2016 年度/2016.12.31	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据	-	-	1,000,000.00	-
应收账款	16,460,189,345.49	-	8,070,556,232.45	-
应收票据及应收账款	-	16,460,189,345.49	-	8,071,556,232.45
应收利息	20,182,319.14	-	-	-
其他应收款	27,203,386,427.76	27,223,568,746.90	21,549,074,457.12	21,549,074,457.12
在建工程	8,630,604,294.32	8,631,981,313.12	7,379,647,626.80	7,381,024,645.60
工程物资	1,377,018.80	-	1,377,018.80	-
应付账款	1,705,926,077.37	-	1,069,395,380.92	-
应付票据及应付账款	-	1,705,926,077.37	-	1,069,395,380.92
应付利息	388,313,947.22	-	267,730,451.47	-
应付股利	1,407,713.74	-	1,407,713.74	-

其他应付款	10,427,163,101.38	10,816,884,762.34	9,121,142,627.27	9,390,280,792.48
专项应付款	2,467,806,326.02	-	2,297,814,968.72	-
长期应付款	4,163,180,000.00	6,630,986,326.02	5,195,680,000.00	7,493,494,968.72

除上述会计政策变更外，本报告期无其他重要会计政策的变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税 项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	增值税应税收入	3%、11% (10%)、17% (16%)、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2. 其他说明

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

种 类	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	597,436.62	670,496.15
银行存款	12,850,510,159.02	12,562,340,942.51
其他货币资金	691,292,149.26	553,621,315.08
合 计	13,542,399,744.90	13,116,632,753.74

(2) 2018年末银行存款62,160.00万元系用于定期存单质押担保，其他货币资金中68,111.98万元系存出保证金、1,000.00万元系银行承兑汇票保证金。除此之外，2018年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

种 类	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	348,750.00	429,000.00
其中：权益工具投资	348,750.00	429,000.00
合 计	348,750.00	429,000.00

3. 应收票据及应收账款

(1)分类列示

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	5,000,000.00	-
应收账款	19,431,565,631.73	16,460,189,345.49
合 计	19,436,565,631.73	16,460,189,345.49

(2)应收票据

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	5,000,000.00	-
合 计	5,000,000.00	-

(3)应收账款分类

①应收账款分类

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,300,017,018.47	94.10	2,708,352.57	0.01	18,297,308,665.90
其中：行政事业单位	17,758,346,503.51	91.31	-	-	17,758,346,503.51
其他性质单位	541,670,514.96	2.79	2,708,352.57	0.50	538,962,162.39
单项计提坏账准备的应收账款	1,147,929,271.70	5.90	13,672,305.87	1.19	1,134,256,965.83
其中：应收保理款	1,134,256,965.83	5.83	-	-	1,134,256,965.83
其他单位	13,672,305.87	0.07	13,672,305.87	100.00	-
合 计	19,447,946,290.17	100.00	16,380,658.44	0.08	19,431,565,631.73

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	

按组合计提坏账准备的应收账款	15,927,186,835.67	96.67	797,490.18	0.01	15,926,389,345.49
其中：行政事业单位	15,767,688,800.98	95.70	-	-	15,767,688,800.98
其他性质单位	159,498,034.69	0.97	797,490.18	0.50	158,700,544.51
单项计提坏账准备的应收账款	548,185,958.36	3.33	14,385,958.36	2.62	533,800,000.00
其中：应收保理款	533,800,000.00	3.24	-	-	533,800,000.00
其他单位	14,385,958.36	0.09	14,385,958.36	100.00	-
合 计	16,475,372,794.03	100.00	15,183,448.54	0.09	16,460,189,345.49

A.2018年末采用余额百分比计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
其他性质单位	541,670,514.96	0.50	2,708,352.57
合 计	541,670,514.96	0.50	2,708,352.57

B.2018年末单项计提坏账准备的应收账款

a.应收保理款坏账准备列示其他流动负债项目，详见“本附注五、27其他流动负债”

b.其他单位

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
联社不良资产	11,998,800.00	11,998,800.00	100.00	历史原因，预计无法收回
其他单位	1,673,505.87	1,673,505.87	100.00	预计无法收回
合 计	13,672,305.87	13,672,305.87	100.00	-

②应收账款账龄分类

种 类	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	9,772,153,631.63	50.24	2,496,093.16	9,769,657,538.47
1至2年	8,008,697,466.21	41.18	1,339,752.84	8,007,357,713.37
2至3年	1,323,744,392.51	6.81	512,234.55	1,323,232,157.96
3年以上	343,350,799.82	1.77	12,032,577.89	331,318,221.93
合 计	19,447,946,290.17	100.00	16,380,658.44	19,431,565,631.73

(续上表)

种 类	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	9,774,532,938.72	59.33	111,354.15	9,774,421,584.57
1至2年	4,680,586,947.23	28.41	602,145.81	4,679,984,801.42

2至3年	1,575,490,217.73	9.56	73,888.54	1,575,416,329.19
3年以上	444,762,690.35	2.70	14,396,060.04	430,366,630.31
合 计	16,475,372,794.03	100.00	15,183,448.54	16,460,189,345.49

③2018年度计提的应收账款坏账准备金额为1,650,814.89元、计提的融资保理风险准备金额为35,649,495.87元。

④2018年度实际核销的应收账款金额为453,868.49元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018.12.31		
	金 额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备
亳州市财政局	12,878,899,984.94	66.22	-
亳州市国土资源储备发展中心	1,914,804,851.51	9.85	-
利辛县财政局	1,218,535,872.11	6.27	-
涡阳县财政局	1,071,740,718.21	5.51	-
亳州市谯城区人民政府	634,821,041.63	3.26	-
合 计	17,713,802,468.40	91.11	-

⑥本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑦本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,552,171,212.03	45.70	1,305,992,095.33	27.19
1至2年	1,224,598,369.34	15.76	2,445,811,158.07	50.93
2至3年	2,084,502,460.51	26.82	665,304,500.88	13.85
3年以上	910,478,507.07	11.72	385,178,379.02	8.03
合 计	7,771,750,548.95	100.00	4,802,286,133.30	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2018.12.31	
	期末余额	占预付账款余额 合计数的比例

亳州经济开发区管理委员会	2,946,469,774.24	37.91
北京天润建设集团有限公司	1,425,902,391.57	18.35
亳州市谯城区北部新城建设项目部	420,013,580.65	5.40
十八里工作组	377,764,267.00	4.86
中国十七冶	223,427,414.96	2.87
合 计	5,393,577,428.42	69.39

(3) 2018年末预付款项较2017年末增长61.83%，主要系公司预付征迁款、代建项目工程款增加所致。

5. 其他应收款

(1)分类列示

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	67,742,274.45	20,182,319.14
应收股利	25,012,637.64	-
其他应收款	18,202,635,838.22	27,203,386,427.76
合 计	18,295,390,750.31	27,223,568,746.90

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2)应收利息

种 类	2018.12.31	2017.12.31
资金拆借利息	54,462,838.90	19,037,916.67
委贷利息	13,279,435.55	1,144,402.47
合 计	67,742,274.45	20,182,319.14

(3)应收股利

种 类	2018.12.31	2017.12.31
亳州新奥燃气有限公司	13,389,843.44	-
亳州新奥燃气工程有限公司	11,622,794.20	-
合 计	25,012,637.64	-

(4)其他应收款

①其他应收款分类

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	

按组合计提坏账准备的其他应收款	17,831,829,861.02	97.30	46,132,159.45	0.26	17,785,697,701.57
其中：行政事业单位	8,615,092,611.82	47.01	-	-	8,615,092,611.82
其他性质单位	9,216,737,249.20	50.29	46,132,159.45	0.50	9,170,605,089.75
单项计提坏账准备的其他应收款	495,360,832.24	2.70	78,422,695.59	15.83	416,938,136.65
合 计	18,327,190,693.26	100.00	124,554,855.04	0.68	18,202,635,838.22

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,094,607,064.78	99.17	33,922,906.33	0.13	27,060,684,158.45
其中：行政事业单位	20,313,187,134.92	74.35	-	-	20,313,187,134.92
其他性质单位	6,781,419,929.86	24.82	33,922,906.33	0.50	6,747,497,023.53
单项计提坏账准备的其他应收款	225,682,817.22	0.83	82,980,547.91	36.77	142,702,269.31
合 计	27,320,289,882.00	100.00	116,903,454.24	0.43	27,203,386,427.76

A.2018年末采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他性质单位	9,216,737,249.20	0.50	46,132,159.45
合 计	9,216,737,249.20	0.50	46,132,159.45

B.2018年末单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安驰公司	27,200,000.00	27,200,000.00	100.00	预计无法收回
亳州晶泉水业有限公司	24,952,295.80	24,952,295.80	100.00	预计无法收回
亳州市自来水公司	8,163,613.30	8,163,613.30	100.00	预计无法收回
蒙城县美格塑业科技有限公司	10,637,602.00	10,637,602.00	100.00	预计无法收回
中博建设集团有限公司	1,183,694.00	1,183,694.00	100.00	预计无法收回
胡一川	5,873,069.60	5,873,069.60	100.00	预计无法收回
安徽万达汽车销售有限公司	8,248,417.74	412,420.89	5.00	预计无法完全收回
应收代偿款	409,102,139.80	-	-	-
合 计	495,360,832.24	78,422,695.59	15.83	-

②其他应收款账龄分类

种 类	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	7,168,446,052.11	39.12	19,279,827.05	7,149,166,225.06
1 至 2 年	5,423,148,520.24	29.59	10,231,129.23	5,412,917,391.01
2 至 3 年	4,386,159,398.39	23.93	30,425,028.17	4,355,734,370.22
3 年以上	1,349,436,722.52	7.36	64,618,870.59	1,284,817,851.93
合 计	18,327,190,693.26	100.00	124,554,855.04	18,202,635,838.22

(续上表)

种 类	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	18,465,066,282.88	67.59	12,075,518.19	18,452,990,764.69
1 至 2 年	6,969,662,828.78	25.51	17,800,841.57	6,951,861,987.21
2 至 3 年	762,865,692.34	2.79	84,797,616.84	678,068,075.50
3 年以上	1,122,695,078.00	4.11	2,229,477.64	1,120,465,600.36
合 计	27,320,289,882.00	100.00	116,903,454.24	27,203,386,427.76

③2018年度计提的其他应收款坏账准备金额为7,651,392.88元。

④2018年度无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2018.12.31		
	金 额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
亳州市谯城区会计结算中心	1,781,175,086.00	9.72	-
蒙城县财政局	1,726,142,399.87	9.42	-
利辛县财政局	1,191,500,180.06	6.50	-
谯城区土地储备中心	1,088,090,762.75	5.94	-
利辛县众宜农业发展有限公司	953,845,280.00	5.20	4,769,226.40
合 计	6,740,753,708.68	36.78	4,769,226.40

⑥报告期内本公司因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦报告期内本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6. 存 货

(1)存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	591,511.25	-	591,511.25
周转材料	3,910,208.37	-	3,910,208.37

开发成本	22,009,573,571.65	-	22,009,573,571.65
库存商品/开发产品	174,812,899.57	-	174,812,899.57
土 地	14,688,929,834.08	-	14,688,929,834.08
其 他	10,611,201.74	-	10,611,201.74
合 计	36,888,429,226.66	-	36,888,429,226.66

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	680,055.25	-	680,055.25
周转材料	1,816,013.71	-	1,816,013.71
开发成本	14,749,286,369.26	-	14,749,286,369.26
库存商品/开发产品	72,402,246.42	-	72,402,246.42
土 地	14,863,464,969.96	-	14,863,464,969.96
其 他	6,149,979.83	-	6,149,979.83
合 计	29,693,799,634.43	-	29,693,799,634.43

(2)报告期末发生存货可变现净值低于成本的情况，无需计提存货跌价准备。

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的贷款/委托贷款	190,000,000.00	240,000,000.00
一年内到期的融资租赁款	1,314,879,852.28	465,834,992.60
合 计	1,504,879,852.28	705,834,992.60

注：2018 年末一年内到期的非流动资产较 2017 年末增加 79,904.49 万元，主要系一年内到期的融资租赁款增加所致。

8. 其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
贷款及委托贷款	1,396,841,993.20	2,493,618,965.42
减：贷款及委托贷款减值准备	127,694,178.64	122,768,080.23
理财产品	1,697,340,000.00	3,300,279,000.00
预交增值税	86,345,214.74	49,549,057.79
待抵扣/待认证进项税等	278,277,893.19	111,091,199.47
国债逆回购	-	10,000,000.00
一年内到期的持有至到期投资	90,000,000.00	-
合 计	3,421,110,922.49	5,841,770,142.45

注：2018 年末其他流动资产较 2017 年末下降 41.44%，主要系贷款及委托贷款、理财产品减少所致。

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产的构成

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	171,000,000.00	-	171,000,000.00
可供出售权益工具	4,186,200,712.53	43,297,122.20	4,142,903,590.33
按成本计量的	2,769,503,804.99	43,297,122.20	2,726,206,682.79
按公允价值计量的	1,416,696,907.54	-	1,416,696,907.54
合 计	4,357,200,712.53	43,297,122.20	4,313,903,590.33
(续上表)			
项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,648,791,323.64	62,658,557.31	4,586,132,766.33
按成本计量的	2,416,174,420.64	62,658,557.31	2,353,515,863.33
按公允价值计量的	2,232,616,903.00	-	2,232,616,903.00
合 计	4,648,791,323.64	62,658,557.31	4,586,132,766.33

(2) 2018 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,039,799,988.65	-	2,039,799,988.65
公允价值	1,416,696,907.54	-	1,416,696,907.54
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-623,103,081.11	-	-623,103,081.11
已计提减值金额	-	-	-

(3) 2018 年末按成本计量的可供出售金融资产（权益工具）情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
亳州市公共交通有限责任公司	60,187,719.47	-	60,187,719.47	-
亳州晶泉水业有限公司	26,088,000.00	-	-	26,088,000.00
亳州市自来水公司	8,730,444.64	-	-	8,730,444.64
亳州众和煤业有限责任公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
亳州药都农村商业银行股份有限公司	65,685,791.33	-	-	65,685,791.33
亳州城迅信息技术有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00

国元农业保险股份有限公司	133,203,365.20	-	-	133,203,365.20
亳州讯飞信息科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
亳州市正启和城市发展有限公司	44,000,000.00	-	-	44,000,000.00
亳州中安天使投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
安徽并购投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
亳州中安辰星投资管理有限公司	150,000.00	-	-	150,000.00
安徽省征信股份有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
蒙城县振兴融资担保有限公司	17,000,000.00	-	-	17,000,000.00
涡阳县兴阳融资担保有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00
利辛县信宜达融资担保有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
安徽毫药千草国药股份有限公司	6,675,200.00	-	-	6,675,200.00
国开瑞明（北京）投资基金有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
华安安诚股权投资基金	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
中微机电科技股份有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00
安徽涡阳农村商业银行股份有限公司	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00
安徽蒙城农村商业银行股份有限公司	28,400,000.00	-	-	28,400,000.00
安徽利辛农村商业银行股份有限公司	52,000,000.00	-	-	52,000,000.00
亳州市机场建设投资管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
安徽信安基石产业升级基金合伙企业	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
建信（北京）投资基金管理有限责任公司	51,000,000.00	-	51,000,000.00	-
安徽东方新新生物技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
亳州市国一堂中药饮片有限公司	3,813,900.00	-	-	3,813,900.00
亳州市众智电子科技有限责任公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
丰电科技集团股份有限公司	30,960,000.00	-	-	30,960,000.00
安徽交控毫蒙公路发展有限公司	596,480,000.00	-	-	596,480,000.00
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	-	140,000,000.00	-	140,000,000.00
珠海歌斐星斐股权投资基金（有限合伙）	-	12,500,000.00	-	12,500,000.00
宁波梅山保税港区红杉铭盛股权投资合伙企业（有限合伙）	-	59,416,712.32	-	59,416,712.32
安徽安元创新风险投资基金有限公司	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00
安徽东方帝维生物制品股份有限公司	-	173,100,391.50	-	173,100,391.50
亳州市正启和双创产业发展运营有限公司	-	30,500,000.00	-	30,500,000.00
合 计	2,416,174,420.64	465,517,103.82	112,187,719.47	2,769,503,804.99

(续上表)

被投资单位	减值准备			
	期 初	本期增加	本期减少	期 末
亳州市公共交通有限责任公司	27,840,112.67	-	27,840,112.67	-
亳州晶泉水业有限公司	26,088,000.00	-	-	26,088,000.00
亳州市自来水公司	8,730,444.64	-	-	8,730,444.64
亳州众和煤业有限责任公司	-	8,178,677.56	-	8,178,677.56
亳州城迅信息技术有限公司	-	300,000.00	-	300,000.00
合 计	62,658,557.31	8,478,677.56	27,840,112.67	43,297,122.20

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
亳州市公共交通有限责任公司	-	-
亳州晶泉水业有限公司	100.00	-
亳州市自来水公司	100.00	-
亳州众和煤业有限责任公司	10.00	-
亳州药都农村商业银行股份有限公司	17.82	-
亳州城迅信息技术有限公司	15.00	-
国元农业保险股份有限公司	5.70	17,110,844.38
亳州讯飞信息科技公司	20.00	-
亳州市正启和城市发展有限公司	10.00	-
亳州中安天使投资基金合伙企业(有限合伙)	49.75	-
安徽并购投资基金合伙企业(有限合伙)	13.09	-
亳州中安辰星投资管理有限公司	15.00	-
安徽省征信股份有限公司	2.00	-
蒙城县振兴融资担保有限公司	5.12	-
涡阳县兴阳融资担保有限公司	5.47	-
利辛县信直达融资担保有限公司	4.23	-
安徽亳药千草国药股份有限公司	6.38	-
国开瑞明(北京)投资基金有限公司	1.70	-
华安安诚股权投资基金	75.00	-
中微机电科技股份有限公司	7.08	-
安徽涡阳农村商业银行股份有限公司	7.65	-
安徽蒙城农村商业银行股份有限公司	4.54	2,428,518.40
安徽利辛农村商业银行股份有限公司	6.57	2,400,000.00

亳州市机场建设投资管理有限公司	100.00	4,000,000.00
安徽信安基石产业升级基金合伙企业	30.12	-
建信（北京）投资基金管理有限责任公司	-	-
安徽东方新新生物技术有限公司	2.54	-
亳州市国一堂中药饮片有限公司	4.96	-
亳州市众智电子科技有限公司	-	-
丰电科技集团股份有限公司	3.77	-
安徽交控毫蒙公路发展有限公司	49.00	-
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	6.01	-
珠海歌斐星斐股权投资基金（有限合伙）	99.99	-
宁波梅山保税港区红杉铭盛股权投资合伙企业（有限合伙）	49.75	-
安徽安元创新风险投资基金有限公司	10.00	-
安徽东方帝维生物制品股份有限公司	30.11	-
亳州市正启和双创产业发展运营有限公司	10.00	-
合 计	—	25,939,362.78

10. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
利辛县春蕾农业发展有限责任公司 2018 年非公开发行扶贫专项公司债券（第一期）（以下简称“S18 春蕾 1”）	60,000,000.00	-	60,000,000.00
徐州瑞泉置业有限公司定向融资计划产品（以下简称“瑞泉置业融资计划”）	90,000,000.00	-	90,000,000.00
减：一年内到期	90,000,000.00	-	90,000,000.00
合 计	60,000,000.00	-	60,000,000.00

(2) 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面 值	票面利率	实际利率	到期日
S18 春蕾 1	60,000,000.00	8.00%	8.00%	2021.12.10
瑞泉置业融资计划	90,000,000.00	15.00%	15.00%	2019.12.31
合 计	150,000,000.00	-	-	-

11. 长期应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
分期收款销售商品	164,220.98	52,220.98
融资租赁款	2,104,624,492.72	1,080,611,033.49
其中：未实现融资收益	142,280,591.73	91,665,091.14
减：融资租赁款减值准备	25,651,732.87	16,704,364.33
减：重分类至一年内到期的融资租赁款	1,314,879,852.28	465,834,992.60
合 计	764,257,128.55	598,123,897.54

12. 长期股权投资

2018 年末长期股权投资账面价值

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
亳州芜湖投资开发有限责任公司（下称“毫芜投资”）	1,650,294,095.86	200,000,000.00	-	2,634,103.61	-	-444,154,583.98
亳州市中南哈工医疗管理有限公司（下称“中南哈工”）	-	10,000,000.00	-	-239.83	-	-
安徽安元现代健康产业投资中心（下称“安元健康”）	61,981,284.30	30,767,751.87	-	-1,011,010.42	-	-
安徽省股权服务集团有限责任公司（下称“股权服务”）	-	156,600,000.00	-	7,679,435.05	-	-
亳州新奥燃气有限公司（下称“新奥燃气”）	26,743,558.32	-	-	1,226,148.57	-	-
亳州新奥燃气工程有限公司（下称“新奥燃气工程”）	19,856,384.31	-	-	25,930,790.26	-	-
亳州徽清环保有限公司（下称“徽清环保”）	-	-	-	-	-	-
亳州东园建设开发有限公司（下称“东园建设”）	-	6,000,000.00	-	-	-	-
亳州市古井大酒店有限责任公司（下称“古井酒店”）	40,588,624.98	-	-	1,916,349.87	-	-
利辛县三巽建投置业有限公司（下称“三巽建投”）	5,182,126.96	-	-	-2,281,482.22	-	-
亳州城建宝业建筑工业化有限公司（下称“城建宝业”）	-	1,000,000.00	-	-	-	-
毫芜建设开发有限公司（下称“毫芜建设”）	38,924,854.17	-	-	-626,518.77	-	-
蒙城县许疃筑梦小镇运营管理公司（下称“筑梦小镇”）	-	500,000.00	-	-36.39	-	-
安徽省吴祥药业有限公司（下称“吴祥药业”）	-	2,690,000.00	-	-118,891.04	-	-
安徽浦景物业有限公司（下称“浦景物业”）	1,030,939.56	-	-	485,136.81	-	-
安徽和谐中建建设股份有限公司（下称“和谐中建”）	-	4,000,000.00	-	-777,552.95	-	-

亳州新奥公交清洁能源发展有限责任公司(下称“新奥公交”)	-	-	-	583,388.01	-	-
亳州南大苏富特智能科技有限公司(下称“南大苏富特”)	-	441,000.00	-	4,389.52	-	-
安徽实权光电科技有限公司(下称“实权光电”)	23,567,817.76	-	-	-	-	-
亳州德城中油石油有限公司(下称“德城中油”)	19,491,240.33	-	-	245,162.80	-	-
涡阳县公共交通有限责任公司(下称“涡阳公交”)	66,536,001.78	2,309,379.98	-	-1,222,739.79	-	-
涡阳出租车有限责任公司(下称“涡阳出租”)	7,612,616.15	-	-	1,200,751.94	-	-
利辛县安建新闻建设投资有限公司(下称“新闻建设”)	-	5,000,000.00	-	-177,517.41	-	-
亳州市开发区丰汇种植专业合作社(下称“丰汇种植”)	24,073.22	-	24,073.22	-	-	-
安徽东方帝维生物制品股份有限公司(下称“东方帝维”)	173,100,391.50	-	-	-	-	-
北汽兴东方(蒙城)现代农业装备有限公司(下称“北汽兴东方”)	135,865,510.79	-	135,865,510.79	-	-	-
安徽泓森高科林业股份有限公司(下称“泓森林业”)	3,457,434.86	-	3,457,434.86	-	-	-
合 计	2,274,256,954.85	419,308,131.35	139,347,018.87	35,689,667.62	-	-444,154,583.98

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其 他		
联营企业:					
亳芜投资	-	-	-	1,408,773,615.49	-
中南哈工	-	-	-	9,999,760.17	-
安元健康	-	-	-	91,738,025.75	-
股权服务	-	-	-	164,279,435.05	-
新奥燃气	13,389,843.44	-	-	14,579,863.45	-
新奥燃气工程	11,622,794.20	-	-	34,164,380.37	-
徽清环保	-	-	-	-	3,712,752.20
东园建设	-	-	-	6,000,000.00	-
古井酒店	-	-	-	42,504,974.85	-
三巽建投	-	-	-	2,900,644.74	-
城建宝业	-	-	-	1,000,000.00	-
亳芜建设	-	-	-	38,298,335.40	-
筑梦小镇	-	-	-	499,963.61	-
昊祥药业	-	-	-	2,571,108.96	-

浦景物业	-	-	-	1,516,076.37	-
和谐中建	-	-	-	3,222,447.05	-
新奥公交	315,395.20	-	1,200,000.00	1,467,992.81	-
南大苏富特	-	-	-	445,389.52	-
实权光电	-	23,567,817.76	-	-	23,567,817.76
谯城中油	414,400.42	-	-	19,322,002.71	-
涡阳公交	-	-	-	67,622,641.97	-
涡阳出租	1,035,000.00	-	-	7,778,368.09	-
新润建设	-	-	-	4,822,482.59	-
丰汇种植	-	-	-	-	-
东方帝维	-	-	-173,100,391.50	-	-
北汽兴东方	-	-	-	-	-
泓森林业	-	-	-	-	-
合 计	26,777,433.26	23,567,817.76	-171,900,391.50	1,923,507,508.95	27,280,569.96

13. 投资性房地产

2018年度采用公允价值计量模式的投资性房地产情况

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 期初余额	7,898,800.00	1,805,117,950.00	1,813,016,750.00
2. 本期增加金额	39,303,089.55	-	39,303,089.55
（1）在建工程转入	38,804,428.03	-	38,804,428.03
（2）公允价值变动	498,661.52	-	498,661.52
3. 本期减少金额	-	622,257,755.64	622,257,755.64
（1）处置	-	622,257,755.64	622,257,755.64
（2）公允价值变动	-	-	-
4. 期末余额	47,201,889.55	1,182,860,194.36	1,230,062,083.91

14. 固定资产

(1) 分类列示

种 类	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	1,463,016,945.14	2,025,697,561.29
固定资产清理	-	-
合 计	1,463,016,945.14	2,025,697,561.29

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2)固定资产

①2018年度固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备等	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	2,345,163,932.02	11,547,411.15	129,899,723.35	33,263,997.01	2,519,875,063.53
2.本期增加金额	252,018,060.35	12,791,671.60	169,262,264.00	44,459,399.94	478,531,395.89
其中：购置	214,297,636.00	2,170,263.17	24,066,439.29	24,556,775.26	265,091,113.72
在建工程转入	18,279,574.01	10,621,408.43	-	13,782,316.62	42,683,299.06
企业合并增加	6,512,855.94	-	145,195,824.71	6,120,308.06	157,828,988.71
其他	12,927,994.40	-	-	-	12,927,994.40
3.本期减少金额	1,046,900,500.00	-	11,191,342.42	478,118.37	1,058,569,960.79
其中：处置或报废	15,800.00	-	11,191,342.42	478,118.37	11,685,260.79
其他	1,046,884,700.00	-	-	-	1,046,884,700.00
4.期末余额	1,550,281,492.37	24,339,082.75	287,970,644.93	77,245,278.58	1,939,836,498.63
二、累计折旧					
1.期初余额	419,508,290.01	3,827,736.18	54,440,214.55	16,401,261.50	494,177,502.24
2.本期增加金额	60,895,659.29	3,115,649.77	95,672,487.34	13,700,651.09	173,384,447.49
其中：计提	60,023,282.30	3,115,649.77	35,608,472.31	10,396,501.78	109,143,906.16
企业合并增加	872,376.99	-	60,064,015.03	3,304,149.31	64,240,541.33
3.本期减少金额	183,226,288.59	-	7,174,207.46	341,900.19	190,742,396.24
其中：处置或报废	15,510.00	-	7,174,207.46	341,900.19	7,531,617.65
其他	183,210,778.59	-	-	-	183,210,778.59
4.期末余额	297,177,660.71	6,943,385.95	142,938,494.43	29,760,012.40	476,819,553.49
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,253,103,831.66	17,395,696.80	145,032,150.50	47,485,266.18	1,463,016,945.14
2.期初账面价值	1,925,655,642.01	7,719,674.97	75,459,508.80	16,862,735.51	2,025,697,561.29

②报告期末无暂时闲置的固定资产情况，未发生固定资产减值情形，故未计提固定资产减值准备。

③报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④报告期末通过融资租赁租入的固定资产情况。

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
水务投资管网设备	100,000,000.00	21,349,455.89	-	78,650,544.11
合 计	100,000,000.00	21,349,455.89	-	78,650,544.11

15. 在建工程

(1)分类列示

种 类	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	8,179,512,344.00	8,630,604,294.32
工程物资	1,377,018.80	1,377,018.80
合 计	8,180,889,362.80	8,631,981,313.12

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2)在建工程情况

①2018年度在建工程情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
道排工程	1,585,239,475.12	140,519,980.37	198,551,203.52	1,527,208,251.97
城市建设	1,852,799,775.85	783,260,242.72	72,754,788.18	2,563,305,230.39
安置小区	3,864,501,926.52	408,137,024.38	686,199,503.74	3,586,439,447.16
河道治理	791,628,361.06	-	638,852,475.34	152,775,885.72
土地收储及治理项目	193,926,382.97	126,787.50	193,899,683.97	153,486.50
管网工程	338,005,127.52	38,130,097.84	67,100,143.71	309,035,081.65
其 他	4,503,245.28	36,156,135.33	64,420.00	40,594,960.61
合 计	8,630,604,294.32	1,406,330,268.14	1,857,422,218.46	8,179,512,344.00

②2018年度在建工程转入固定资产的金额为4,268.33万元、转入投资性房地产的金额为3,880.44万元。

③2018年末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2018 年度		
	土地使用权	软件及其他	合计

一、账面原值			
1.期初余额	360,458,663.90	3,515,350.23	363,974,014.13
2.本期增加金额	334,571,210.98	7,875,224.08	342,446,435.06
其中：购 置	293,288,853.58	5,875,224.08	299,164,077.66
企业合并增加	41,282,357.40	2,000,000.00	43,282,357.40
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	695,029,874.88	11,390,574.31	706,420,449.19
二、累计摊销			
1.期初余额	6,916,241.02	850,514.38	7,766,755.40
2.本期增加金额	15,486,966.22	2,447,924.93	17,934,891.15
其中：计 提	14,786,181.58	1,314,591.59	16,100,773.17
企业合并增加	700,784.64	1,133,333.34	1,834,117.98
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	22,403,207.24	3,298,439.31	25,701,646.55
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	672,626,667.64	8,092,135.00	680,718,802.64
2.期初账面价值	353,542,422.88	2,664,835.85	356,207,258.73

(2)报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3)报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4)无形资产2018年度增加金额较大，主要系公司外购土地所致。

(5)2018年末无形资产较2017年末增长91.10%，主要系购买土地使用权所致。

17. 长期待摊费用

项 目	2018 年度				
	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费等	17,214,354.24	29,457,529.02	7,872,371.62	-	38,799,511.64
合 计	17,214,354.24	29,457,529.02	7,872,371.62	-	38,799,511.64

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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
坏账准备	226,745,749.45	56,686,437.36	155,676,903.18	38,919,248.37
职工薪酬	11,080,992.51	2,770,248.13	18,070,988.16	4,517,747.04
其 他	-	-	4,455,620.69	1,113,905.17
合 计	237,826,741.96	59,456,685.49	178,203,512.03	44,550,900.58

注：2018年末递延所得税资产较2017年末增长33.46%，主要系坏账准备增加所致。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值模式初始确认	18,345,461.52	4,586,365.38	17,846,800.00	4,461,700.00
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	192,816,914.35	48,204,228.59
合 计	18,345,461.52	4,586,365.38	210,663,714.35	52,665,928.59

注：2018年末递延所得税负债较2017年末较少4,807.96万元，主要系可供出售金融资产公允价值变动所致。

19. 其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付长期资产购置款	818,175.00	39,781,628.78
预付股权投资款	520,490,000.00	720,490,000.00
贷款/委托贷款	226,970,000.00	475,620,000.00
银行理财产品	1,490,736,988.56	425,970,000.00
其 他	29,933,786.80	29,933,786.80
合 计	2,268,948,950.36	1,691,795,415.58

20. 短期借款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	395,920,000.00	429,665,000.00
信用借款	52,650,000.00	200,000,000.00
合 计	448,570,000.00	629,665,000.00

21. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	48,000,000.00	-
应付账款	2,000,037,534.45	1,705,926,077.37
合 计	2,048,037,534.45	1,705,926,077.37

(2) 应付票据

项 目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	48,000,000.00	-
合 计	48,000,000.00	-

(3) 应付账款

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,477,059,975.72	73.85	1,346,333,980.17	78.92
1 至 2 年	339,921,497.78	17.00	58,571,540.16	3.43
2 至 3 年	32,824,557.33	1.64	244,258,153.12	14.32
3 年以上	150,231,503.62	7.51	56,762,403.92	3.33
合 计	2,000,037,534.45	100.00	1,705,926,077.37	100.00

22. 预收款项

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,816,043,722.64	96.45	536,858,482.19	86.84
1 至 2 年	29,459,086.01	1.56	26,378,460.91	4.27
2 至 3 年	3,455,361.80	0.18	16,529,980.64	2.67
3 年以上	34,061,728.89	1.81	38,431,355.85	6.22
合 计	1,883,019,899.34	100.00	618,198,279.59	100.00

注：2018 年末预收款项较 2017 年末增加 126,482.16 万元，主要系预收房款增加所致。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	42,808,055.14	321,314,818.74	304,949,763.71	59,173,110.17
二、离职后福利-设定提存计划	80,740.46	27,472,233.68	27,423,864.62	129,109.52
合 计	42,888,795.60	348,787,052.42	332,373,628.33	59,302,219.69

(2)短期薪酬列示

项 目	2018 年度			
	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	39,755,711.39	276,790,822.32	262,730,503.85	53,816,029.86
2、职工福利	-	12,530,029.80	12,530,029.80	-
3、社会保险费	34,799.24	11,567,689.71	11,555,254.22	47,234.73
其中：医疗保险费	29,536.61	9,530,193.53	9,521,213.49	38,516.65
工伤保险费	4,119.79	770,639.88	769,408.63	5,351.04
生育保险费	1,142.84	1,266,856.30	1,264,632.10	3,367.04
4、住房公积金	66,682.54	15,114,214.73	15,002,071.64	178,825.63
5、工会经费及职工教育经费	2,950,861.97	5,312,062.18	3,131,904.20	5,131,019.95
合 计	42,808,055.14	321,314,818.74	304,949,763.71	59,173,110.17

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	76,063.07	26,747,603.01	26,715,693.31	107,972.77
2、失业保险费	4,677.39	724,630.67	708,171.31	21,136.75
合 计	80,740.46	27,472,233.68	27,423,864.62	129,109.52

24. 应交税费

项 目	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	163,429,849.10	147,627,817.44
营业税	-	7,341,689.06
土地增值税	1,066,285.36	1,066,285.36
增值税	147,793,684.04	160,933,561.74
城市维护建设税	8,942,774.92	7,504,402.08
教育费附加	6,475,238.05	5,411,877.11
个人所得税	296,751.69	176,760.56
房产税	2,016,626.52	832,477.79
土地使用税	22,030,854.56	20,220,611.53
其 他	4,820,286.15	2,653,989.46
合 计	356,872,350.39	353,769,472.13

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	549,885,464.10	388,313,947.22
应付股利	35,831,415.17	1,407,713.74
其他应付款	4,315,050,187.16	10,427,163,101.38
合 计	4,900,767,066.43	10,816,884,762.34

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31
债券利息	436,238,769.41	369,799,921.97
借款利息	113,646,694.69	18,514,025.25
合 计	549,885,464.10	388,313,947.22

(3) 应付股利

项 目	2018.12.31	2017.12.31
亳州芜湖投资开发有限责任公司	934,983.89	934,983.89
安徽古井集团有限责任公司	472,729.85	472,729.85
安徽省交通航务工程有限公司	34,423,701.43	-
合 计	35,831,415.17	1,407,713.74

(4) 其他应付款

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,510,425,586.48	58.17	6,667,759,451.80	63.95
1 至 2 年	1,252,052,233.90	29.02	2,614,079,369.63	25.07
2 至 3 年	383,412,852.26	8.89	988,009,693.67	9.48
3 年以上	169,159,514.52	3.92	157,314,586.28	1.50
合 计	4,315,050,187.16	100.00	10,427,163,101.38	100.00

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	5,673,242,654.10	3,874,690,000.00
一年内到期的应付债券	2,759,069,696.20	653,191,894.18

一年内到期的长期应付款	247,295,933.32	203,500,000.00
合 计	8,679,608,283.62	4,731,381,894.18

注：2018 年末一年内到期的非流动负债较 2017 年末增长 83.45%，主要系一年内到期的长期借款和应付债券增加所致。

27. 其他流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
担保赔偿准备金	270,576,024.83	219,151,024.43
未到期责任准备金	33,871,436.55	36,767,521.12
融资保理风险准备金	35,649,495.87	9,338,000.00
短期融资券	4,998,623,396.23	1,499,800,000.00
合 计	5,338,720,353.48	1,765,056,545.55

注：2018 年末其他流动负债较 2017 年末增加 357,366.38 万元，主要系短期融资券增加所致。

28. 长期借款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	24,163,893,930.23	22,879,860,000.00
抵押借款	755,333,400.00	546,500,000.00
保证借款	4,025,425,608.69	3,793,188,341.79
信用借款	5,666,556,200.00	7,655,330,000.00
合 计	34,611,209,138.92	34,874,878,341.79

29. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2018.12.31	2017.12.31
2012 年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券（简称“12 亳州债”）	299,712,761.02	599,015,533.27
2014 年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券（简称“14 亳州债”）	1,072,010,866.79	1,425,899,988.72
2016 建安投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债（简称“16 建安专项债”）	1,496,935,072.68	1,495,584,123.23
建安投资控股集团有限公司 2016 年度第一期中期票据（简称“16 建安 MTN001”）	999,356,935.18	992,223,686.11
2016 年建安投资控股集团有限公司公司债券（品种一简称“16 建安 01”、品种二简称“16 建安 02”）	2,488,364,989.38	2,484,235,189.62
2017 年建安投资控股集团有限公司短期融资券（简称“17 建安 CP001”）	-	1,499,800,000.00

2017年度建安投资控股集团有限公司第一期中期票据（简称“17建安投资 MTN001”）	997,228,617.60	997,632,855.84
2017年建安投资控股集团有限公司债券（品种一简称“17建安 PPN001”）	998,537,886.88	998,175,465.69
2017年建安投资控股集团有限公司债券（品种二简称“17建安 PPN002”）	1,298,320,362.86	1,297,501,521.93
建安投资控股集团有限公司2018年度第一期非公开定向债务融资工具（简称“18建安投资 PPN001”）	599,064,733.70	-
建安投资控股集团有限公司2018年度第一期非公开定向债务融资工具（简称“18建安投资 PPN002”）	399,616,915.29	-
建安投资控股集团有限公司2018年度第一期短期融资券（简称“18建安投资 CP001”）	1,499,565,000.00	-
建安投资控股集团有限公司2018年度第二期短期融资券（简称“18建安投资 CP002”）	1,499,058,396.23	-
建安投资控股集团有限公司2018年度第一期超短期融资券（简称“18建安投资 SCP001”）	1,000,000,000.00	-
建安投资控股集团有限公司2018年度第二期超短期融资券（简称“18建安投资 SCP002”）	1,000,000,000.00	-
2016年亳州宜居投资有限公司债券（简称“16宜居债”）	1,498,041,324.65	1,497,246,976.92
2016年亳州宜居投资有限公司非公开发行公司债券（简称“16宜居 01”）	1,493,488,807.56	1,491,298,566.08
2018年亳州城建发展控股集团有限公司第一期中期票据（简称“18亳州城建 MTN001”）	499,281,635.12	-
2018年亳州城建发展控股集团有限公司第二期中期票据（简称“18亳州城建 MTN002”）	698,960,153.59	-
亳州建投房地产开发有限公司2018年扶贫可转换公司债券（简称“18毫投转债”）	108,386,698.13	-
2018年亳州交控第一期债权融资计划（简称“18皖亳州交控 ZR001”）	492,500,000.00	-
亳州金地建设投资有限公司2018年度第一期定向债务融资工具（简称“18亳州金地 PPN01”）	300,000,000.00	-
亳州金地建设投资有限公司2018年度第二期定向债务融资工具（简称“18亳州金地 PPN02”）	300,000,000.00	-
亳州金地建设投资有限公司2018年度第三期定向债务融资工具（简称“18亳州金地 PPN03”）	450,000,000.00	-
小计	21,488,431,156.66	14,778,613,907.41
减：一年内到期的应付债券（含其他流动负债）	7,757,693,092.43	2,152,991,894.18
合计	13,730,738,064.23	12,625,622,013.23

(2)2018年度应付债券的增减变动（含一年内到期的应付债券及其他流动负债）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
12亳州债	1,500,000,000.00	2012.09.04	7年	1,500,000,000.00	599,015,533.27
14亳州债	1,800,000,000.00	2014.05.23	7年	1,800,000,000.00	1,425,899,988.72
16建安专项债	1,500,000,000.00	2016.03.08	7年	1,500,000,000.00	1,495,584,123.23
16建安 MTN001	1,000,000,000.00	2016.01.22	3年	1,000,000,000.00	992,223,686.11
16建安 01、02	2,500,000,000.00	2016.09.05	7年	2,500,000,000.00	2,484,235,189.62
17建安 CP001	1,500,000,000.00	2017.03.10	1年	1,500,000,000.00	1,499,800,000.00
17建安 MTN001	1,000,000,000.00	2017.04.21	3年	1,000,000,000.00	997,632,855.84

17 建安 PPN001	1,000,000,000.00	2017.06.28	5 年	1,000,000,000.00	998,175,465.69
17 建安 PPN002	1,300,000,000.00	2017.11.16	5 年	1,300,000,000.00	1,297,501,521.93
18 建安投资 PPN001	600,000,000.00	2018.03.06	5 年	600,000,000.00	-
18 建安投资 PPN002	400,000,000.00	2018.08.01	3 年	400,000,000.00	-
18 建安投资 CP001	1,500,000,000.00	2018.04.25	1 年	1,500,000,000.00	-
18 建安投资 CP002	1,500,000,000.00	2018.09.06	1 年	1,500,000,000.00	-
18 建安投资 SCP001	1,000,000,000.00	2018.10.29	270 天	1,000,000,000.00	-
18 建安投资 SCP002	1,000,000,000.00	2018.10.30	270 天	1,000,000,000.00	-
16 宜居债	1,500,000,000.00	2016.04.14	7 年	1,500,000,000.00	1,497,246,976.92
16 宜居 01	1,500,000,000.00	2016.09.29	5 年	1,500,000,000.00	1,491,298,566.08
18 亳州城建 MTN001	500,000,000.00	2018.11.13	3 年	500,000,000.00	-
18 亳州城建 MTN002	700,000,000.00	2018.11.14	3 年	700,000,000.00	-
18 亳投转债	111,850,000.00	2018.11.30	2 年	111,850,000.00	-
18 皖亳州交控 ZR001	500,000,000.00	2018.12.28	5 年	500,000,000.00	-
18 亳州金地 PPN01	300,000,000.00	2018.07.13	5 年	300,000,000.00	-
18 亳州金地 PPN02	300,000,000.00	2018.08.17	5 年	300,000,000.00	-
18 亳州金地 PPN03	450,000,000.00	2018.12.25	5 年	450,000,000.00	-
合 计	24,961,850,000.00			24,961,850,000.00	14,778,613,907.41

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 亳州债	-	38,400,000.00	697,227.75	300,000,000.00	299,712,761.02
14 亳州债	-	84,255,000.00	6,110,878.07	360,000,000.00	1,072,010,866.79
16 建安专项债	-	64,500,000.00	1,350,949.45	-	1,496,935,072.68
16 建安 MTN001	-	36,400,000.00	7,133,249.07	-	999,356,935.18
16 建安 01、02	-	90,650,000.00	4,129,799.76	-	2,488,364,989.38
17 建安 CP001	-	12,050,000.00	200,000.00	1,500,000,000.00	-
17 建安 MTN001	-	51,400,000.00	-404,238.24	-	997,228,617.60
17 建安 PPN001	-	65,000,000.00	362,421.19	-	998,537,886.88
17 建安 PPN002	-	84,370,000.00	818,840.93	-	1,298,320,362.86
18 建安投资 PPN001	600,000,000.00	34,050,000.00	-935,266.30	-	599,064,733.70
18 建安投资 PPN002	400,000,000.00	10,500,000.00	-383,084.71	-	399,616,915.29
18 建安投资 CP001	1,500,000,000.00	56,900,000.00	-435,000.00	-	1,499,565,000.00
18 建安投资 CP002	1,500,000,000.00	17,925,000.00	-941,603.77	-	1,499,058,396.23
18 建安投资 SCP001	1,000,000,000.00	10,725,000.00	-	-	1,000,000,000.00

18 建安投资 SCP002	1,000,000,000.00	10,875,000.00	-	-	1,000,000,000.00
16 宜居债	-	71,700,000.00	794,347.73	-	1,498,041,324.65
16 宜居 01	-	61,950,000.00	2,190,241.48	-	1,493,488,807.56
18 亳州城建 MTN001	500,000,000.00	3,480,000.00	-718,364.88	-	499,281,635.12
18 亳州城建 MTN002	700,000,000.00	1,107,944.44	-1,039,846.41	-	698,960,153.59
18 毫投转债	111,850,000.00	-	-3,463,301.87	-	108,386,698.13
18 皖亳州交控 ZR001	500,000,000.00	-	-7,500,000.00	-	492,500,000.00
18 亳州金地 PPN01	300,000,000.00	11,271,750.00	-	-	300,000,000.00
18 亳州金地 PPN02	300,000,000.00	8,964,666.67	-	-	300,000,000.00
18 亳州金地 PPN03	450,000,000.00	593,250.00	-	-	450,000,000.00
合 计	8,861,850,000.00	827,067,611.11	7,967,249.25	2,160,000,000.00	21,488,431,156.66

30. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	3,231,689,700.65	4,163,180,000.00
专项应付款	1,753,540,565.76	2,467,806,326.02
合 计	4,985,230,266.41	6,630,986,326.02

注：上表中的长期应付款是指扣除专项应付款后的长期应付款。

(2) 长期应付款

项 目	2018 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政局财政资金专户	29,000,000.00	-	-	29,000,000.00
上瑞融资租赁有限公司	70,000,000.00	-	20,000,000.00	50,000,000.00
亳州市谯城区新型城镇化建设一号基金（有限合伙）	296,850,000.00	-	296,850,000.00	-
亳州谯城徽银城镇化一号基金（有限合伙）	550,830,000.00	-	-	550,830,000.00
亳州利辛徽银城镇化一号基金（有限合伙）	87,000,000.00	-	52,212,600.00	34,787,400.00
中国农发重点建设基金有限公司	783,000,000.00	-	2,500,000.00	780,500,000.00
深圳市红塔资产管理有限公司	240,000,000.00	-	40,000,000.00	200,000,000.00
上海银叶投资有限公司	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-
博时资本管理有限公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
四川信托有限公司	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-
上海国际信托有限公司	1,060,000,000.00	-	-	1,060,000,000.00

中信建投证券股份有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
中航国际租赁有限公司	-	100,000,000.00	8,333,333.33	91,666,666.67
诚泰融资租赁（上海）有限公司	-	82,201,567.30	-	82,201,567.30
小 计	4,366,680,000.00	182,201,567.30	1,069,895,933.33	3,478,985,633.97
减：一年内到期的长期应付款	203,500,000.00	—	—	247,295,933.32
合 计	4,163,180,000.00	—	—	3,231,689,700.65

(3)专项应付款

项 目	2018 年度				
	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
专项补贴资金	2,467,806,326.02	227,379,938.31	941,645,698.57	-	1,753,540,565.76
合 计	2,467,806,326.02	227,379,938.31	941,645,698.57	-	1,753,540,565.76

31. 递延收益

项 目	2018 年度				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,652,835.24	3,737,818.55	1,758,126.39	5,632,527.40	收到财政拨款
融资性售后回租	69,757,500.96	-	8,203,989.97	61,553,510.99	-
合 计	73,410,336.20	3,737,818.55	9,962,116.36	67,186,038.39	-

32. 实收资本

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
亳州市国有资产监督管理委员会	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

33. 资本公积

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
资本溢价	43,769.30	43,769.30	43,769.30
其他资本公积	26,619,889,640.88	26,917,916,979.61	27,820,666,418.50
合 计	26,619,933,410.18	26,917,960,748.91	27,820,710,187.80

34. 其他综合收益

项 目	2018 年度				
	期初余额	本期增加	本期减少	其 他	期末余额
以后将重分类进损益的其他综合收益	157,997,785.76	-767,715,766.87	-	-	-609,717,981.11
其中：投资性房地产公允价值变动	13,385,100.00	-	-	-	13,385,100.00

可供出售金融资产公允价值变动损益	144,612,685.76	-767,715,766.87	-	-	-623,103,081.11
其他综合收益合计	157,997,785.76	-767,715,766.87	-	-	-609,717,981.11

(续上表)

项 目	2018 年度				
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	815,919,995.46	-	48,204,228.59	767,715,766.87	-
其中：投资性房地产公允价值变动	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	815,919,995.46	-	48,204,228.59	767,715,766.87	-
其他综合收益合计	815,919,995.46	-	48,204,228.59	767,715,766.87	-

35. 专项储备

项 目	2018 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	9,283,319.42	2,984,097.52	2,712,778.96	9,554,637.98
合 计	9,283,319.42	2,984,097.52	2,712,778.96	9,554,637.98

36. 盈余公积

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
法定盈余公积	277,626,913.31	267,852,828.86	257,493,506.55
合 计	277,626,913.31	267,852,828.86	257,493,506.55

注：盈余公积2018年度、2017年度、2016年度增加是本公司按照《公司法》及本公司章程有关规定，按报告各期净利润的10%提取。

37. 一般风险准备

项 目	2018 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	19,295,629.86	10,996,614.76	-	30,292,244.62
合 计	19,295,629.86	10,996,614.76	-	30,292,244.62

38. 未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	4,956,657,545.16	4,200,871,666.92	3,455,539,927.71
年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-	-	13,640,119.38

调整后期初未分配利润	4,956,657,545.16	4,200,871,666.92	3,469,180,047.09
加：本期归属于股东的净利润	719,664,630.01	818,484,151.89	806,498,370.13
减：提取法定盈余公积	9,774,084.45	10,359,322.31	15,171,161.96
提取储备基金	10,996,614.76	2,133,951.34	9,635,588.34
应付普通股股利	26,000,000.00	50,205,000.00	50,000,000.00
期末未分配利润	5,629,551,475.96	4,956,657,545.16	4,200,871,666.92

39. 营业收入及营业成本

(1)分类

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	11,181,853,374.45	13,403,869,061.25	10,193,910,172.21
其他业务收入	736,256,788.79	1,042,830,295.72	22,808,230.30
营业收入合计	11,918,110,163.24	14,446,699,356.97	10,216,718,402.51
主营业务成本	9,824,660,544.14	11,679,172,813.25	9,208,120,262.90
其他业务成本	627,451,023.76	907,945,629.94	1,358,828.28
营业成本合计	10,452,111,567.90	12,587,118,443.19	9,209,479,091.18

(2)主营业务（分产品）

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
房地产销售收入	441,434,519.45	593,854,162.24	685,869,497.44
土地开发收入	2,052,593,500.00	8,256,254,267.50	5,083,479,497.11
土地整理收入	366,550,000.00	1,265,410,567.42	269,552,406.73
担保、典当、委贷利息收入	375,924,794.02	446,029,209.83	388,752,694.38
农产品、物管及旅游收入	139,525,173.47	122,223,992.14	99,237,917.47
广告制作及发布费收入	4,658,489.75	4,563,788.36	5,471,953.93
代建项目收入及施工项目收入	7,114,962,898.44	2,428,633,936.62	3,566,640,413.66
保安、驾驶培训服务收入	110,288,494.71	74,416,271.94	54,563,700.99
资产租赁收入	228,922,477.79	90,357,620.62	4,268,489.78
贸易收入	173,556,741.93	-	-
其他收入	173,436,284.89	122,125,244.58	36,073,600.72
合 计	11,181,853,374.45	13,403,869,061.25	10,193,910,172.21

（续上表）

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
房地产销售成本	347,342,283.38	522,023,545.03	730,026,065.41

土地开发成本	1,985,864,800.00	7,682,600,132.50	4,814,256,037.97
土地整理成本	258,344,440.00	899,596,148.00	192,299,297.73
担保、典当、委贷利息成本	-	995,928.00	172,656.00
农产品、物管及旅游成本	47,364,910.82	37,531,103.23	22,367,737.30
广告制作及发布费成本	3,030,366.75	4,417,722.01	2,874,775.87
代建项目成本及施工项目成本	6,744,209,597.71	2,421,552,515.00	3,392,302,664.70
保安、驾驶培训服务成本	78,585,472.84	52,419,456.32	37,428,492.73
资产租赁成本	20,163,012.68	11,436,257.17	7,944,233.55
贸易成本	168,343,045.76	-	-
其他成本	171,412,614.20	46,600,005.99	8,448,301.64
合 计	9,824,660,544.14	11,679,172,813.25	9,208,120,262.90

40. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业税	-	-	17,835,476.06
城市维护建设税	8,182,478.34	11,154,508.40	5,914,633.88
教育费附加	5,898,142.30	7,916,151.52	4,413,731.95
土地使用税	38,770,898.79	89,947,238.54	19,545,658.82
印花税	6,101,962.35	2,359,617.72	7,944,720.89
房产税	3,560,315.85	2,389,236.16	348,539.24
土地增值税	-	1,452,768.21	-
其 他	2,200,449.64	2,214,850.63	843,990.98
合 计	64,714,247.27	117,434,371.18	56,846,751.82

41. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,367,794,622.64	1,629,436,536.02	668,240,041.61
减：利息收入	405,642,041.66	527,956,680.28	264,928,678.97
利息净支出	962,152,580.98	1,101,479,855.74	403,311,362.64
银行手续费及其他	4,045,076.66	10,317,150.89	11,998,397.76
合 计	966,197,657.64	1,111,797,006.63	415,309,760.40

42. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	51,844,770.59	127,491,008.61	51,080,320.43

可供出售金融资产减值准备	8,478,677.56	-	-
长期股权投资减值准备	23,567,817.76	3,712,752.20	-
合 计	83,891,265.91	131,203,760.81	51,080,320.43

43. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	1,758,126.39	341,200.00	-	与资产相关
公交公司运营补贴	28,127,585.67	26,287,599.56	-	与收益相关
汽车驾驶技能培训补贴	578,485.44	450,582.57	-	与收益相关
小微企业融资担保降费奖补资金	10,850,615.09	-	-	与收益相关
其 他	1,105,971.93	-	-	与收益相关
合 计	42,420,784.52	27,079,382.13	-	

44. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	35,689,667.62	-4,165,877.21	67,495,843.53
处置长期股权投资产生的投资收益	1,503,040.96	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	56,384,138.73	39,943,486.31	13,669,758.79
持有至的到期投资期间取得的投资收益	501,388.89	-	-
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	-	-746,070.03	-
理财投资收益	116,085,314.85	42,296,920.91	33,657,042.90
其 他	-	-6,036,149.24	-
合 计	210,163,551.05	71,292,310.74	114,822,645.22

注：2018 年投资收益较 2017 年增长 13,887.12 万元，主要系权益法核算的长期股权投资确认的投资收益和理财产品收益增加所致。

45. 公允价值变动收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-80,250.00	-6,750.00	-18,000.00
按公允价值计量的投资性房地产	498,661.52	-40,606,690.00	-15,126,800.00
合 计	418,411.52	-40,613,440.00	-15,144,800.00

注：2018 年公允价值变动收益较 2017 年增长 4,103.19 万元，主要系投资性房地产公允价值变动所致。

46. 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产报废利得	362,907.58	93,019.93	-
政府补助	933,604,458.93	873,820,578.43	806,234,936.64
其 他	4,859,944.28	5,579,571.59	14,011,139.02
合 计	938,827,310.79	879,493,169.95	820,246,075.66

47. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废损失	355,380.40	284,428.62	2,737,351.87
罚款及赔款支出	2,751,198.55	632,269.26	1,521,020.00
捐赠支出	1,008,980.00	-	-
其 他	4,147,219.26	2,426,410.19	3,403,871.53
合 计	8,262,778.21	3,343,108.07	7,662,243.40

48. 所得税费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	173,909,218.95	145,592,764.80	95,752,999.84
递延所得税费用	-14,781,119.53	-32,619,023.56	-41,259,593.13
合 计	159,128,099.42	112,973,741.24	54,493,406.71

49. 现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补贴收入	1,139,138,124.49	904,118,603.78	626,502,587.47
利息收入	358,082,086.35	507,774,361.14	264,928,678.97
收到的往来款及其他	6,309,415,132.12	4,646,217,868.64	5,610,951,405.01
合 计	7,806,635,342.96	6,058,110,833.56	6,502,382,671.45

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
手续费	4,045,076.66	10,317,150.89	11,998,397.76
销售费用、管理费用付现	154,863,001.49	120,194,981.13	123,928,640.64
支付的往来款及其他	4,083,348,133.33	7,278,766,337.36	4,804,522,654.93
合 计	4,242,256,211.48	7,409,278,469.38	4,940,449,693.33

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	922,520,381.15	939,025,934.03	954,039,571.02
加：资产减值准备	82,129,397.42	129,357,896.31	51,080,320.43
固定资产折旧	109,143,906.16	104,091,056.43	75,556,444.45
无形资产摊销	16,100,773.17	7,329,785.60	218,222.20
长期待摊费用摊销	7,872,371.62	7,601,280.20	3,612,424.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	-7,527.18	191,408.69	2,737,351.87
公允价值变动损失	-418,411.52	40,613,440.00	15,144,800.00
财务费用	3,573,717,306.01	2,894,226,796.29	680,842,138.00
投资损失（减：收益）	-210,163,551.05	-71,292,310.74	-114,822,645.22
递延所得税资产减少（减：增加）	-14,905,784.91	-64,078,685.15	-11,759,073.13
递延所得税负债增加（减：减少）	124,665.38	31,459,661.59	-29,500,520.00
存货的减少（减：增加）	-4,160,356,456.72	6,233,856,405.74	2,784,314,036.62
经营性应收项目的减少（减：增加）	3,394,276,525.24	-13,129,886,944.64	-2,466,071,499.96
经营性应付项目的增加（减：减少）	-7,565,859,783.15	3,463,331,684.99	-1,773,794,775.10
其 他	-129,531,441.13	35,748,628.83	-97,108,315.51
经营活动产生的现金流量净额	-3,975,357,629.51	621,576,038.17	74,488,480.19
2. 不涉及现金收支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：			
现金的年末余额	12,229,679,992.74	11,803,976,439.90	11,447,515,934.09
减：现金的期初余额	11,803,976,439.90	11,447,515,934.09	7,508,831,646.49
加：现金等价物的年末余额	-	10,000,000.00	-
减：现金等价物的期初余额	10,000,000.00	-	-
现金及现金等价物净增加额	415,703,552.84	366,460,505.81	3,938,684,287.60

注：①其他项目系

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
专项储备增加	531,997.19	8,279,592.32	6,837,607.18
存出保证金的增加	-130,063,438.32	27,469,036.51	-103,945,922.69
合 计	-129,531,441.13	35,748,628.83	-97,108,315.51

注：②公司2018年度经营活动产生的现金流量净额较2017年、2016年下降金额较大，主要由于公司2018年业务增长，代建、施工、房地产等主营业务投入大幅增长，购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加所致。

(2)现金和现金等价物构成情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	12,229,679,992.74	11,803,976,439.90	11,447,515,934.09
其中：库存现金	597,436.62	670,496.15	619,999.25
可随时用于支付的银行存款	12,228,910,159.02	11,800,740,942.51	11,078,895,934.84
可随时用于支付的其他货币资金	172,397.10	2,565,001.24	368,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
二、现金等价物	-	10,000,000.00	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	10,000,000.00	-
三、年末现金及现金等价物余额	12,229,679,992.74	11,813,976,439.90	11,447,515,934.09

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018 年末账面价值	受限原因
货币资金—银行存款	621,600,000.00	存单质押
货币资金—其他货币资金	681,119,752.16	存出保证金
货币资金—其他货币资金	10,000,000.00	银行承兑汇票保证金
存货—土地使用权	8,507,142,730.38	抵押借款担保
长期应收款	420,798,643.80	银行质押融资
可供出售金融资产	1,416,696,907.54	限售股、借款质押
投资性房地产	583,488,351.65	借款抵押

52. 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
财政运营补贴	930,301,635.15	营业外收入	930,301,635.15
财政贴息	162,000,000.00	财务费用	162,000,000.00

公交公司运营补贴	28,127,585.67	其他收益	28,127,585.67
小微企业融资担保降费奖补资金	10,850,615.09	其他收益	10,850,615.09
其他补贴	9,075,111.16	其他收益	3,442,583.76
其他补贴	3,302,823.78	营业外收入	3,302,823.78
合 计	1,143,657,770.85	-	1,138,025,243.45

六、合并范围的变更

报告期内合并范围发生变更的说明

本报告期内合并财务报表范围变化详见“一、公司基本情况 2. 合并财务报表范围”。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成（简化披露一级子公司）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安诚集团	安徽省亳州市	安徽省亳州市	金融服务、投资	100.00	-	新 设
城建集团	安徽省亳州市	安徽省亳州市	房地产开发、市政建设	100.00	-	企业合并
文旅集团	安徽省亳州市	安徽省亳州市	房地产开发、市政建设	100.00	-	新 设
交投集团	安徽省亳州市	安徽省亳州市	市政建设	100.00	-	企业合并
安诚资本	安徽省亳州市	安徽省亳州市	投资管理	100.00	-	新 设
亳州保安	安徽省亳州市	安徽省亳州市	服务业	66.67	33.33	企业合并
金地建投	安徽省亳州市	安徽省亳州市	市政建设	51.00	-	企业合并
涡阳建投	安徽省涡阳县	安徽省涡阳县	市政建设	51.00	-	企业合并
利辛建投	安徽省利辛县	安徽省利辛县	市政建设	51.00	-	企业合并
蒙城建投	安徽省蒙城县	安徽省蒙城县	市政建设	51.00	-	企业合并
金地担保	安徽省亳州市	安徽省亳州市	金融服务业	21.82	29.82	企业合并
安盛咨询	安徽省亳州市	安徽省亳州市	金融服务	100.00	-	新 设
安晨医药	安徽省亳州市	安徽省亳州市	服务业	100.00	-	新 设
安诚安全	安徽省亳州市	安徽省亳州市	服务业	100.00	-	新 设
亳州规划	安徽省亳州市	安徽省亳州市	服务业	100.00	-	企业合并

2. 在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
毫芜投资	安徽亳州	安徽亳州	服务业	32.14	-	权益法

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产	348,750.00	-	-	348,750.00
1. 交易性金融资产	348,750.00	-	-	348,750.00
（1）权益工具投资	348,750.00	-	-	348,750.00
（二）可供出售金融资产	1,416,696,907.54	-	-	1,416,696,907.54
1. 权益工具投资	1,416,696,907.54	-	-	1,416,696,907.54
（三）投资性房地产	-	1,230,062,083.91	-	1,230,062,083.91
1. 出租用的土地使用权	-	1,182,860,194.36	-	1,182,860,194.36
2. 出租的建筑物	-	47,201,889.55	-	47,201,889.55
持续以公允价值计量的资产总额	2,834,440,065.08	2,460,124,167.82	-	5,294,564,232.90

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的权益工具投资均为上市公司股票投资，公允价值参考交易市价。

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

公司投资性房地产公允价值根据评估价值确定公允价值。

九、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为亳州市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司重要的合营和联营企业

本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

4. 关联交易情况

报告期内本公司未发生关联方交易。

5. 关联方应收应付款项余额

报告期内本公司无关联方应收应付款项余额。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 重大或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司本部为子公司以及其他公司提供贷款担保，担保金额为 1,563,744.17 万元，担保余额 1,170,852.31 万元，其中保证担保金额 1,530,200.60 万元，保证担保余额 1,136,969.81 万元，抵押担保 33,543.57 万元，抵押担保余额 33,882.50 万元。

除上述对外担保情况之外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2019 年 4 月 25 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	-	-

应收账款	3,698,261,948.38	5,355,771,948.38
合 计	3,698,261,948.38	5,355,771,948.38

(2)应收账款分类

①应收账款分类

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,698,263,782.46	100.00	1,834.08	0.00	3,698,261,948.38
其中：行政事业单位	3,697,896,966.46	99.99	-	-	3,697,896,966.46
其他性质单位	366,816.00	0.01	1,834.08	0.50	364,981.92
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	3,698,263,782.46	100.00	1,834.08	0.00	3,698,261,948.38

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,355,773,782.46	100.00	1,834.08	0.00	5,355,771,948.38
其中：行政事业单位	5,355,406,966.46	99.99	-	-	5,355,406,966.46
其他性质单位	366,816.00	0.01	1,834.08	0.50	364,981.92
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	5,355,773,782.46	100.00	1,834.08	0.00	5,355,771,948.38

组合中，采用余额百分比计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他性质单位	366,816.00	0.50	1,834.08
合 计	366,816.00	0.50	1,834.08

②应收账款账龄分类

种 类	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1至2年	3,193,612,500.00	86.35	-	3,193,612,500.00
2至3年	504,651,282.46	13.65	1,834.08	504,649,448.38
合 计	3,698,263,782.46	100.00	1,834.08	3,698,261,948.38

(续上表)

种 类	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,193,612,500.00	59.63	-	3,193,612,500.00
1 至 2 年	2,162,161,282.46	40.37	1,834.08	2,162,159,448.38
合 计	5,355,773,782.46	100.00	1,834.08	5,355,771,948.38

③2018年度未计提应收账款坏账准备。

④期末余额较大的应收账款情况

单位名称	2018.12.31		
	金 额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
亳州市财政局	3,697,896,966.46	99.99	-
合 计	3,697,896,966.46	99.99	-

⑤本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1)分类列示

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	58,494,902.77	62,205,541.65
应收股利	136,231,830.52	134,361,862.76
其他应收款	14,783,416,120.69	20,429,125,711.02
合 计	14,978,142,853.98	20,625,693,115.43

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2)应收利息

种 类	2018.12.31	2017.12.31
资金拆借利息	58,494,902.77	62,205,541.65
合 计	58,494,902.77	62,205,541.65

(3)应收股利

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收子公司股利	136,231,830.52	134,361,862.76
合 计	136,231,830.52	134,361,862.76

(4)其他应收款

①其他应收款分类

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,793,772,205.39	99.78	10,356,084.70	0.07	14,783,416,120.69
其中：行政事业单位	1,615,167,252.13	10.89	-	-	1,615,167,252.13
集团成员单位	11,107,401,626.72	74.92	-	-	11,107,401,626.72
其他性质单位	2,071,203,326.54	13.97	10,356,084.70	0.50	2,060,847,241.84
单项计提坏账准备的其他应收款	33,115,909.10	0.22	33,115,909.10	100.00	-
合 计	14,826,888,114.49	100.00	43,471,993.80	0.29	14,783,416,120.69

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,434,777,208.42	99.84	5,651,497.40	0.03	20,429,125,711.02
其中：行政事业单位	6,425,215,219.34	31.40	-	-	6,425,215,219.34
集团成员单位	12,879,262,507.29	62.92	-	-	12,879,262,507.29
其他性质单位	1,130,299,481.79	5.52	5,651,497.40	0.50	1,124,647,984.39
单项计提坏账准备的其他应收款	33,115,909.10	0.16	33,115,909.10	100.00	-
合 计	20,467,893,117.52	100.00	38,767,406.50	0.19	20,429,125,711.02

A.2018年末采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他性质单位	2,071,203,326.54	0.50	10,356,084.70
合 计	2,071,203,326.54	0.50	10,356,084.70

B.2018年末单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
亳州晶泉水业有限公司	24,952,295.80	24,952,295.80	100.00	预计无法收回
亳州市自来水公司	8,163,613.30	8,163,613.30	100.00	预计无法收回
合 计	33,115,909.10	33,115,909.10	100.00	

②其他应收款账龄分类

种 类	2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,164,219,710.87	82.04	5,284,158.48	12,158,935,552.39
1 至 2 年	1,561,206,462.50	10.53	20,325.35	1,561,186,137.15
2 至 3 年	863,866,308.58	5.83	4,029,202.25	859,837,106.33
3 年以上	237,595,632.54	1.60	34,138,307.72	203,457,324.82
合 计	14,826,888,114.49	100.00	43,471,993.80	14,783,416,120.69

(续上表)

种 类	2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,921,916,138.76	72.91	7,162.83	14,921,908,975.93
1 至 2 年	4,014,539,181.04	19.61	5,003,988.32	4,009,535,192.72
2 至 3 年	1,183,183,006.01	5.78	9,711.09	1,183,173,294.92
3 年以上	348,254,791.71	1.70	33,746,544.26	314,508,247.45
合 计	20,467,893,117.52	100.00	38,767,406.50	20,429,125,711.02

③2018年度计提的其他应收款坏账准备金额为4,704,587.30元。

④2018年度无实际核销的其他应收款情形。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2018.12.31		
	金 额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
城建集团	2,710,263,249.27	18.28	-
金地建投	2,620,527,238.31	17.67	-
安诚集团	2,600,031,190.34	17.54	-
交投集团	1,829,147,474.13	12.34	-
建投房地产	1,008,909,295.73	6.80	-
合 计	10,768,878,447.78	72.63	-

⑥报告期内本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦报告期内本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

被投资单位	2018.12.31			2017.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,945,310,352.68	-	41,945,310,352.68	39,049,310,352.68	-	39,049,310,352.68
对联营、合营企业投资	1,534,637,049.12	-	1,534,637,049.12	1,902,175,924.37	-	1,902,175,924.37
合 计	43,479,947,401.80	-	43,479,947,401.80	40,951,486,277.05	-	40,951,486,277.05

(2)对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	2018 年度 增减变动	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
安诚集团	2,501,205,223.25	520,000,000.00	3,021,205,223.25	-	-
城建集团	15,646,667,046.71	2,219,727,734.09	17,866,394,780.80	-	-
文旅集团	8,390,412,841.49	-	8,390,412,841.49	-	-
交投集团	3,935,401,309.54	-	3,935,401,309.54	-	-
建安基金管理	4,000,000.00	-4,000,000.00	-	-	-
亳州保安	16,350,570.10	-	16,350,570.10	-	-
金地建投	3,120,274,612.85	-305,909,275.77	2,814,365,337.08	-	-
金阳建投	1,265,282,468.57	-124,047,300.84	1,141,235,167.73	-	-
漆园建投	1,607,871,650.09	-157,634,475.50	1,450,237,174.59	-	-
利辛建投	511,394,156.15	-50,136,681.98	461,257,474.17	-	-
建安投资基金	2,000,000,000.00	-2,000,000,000.00	-	-	-
安盛咨询	450,473.93	-	450,473.93	-	-
康安投资基金	50,000,000.00	-50,000,000.00	-	-	-
安诚资本	-	2,844,000,000.00	2,844,000,000.00	-	-
安晨医药	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-
合 计	39,049,310,352.68	2,896,000,000.00	41,945,310,352.68	-	-

(3)对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	2018 年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动
联营企业：						
亳芜投资	1,650,294,095.86	200,000,000.00	-	2,634,103.61	-	-444,154,583.98
金地担保	116,016,317.72	-	-	-152,644.26	-	-
北汽兴东方	135,865,510.79	-	135,865,510.79	-	-	-
中南哈工	-	10,000,000.00	-	-239.83	-	-
合 计	1,902,175,924.37	210,000,000.00	135,865,510.79	2,481,219.52	-	-444,154,583.98

(续上表)

被投资单位	2018 年度增减变动			2018.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
毫芜投资	-	-	-	1,408,773,615.49	-
金地担保	-	-	-	115,863,673.46	-
北汽兴东方	-	-	-	-	-
中南哈工	-	-	-	9,999,760.17	-
合 计	-	-	-	1,534,637,049.12	-

4. 营业收入和成本

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	67,205,166.30	3,659,982,817.16	3,069,087,753.12
其他业务收入	368,666.67	5,703,632.66	2,743,669.67
营业收入合计	67,573,832.97	3,665,686,449.82	3,071,831,422.79
主营业务成本	64,750,792.00	3,393,150,107.37	2,965,794,922.27
其他业务成本	-	-	184,110.00
营业成本合计	64,750,792.00	3,393,150,107.37	2,965,979,032.27

5. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	111,000,000.00	69,422,138.27	54,565,946.66
权益法核算的长期股权投资收益	2,481,219.52	-14,534,631.93	48,739,482.21
处置长期股权投资产生的投资收益	700,926.64	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	88,888.89	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	76,559,743.28	35,286,393.67	22,859,415.28
理财产品收益	30,841,738.74	12,073,718.12	35,360,060.33
其 他	-	-6,036,149.24	-277,200.00
合 计	221,672,517.07	96,211,468.89	161,247,704.48

(此页无正文，为建安投资控股集团有限公司财务报表附注签章页)

公司名称：建安投资控股集团有限公司

法定代表人：

韦翔

日期：2019年4月25日

主管会计工作负责人：

于敏印

日期：2019年4月25日

会计机构负责人：

张辉

日期：2019年4月25日



编号: 003808329

营业执照

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10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;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

2017 年 12 月 14 日

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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号:0000087

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、会计师事务所终止或执业许可注销的,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

二〇一七年十二月二日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证



名称: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000414

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



中国证券监督管理委员会审查, 批准
(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

负责人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇一九年十二月二十六日
证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日



姓名	黄亚琼
Sex	女
Date of birth	1968-04-24
Working unit	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
Identity card No.	610103196804242861



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

340101640009

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1997-07-22

年 月 日
/y /m /d





中国注册会计师协会



姓名	钱明
性别	男
出生日期	1989-07-10
工作单位	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码	342623198907102755



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

110100323949

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016-9-27
年 / 月 / 日



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)

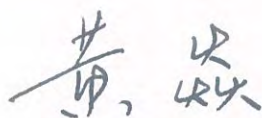
	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
负债和股东权益			
负债			
存入保证金	六、11	59,275,000.00	111,250,000.00
卖出回购金融资产款	六、12	-	250,000,000.00
应付职工薪酬	六、13	117,771,692.63	160,836,802.39
应交税费	四、3	173,932,599.96	145,746,028.91
递延收益	六、14	559,100,551.14	692,269,392.32
担保合同准备金	六、15	798,584,054.64	677,609,801.22
应付债券	六、16	1,497,266,365.48	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。

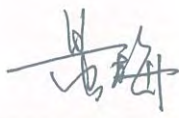
中合中小企业融资担保股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	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

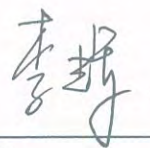
此财务报表已于 2019 年 4 月 2 日获董事会批准。



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	2018 年	2017 年
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
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)
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		<u>(394,966,184.43)</u>	<u>(257,029,593.10)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(394,966,184.43)</u>	<u>(257,029,593.10)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>3,431,901.63</u>	<u>(718,187.72)</u>
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		<u>31,671,575.72</u>	<u>728,687,564.41</u>
年末现金及现金等价物余额	六、34(2)	<u>41,720,325.18</u>	<u>31,671,575.72</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	小计	
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	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	76,327,781.52
2. 利润分配		-	-	-	22,372,590.06	-	(22,372,590.06)	-	-
- 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)	(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)	(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	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	注册资本	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	人民币 50,000,000.00 元	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	港币 1.00 元	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	人民币 50,000,000.00 元	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	人民币 1,000,000.00 元	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	人民币 110,000,000.00 元	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	人民币 10,000,000.00 元	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	人民币 10,000,000.00 元	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:

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
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	
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)	-
开通金融信息服务 (北京)有限公司	7,163,077.30	-	-	996,482.91	-	-	-	-
上海骏合租赁企业 股份有限公司	181,682,780.17	-	-	-	-	-	(100,415,958.70)	(100,415,958.70)
广东华南供应链 金融科技有限公司	1,445,218.22	-	-	(579,158.72)	-	-	-	-
合计	630,980,722.15	-	-	30,207,340.88	3,133,758.00	-	(9,340,963.88)	(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 1 月 1 日余额	本年增加	2017 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	111,560,799.81	157,116,556.00	(136,462,986.22)
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)
工伤保险费	11,389.11	72,641.66	(77,489.63)
生育保险费	22,790.47	290,544.38	(287,172.44)
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)
合计	121,974,605.75	177,055,345.89	(152,546,309.51)

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

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

	本集团		
	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	7,302,930.26	(7,223,723.25)
失业保险费	22,790.47	307,972.05	(304,637.10)
合计	564,071.97	7,610,902.31	(7,528,360.35)

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

	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	2017 年
	12 月 31 日	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

项目	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	592,870,626.19	-
减值损失准备	(71,678,078.99)	(36,671,495.43)	-	(10,409,543.39)	(397,914,779.10)	-
净额	9,017,722.83	16,328,504.57	-	-	194,955,847.09	-
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	482,800,759.00
						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	合计
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	-	-	1,577,520,000.00
其他金融负债	84,051,322.29	-	-	-	84,051,322.29
合计	995,646,322.29	725,200,000.00	-	-	1,720,846,322.29
					1,640,592,687.77

2017 年末折现的合同现金流量

项目	2017 年末折现的合同现金流量				合计	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	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									
可供出售金融资产		-	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
基金产品		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
信托计划		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
资产管理计划		-	-	1,256,568,182.49	1,256,568,182.49	-	-	2,598,790,812.71	2,598,790,812.71
信贷资产收益权		-	49,846,987.54	-	49,846,987.54	-	-	84,919,341.17	84,919,341.17
银行理财产品		385,760,000.00	-	19,392,684.42	385,760,000.00	208,200,000.00	-	16,328,504.57	16,328,504.57
其他		-	-	294,371,590.71	294,371,590.71	-	-	-	208,200,000.00
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>2017 年</u>
	<u>金额</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>2017 年</u>
	<u>12 月 31 日</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。