

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：日照市城市建设投资集团有限公司审计报告
报告文号：中天运[2019]审字第90302号
客户名称：日照市城市建设投资集团有限公司
报告时间：2019-03-15
签字注册会计师：杨锡刚（CPA：370900010006）
陈龙腾（CPA：370900010140）



011092019031901039412

报告文号：中天运[2019]审字第90302号

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

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询



目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
- 三、财务报表附注
- 四、会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

中天运[2019]审字第 90302 号

日照市城市建设投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了日照市城市建设投资集团有限公司（以下简称“日照城投集团”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了日照城投集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于日照城投集团，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、关键审计事项

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

存货减值

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，日照城投集团账面资产总额 1,306,811.41 万元，其中存货余额 510,687.01 万元，占资产总额的 39.08%。存货基本由开发的土地与房产组成，公司账面存货未计提存货跌价准备，存货计价的准确性对日照城投集团经营成果产生很大影响，我们关注期末存货是否存在跌价准备。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：（1）对本年末的存货项目进行实地抽查盘点，观察是否存在长期未予开发的土地、长期停工的项目以及长期未能出售的项目，判断相关存货是否存在跌价的情形；（2）对于已完工的开发产品，在抽样的基础上，将管理层估计的售价与已签署销售合同的产品价格或周边楼盘价格进行比较，将管理层估计的销售费用及相关税费与已售项目实际发生的销售费用及相关税费进行比较，分析管理层确定可变现净值时所使用数据的合理性；（3）对于在建的开发产品，在抽样的基础上，将管理层估计的售价与已签署销售合同的产品价格或周边楼盘价格进行比较，将管理层估计的至完工时将要发生的成本同内部成本预算进行比较，将管理层估计的销售费用及相关税费与已售项目实际发生的销售费用及相关税费进行比较，分析管理层确定可变现净值所使用数据的合理性；（4）查询周边地块最近成交价格，与账面开发土地加预计开发完成所需成本进行比较，分析开发土地是否存在跌价的情形。

四、其他信息

日照城投集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务决算专项说明中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

日照城投集团管理层（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，管理层负责评估日照城投集团的持续经营能力并运用持续经营假设，除非管理层计划清算日照城投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督日照城投集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对日照城投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日照城投集团不能持续经营。

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。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，

或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一八年三月十五日

中国注册会计师：
杨志刚
09000100（项目合伙人）

中国注册会计师：
陈龙
3709000210110





合并资产负债表

编制单位：日照市城市建设投资集团有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	558,242,437.73	667,170,349.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八、（二）	176,440,853.30	830,545,289.69
预付款项	八、（三）	44,850,330.69	47,668,778.56
其他应收款	八、（四）	1,630,696,710.32	1,058,765,769.30
存货	八、（五）	5,106,870,143.38	4,814,211,710.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（六）	400,668,370.66	459,935,350.10
流动资产合计		7,917,768,846.08	7,878,297,248.00
非流动资产：			
可供出售金融资产	八、（七）	550,100,000.00	540,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		17,500,000.00	
长期股权投资	八、（八）	144,030,700.03	176,568,719.38
投资性房地产			
固定资产	八、（九）	1,562,141,942.10	1,312,510,218.49
在建工程	八、（十）	2,121,278,843.48	1,591,674,391.64
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十一）	468,383,500.25	364,604,732.03
开发支出			
商誉	八、（十二）	1,669,437.33	1,669,437.33
长期待摊费用		345,747.88	
递延所得税资产	八、（十三）	9,960,186.95	5,791,834.11
其他非流动资产	八、（十六）	274,934,866.50	274,934,866.50
非流动资产合计		5,150,345,224.52	4,267,854,199.48
资产总计		13,068,114,070.60	12,146,151,447.48

法定代表人：

李伟

主管会计工作负责人：

曹沿国

会计机构负责人：

曹沿国

合并资产负债表（续）

编制单位：日照市城市建设投资集团有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、（十七）	206,100,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八、（十八）	190,415,597.96	84,646,410.21
预收款项	八、（十九）	1,273,237,098.16	939,774,353.00
应付职工薪酬	八、（二十）	1,742,138.18	7,990,213.24
应交税费	八、（二十一）	49,188,052.71	69,782,570.39
其他应付款	八、（二十二）	1,404,607,145.49	872,676,816.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（二十三）	1,051,681,482.71	295,000,000.00
其他流动负债	八、（二十四）	510,000,000.00	
流动负债合计		4,686,971,515.21	2,669,870,363.04
非流动负债：			
长期借款	八、（二十五）	1,498,859,900.00	1,857,544,900.00
应付债券	八、（二十六）	1,166,157,142.86	1,446,628,571.43
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八、（二十七）	1,212,009,410.82	1,693,525,822.20
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八、（十三）	6,492,274.36	12,145,081.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,883,518,728.04	5,009,844,375.54
负债合计		8,570,490,243.25	7,679,714,738.58
所有者权益：			
股本	八、（二十八）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（二十九）	3,133,304,158.49	3,199,154,470.99
减：库存股			
其他综合收益	八、（三十）	19,476,823.09	36,435,245.71
专项储备			
盈余公积	八、（三十一）	88,069,943.52	76,888,630.65
未分配利润	八、（三十二）	725,995,517.00	638,428,058.01
归属于母公司所有者权益合计		4,466,846,442.10	4,450,906,405.36
少数股东权益		30,777,385.25	15,530,303.54
所有者权益（或股东权益）合计		4,497,623,827.35	4,466,436,708.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,068,114,070.60	12,146,151,447.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并利润表

编制单位：日照市城市建设投资集团有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		836,907,477.57	1,178,894,067.50
其中：营业收入	八、(三十三)	836,907,477.57	1,178,894,067.50
二、营业总成本		1,041,908,575.68	1,238,497,629.38
其中：营业成本	八、(三十三)	700,674,853.02	1,009,734,194.99
税金及附加	八、(三十四)	22,304,533.32	32,500,107.98
销售费用	八、(三十五)	10,431,401.46	7,322,078.42
管理费用	八、(三十六)	154,288,079.24	108,617,957.44
研发费用			
财务费用	八、(三十七)	142,834,700.48	70,668,210.56
其中：利息费用		132,862,006.65	68,133,112.26
利息收入		6,938,054.65	7,317,661.39
资产减值损失	八、(三十八)	11,375,008.16	9,655,079.99
加：其他收益	八、(三十九)	277,694,859.22	204,864,547.82
投资收益（损失以“-”号填列）	八、(四十)	16,684,035.68	23,582,318.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,377,796.79	168,843,304.24
加：营业外收入	八、(四十一)	48,786,202.34	576,862.37
减：营业外支出	八、(四十二)	2,285,561.58	2,654,367.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,878,437.55	166,765,799.33
减：所得税费用	八、(四十三)	28,128,925.89	59,842,543.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,749,511.66	106,923,255.98
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,711,676.23	106,935,872.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,835.43	-12,616.72
（一）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-380,581.78	-207,244.26
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,130,093.44	107,130,500.24
六、其他综合收益的税后净额		-16,958,422.62	36,435,245.71
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-16,958,422.62	36,435,245.71
（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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-16,958,422.62	36,435,245.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-16,958,422.62	36,435,245.71
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		90,791,089.04	143,358,501.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,171,670.82	143,565,745.95
归属于少数股东的综合收益总额		-380,581.78	-207,244.26
十、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

李伟

主管会计工作负责人：

曹沿国

会计机构负责人：

曹沿国



合并现金流量表

编制单位：日照市城市建设投资集团有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,020,008,921.24	1,179,780,089.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		605,838,834.10	1,732,152,459.40
经营活动现金流入小计		1,625,847,755.34	2,911,932,549.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,171,395,715.38	937,079,303.94
支付给职工以及为职工支付的现金		83,515,371.73	61,946,832.35
支付的各项税费		140,378,382.00	102,961,425.88
支付其他与经营活动有关的现金		765,374,820.96	1,090,997,909.98
经营活动现金流出小计		2,160,664,290.07	2,192,985,472.15
经营活动产生的现金流量净额		-534,816,534.73	718,947,076.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,124,533,921.66	954,116,666.67
取得投资收益收到的现金		39,680,477.66	15,086,616.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,332.42	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,164,217,731.74	969,203,282.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		604,735,503.57	84,256,856.84
投资支付的现金		1,056,890,159.54	1,602,216,666.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			95,199,608.10
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,661,625,663.11	1,781,673,131.61
投资活动产生的现金流量净额		-497,407,931.37	-812,469,848.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,524,900,000.00	1,351,268,200.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		822,270,000.00	14,072,161.51
筹资活动现金流入小计		2,347,170,000.00	1,381,320,361.51
偿还债务支付的现金		1,231,723,300.00	1,545,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,870,373.13	281,441,261.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		126,403,201.75	26,037,768.70
筹资活动现金流出小计		1,476,996,874.88	1,852,479,029.88
筹资活动产生的现金流量净额		870,173,125.12	-471,158,668.37
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		-162,051,340.98	-564,681,440.33
加：期初现金及现金等价物余额		641,132,580.89	1,205,814,021.22
六、期末现金及现金等价物余额		479,081,239.91	641,132,580.89

法定代表人：

李伟

主管会计工作负责人：

曹沿国

会计机构负责人：

曹沿国

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

编制单位：日照市城市建设投资集团有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	500,000,000.00				3,199,154,470.99		36,435,245.71		76,888,630.65		638,428,058.01	15,530,303.54	4,466,436,708.90
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	500,000,000.00				3,199,154,470.99		36,435,245.71		76,888,630.65		638,428,058.01	15,530,303.54	4,466,436,708.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-65,850,312.50		-16,958,422.62		11,181,312.87		87,567,458.99	15,247,081.71	31,187,118.45
（一）综合收益总额							-16,958,422.62				108,130,093.44	-380,581.78	90,791,089.04
（二）所有者投入和减少资本												15,627,663.49	15,627,663.49
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									11,181,312.87		-20,562,634.45		-9,381,321.58
2.提取一般风险准备									11,181,312.87		-11,181,312.87		
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（六）其他													
四、本年年末余额	500,000,000.00				-65,850,312.50		19,476,823.09		88,069,943.52		725,995,517.00	30,777,385.25	4,497,623,827.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李伟

曹沿国

曹沿国

合并所有者权益变动表

编制单位：日照城市建设投资集团有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	500,000,000.00				2,948,677,156.45				63,571,346.20		557,228,902.00	-242,452.20	4,069,234,932.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
四、同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	500,000,000.00				2,948,677,156.45				63,571,346.20		557,228,902.00	-242,452.20	4,069,234,932.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					250,477,314.54			36,435,245.71	13,317,284.45		81,199,156.01	15,772,755.74	397,201,756.45
（一）综合收益总额							36,435,245.71				107,130,500.24	-207,244.26	143,358,501.69
（二）所有者投入和减少资本					250,477,314.54							15,980,000.00	266,457,314.54
1.股东投入的普通股												15,980,000.00	15,980,000.00
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					250,477,314.54								250,477,314.54
1.提取盈余公积									13,317,284.45		-25,931,344.23		-12,614,059.78
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（六）其他													
四、本年期末余额	500,000,000.00				3,199,154,470.99		36,435,245.71		76,888,630.65		638,428,056.01	15,500,308.54	4,666,436,708.90

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

李伟

曹浩国

曹浩国



母公司资产负债表

编制单位：日照市城市建设投资集团有限公司

2018年12月 31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		245,037,823.85	292,656,559.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	140,945,738.31	820,677,568.73
预付款项		906,984.00	451,544.88
其他应收款	十三、（二）	2,380,919,663.66	2,097,374,236.07
存货		3,254,876,075.00	2,992,100,067.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		323,363,757.38	391,577,562.69
流动资产合计		6,346,050,042.20	6,594,837,539.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		550,000,000.00	540,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		17,500,000.00	
长期股权投资	十三、（三）	432,097,829.89	477,463,480.47
投资性房地产			
固定资产		1,517,846,730.65	1,288,066,682.43
在建工程		1,563,409,928.30	1,584,181,666.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		289,966,638.49	364,584,565.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,079,741.12	10,171,303.64
其他非流动资产		274,934,866.50	274,934,866.50
非流动资产合计		4,661,835,734.95	4,539,402,565.09
资产总计		11,007,885,777.15	11,134,240,104.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：日照市城市建设投资集团有限公司

2018年12月 31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		106,100,000.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		106,661,965.36	60,736,432.29
预收款项			40,520,520.00
应付职工薪酬		263,927.06	6,886,072.41
应交税费		32,371,562.43	54,609,874.76
其他应付款		1,065,733,949.02	1,135,711,739.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		949,161,482.71	294,000,000.00
其他流动负债		510,000,000.00	
流动负债合计		2,770,292,886.58	1,892,464,638.85
非流动负债：			
长期借款		1,363,379,900.00	1,619,544,900.00
应付债券		1,166,157,142.86	1,446,628,571.43
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,212,009,410.82	1,693,525,822.20
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		6,492,274.36	12,145,081.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,748,038,728.04	4,771,844,375.54
负债合计		6,518,331,614.62	6,664,309,014.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,120,580,125.16	3,186,430,437.66
减：库存股			
其他综合收益		19,476,823.09	36,435,245.71
专项储备			
盈余公积		88,069,943.52	76,888,630.65
未分配利润		761,427,270.76	670,176,776.52
所有者权益（或股东权益）合计		4,489,554,162.53	4,469,931,090.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,007,885,777.15	11,134,240,104.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：日照市城市建设投资集团有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	393,553,620.06	1,069,691,012.39
减：营业成本	十三、（四）	320,639,671.50	926,992,992.90
税金及附加		10,802,104.19	8,264,201.12
销售费用		2,866,927.37	453,787.51
管理费用		90,586,796.22	78,709,888.61
研发费用			
财务费用		145,818,376.53	70,798,801.38
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		23,633,749.92	1,300,646.00
加：其他收益		265,781,222.82	200,044,576.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	16,433,467.60	-644,872.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,420,684.75	182,570,399.00
加：营业外收入		47,924,804.59	198,514.69
减：营业外支出		644,001.50	216,846.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,701,487.84	182,552,067.04
减：所得税费用		16,888,359.15	49,379,222.58
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		111,813,128.69	133,172,844.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,813,128.69	133,172,844.46
（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		-16,958,422.62	36,435,245.71
（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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-16,958,422.62	36,435,245.71
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-16,958,422.62	36,435,245.71
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		94,854,706.07	169,608,090.17
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：日照市城市建设投资集团有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,467,339.96	341,164,801.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		367,688,229.24	909,236,076.63
经营活动现金流入小计		488,155,569.20	1,250,400,878.16
购买商品、接受劳务支付的现金		609,687,112.72	445,213,169.50
支付给职工以及为职工支付的现金		45,937,180.24	35,772,129.76
支付的各项税费		67,975,612.35	58,790,630.61
支付其他与经营活动有关的现金		735,265,250.11	221,835,975.26
经营活动现金流出小计		1,458,865,155.42	761,611,905.13
经营活动产生的现金流量净额		-970,709,586.22	488,788,973.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		898,000,000.00	940,116,666.67
取得投资收益收到的现金		39,406,462.48	15,035,602.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		937,406,462.48	955,152,268.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,028,831.03	71,017,736.93
投资支付的现金		822,000,000.00	1,666,483,466.67
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		908,028,831.03	1,737,501,203.60
投资活动产生的现金流量净额		29,377,631.45	-782,348,934.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,424,900,000.00	1,201,268,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		822,270,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,247,170,000.00	1,201,268,200.00
偿还债务支付的现金		1,130,723,300.00	1,444,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,586,966.18	263,207,048.03
支付其他与筹资活动有关的现金		126,403,201.75	25,037,768.70
筹资活动现金流出小计		1,375,713,467.93	1,732,244,816.73
筹资活动产生的现金流量净额		871,456,532.07	-530,976,616.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		267,618,790.98	1,092,155,369.30
六、期末现金及现金等价物余额			
		197,743,368.28	267,618,790.98

法定代表人：

李伟

主管会计工作负责人：

曹岩

会计机构负责人：

曹岩

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

项	附注	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		500,000,000.00				3,186,430,437.66		36,435,245.71		76,885,630.65	670,176,776.52	4,469,931,090.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		500,000,000.00				3,186,430,437.66		36,435,245.71		76,885,630.65	670,176,776.52	4,469,931,090.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-65,850,312.50		-16,938,422.62		11,181,312.87	91,250,484.24	19,623,071.99
(一) 综合收益总额								-16,938,422.62			111,813,128.69	94,854,706.07
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积										11,181,312.87	-20,562,634.45	-9,381,321.58
2.对所有者(或股东)的分配										11,181,312.87	-11,181,312.87	-
3.其他											-9,381,321.58	-9,381,321.58
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(六) 其他												
四、本年年末余额		500,000,000.00				3,120,580,125.16		19,476,823.09		88,069,943.52	761,427,270.76	4,489,554,162.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李伟

曹沿国

曹沿国



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2018年度

项	附注	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		500,000,000.00				2,948,677,156.45				63,371,346.20	562,935,276.29	4,075,183,778.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		500,000,000.00				2,948,677,156.45				63,371,346.20	562,935,276.29	4,075,183,778.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						237,753,281.21		36,435,245.71		13,317,284.45	107,241,500.23	394,747,311.60
(一)综合收益总额								36,435,245.71			133,172,844.46	169,608,090.17
(二)所有者投入和减少资本						237,753,281.21						237,753,281.21
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配						237,753,281.21						237,753,281.21
1.提取盈余公积										13,317,284.45	-25,931,344.23	-12,614,059.78
2.对所有者(或股东)的分配										13,317,284.45	-13,317,284.45	
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(六)其他												
四、本年年末余额		500,000,000.00				3,186,430,437.66		36,435,245.71		76,888,630.65	670,176,776.52	4,469,931,090.54

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

曹浩

曹浩

李伟



日照市城市建设投资集团有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

日照市城市建设投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系日照市城市建设投资有限公司,日照市城市建设投资有限公司于2010年2月9日经日照市工商行政管理局核准注册成立,由日照市国有资产管理办公室投资组建。公司类型:有限责任公司(法人独资);2014年6月4日经日照市工商行政管理局换发的营业执照注册号:371100000000222;2015年12月29日经日照市工商行政管理局换发的营业执照统一社会信用代码:913711005509324515;经营期限:2010年2月9日至2020年2月8日;注册地址:日照市烟台路187号;法定代表人:李伟;注册资本:50,000.00万元。

公司成立时注册资本为20,000.00万元,由日照市国有资产管理办公室以货币出资6,000.00万元,实物出资14,000.00万元,占注册资本比例为100.00%,本次出资业经日照益同有限责任公司会计师事务所于2010年2月5日出具日益同审验字[2010]第18号验资报告验证。

2010年3月11日日日照市国有资产管理办公室与日照市经济开发投资公司签订股权转让协议,日照市国有资产管理办公室将其持有日照市城市建设投资有限公司20,000.00万元股权依法转让给日照市经济开发投资公司,股权变更后日照市经济开发投资公司持有本公司100.00%股权。

2012年12月增加注册资本金30,000.00万元,由日照市经济开发投资公司以货币出资9,000.00万元,以资本公积转增实收资本21,000.00万元,增资后注册资本变更为50,000.00万元;增资后股权结构为:日照市经济开发投资公司出资50,000.00万元,占注册资本的100.00%,本次增资业经日照益同有限责任公司会计师事务所于2012年11月29日出具日益同验字[2012]第155号验资报告验证。

2014年3月25日经日照市工商行政管理局核准公司名称由日照市城市建设投资有限公司变更为日照市城市建设投资集团有限公司。

2017年10月13日,根据日照市国资委《关于日照市经济开发投资有限公司有关事项的批复》(日国资字【2017】65号)及日照市国资委《关于日照市城市建设投资集团有限公司股权无偿划转有关事项的通知》(日国资发【2017】19号)文件,公司的股东由日照市经济开发投资有限公司变更为日照市人民政府国有资产监督管理委员会。

公司经营范围：对城市建设项目、公益性项目、市政基础设施配套投资、建设、运营和管理；市政公用基础设施的特许经营；政府授权的国有资产运营、管理；以自有资产进行项目投资（不含金融、证券、期货等国家专项许可项目）；土地整理开发；普通货物进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下统称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

1. 企业合并的分类

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

2. 合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（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。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当

期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2. 合并财务报表编制的方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的子公司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。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

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

（七）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表折算方法

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中和在利润表中“六、其他综合收益的税后净额”项下中“5.外币财务报表折算差额”项目单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

（八）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3. 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流

量折现法和期权定价模型等。

5. 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(九) 应收款项

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 1,000.00 万以上，其他应收款账面余额在 100.00 万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1: 账龄组合	具有类似信用风险组合, 包含经单项测试无风险的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	3.00	3.00
2 至 3 年 (含 3 年)	5.00	5.00
3 至 4 年 (含 4 年)	10.00	10.00
4 至 5 年 (含 5 年)	15.00	15.00
5 年以上	30.00	30.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 预付款项

本公司应收款项主要包括预付款项。在资产负债表日采用个别认定法, 有客观证据表明其发生了减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、开发成本等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（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。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与

被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

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

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4. 长期股权投资核算方法的转换

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

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

权益法核算转公允价值计量:原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,因部分处置等原因导致持股比例下降,不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的,应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理,其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

5. 处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2. 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，

减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	40.00	5.00	2.38
机器设备	10.00-30.00	5.00	3.17-9.50
运输设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	5.00	5.00	19.00
其他设备	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，

应当暂停借款费用的资本化期间。

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值

损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

4. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

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

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

指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十）应付债券

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

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

（二十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十二）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2. 提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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

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

（二十三）建造合同

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（二十四）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

1.政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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

2.政府补助会计处理

（1）取得政府补助的初始计量

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

（2）政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延

收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

（二十六）租赁

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

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 划分为持有待售的资产

1. 划分持有待售资产的依据

同时满足下列条件：(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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可

出售的，应当已经获得批准。

2. 持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(二十八) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

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

2. 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值的层次划分

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

本期主要会计政策变更：财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	财务报表格式的修订对财务报表的影响
--------------	-------------------

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),在资产负债表中将原“应收票据”及“应收账款”行项目合并为“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”行项目合并为“应付票据及应付账款”项目;将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。在利润表中从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。在所有者权益变动表中在“股东权益内部结转”行项目下,将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(二) 主要会计估计变更说明

本期无会计估计变更

(三) 前期会计差错更正

本报告期无重要前期会计差错更正。

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应纳流转税额	0.5%

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 %	享有的表决权%	取得方式
1	日照市文化旅游集团有限公司	1	1	日照市	日照市	文化旅游项目开发	10,000.00	100.00	100.00	1
2	日照城投文化传媒有限公司	2	1	日照市	日照市	广告设计、制作等	1,000.00	100.00	100.00	1
3	日照香河美术馆有限公司	3	1	日照市	日照市	工艺美术品销售、展览展示服务	500.00	100.00	100.00	1
4	日照碧海蓝天文化传播有限公司	3	1	日照市	日照市	婚礼策划	100.00	100.00	100.00	1
5	日照观海木屋酒店有限公司	3	1	日照市	日照市	酒店	200.00	100.00	100.00	1
6	日照市万平口景区管理运营有限公司	2	1	日照市	日照市	公共设施管理业	1,000.00	100.00	100.00	1
7	日照山河水矿泉水有限公司	2	1	日照市	日照市	山泉水生产、销售	102.00	51.00	51.00	1
8	日照市海滨游艇管理服务服务有限公司	2	1	日照市	日照市	游艇的维修及养护、游艇检测等	1,000.00	100.00	100.00	1
9	日照海之韵游泳中心运营有限公司	2	1	日照市	日照市	水上运动项目服务	1,000.00	100.00	100.00	1
10	日照市东夷小镇旅游开发有限公司	2	1	日照市	日照市	旅游项目开发	1,000.00	100.00	100.00	1
11	日照市万平口物业管理有限公司	1	1	日照市	日照市	物业管理服务	1,000.00	100.00	100.00	1
12	日照市日出东方海之秀旅游开发有限公司	2	1	日照市	日照市	文化旅游项目开发	100.00	100.00	100.00	1
13	日照高城置业有限公司	1	1	日照市	日照市	房地产开发、商品房销售	3,000.00	100.00	100.00	1
14	日照城投建材有限公司	1	1	日照市	日照市	房地产开发、商品房销售	100.00	100.00	100.00	1
15	日照中城国济健康开发有限公司	2	1	日照市	日照市	建设及运营医疗健康综合体项目	10,000.00	51.00	51.00	1
16	日照市万平口园林工程有限公司	1	1	日照市	日照市	园林绿化	200.00	100.00	100.00	3
17	日照市万绿园林工程有限公司	1	1	日照市	日照市	园林绿化	1,000.00	100.00	100.00	1
18	日照青苹果置业有限公司	1	1	日照市	日照市	房地产开发	10,000.00	100.00	100.00	3

19	日照文创文化发展有限公司	2	1	日照市	日照市	房地产开发	500.00	100.00	100.00	3
20	日照城投资运营有限公司	1	1	日照市	日照市	资产运营	1,000.00	100.00	100.00	1
21	日照市日发人才科技服务有限公司	2	1	日照市	日照市	商务服务	100.00	51.00	51.00	4

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

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

(二) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	级次	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	本年新成为子公司的原因
1	日照市日发人才科技服务有限公司	-71,791,571.66	-46,719.00	2	51.00	51.00	购买

2. 本期不再纳入合并范围的主体

无

(三) 本期合并报表范围的变更情况

本报告期内新增二级子公司日照市日发人才科技服务有限公司，由子公司日照市文化旅游集团有限公司 2018 年 11 月出资购买，日照市文化旅游集团有限公司对日照市日发人才科技服务有限公司持股比例为 51.00%，由于日照市日发人才科技服务有限公司已无经营，形成单一资产实体的收购。

八、合并财务报表重要项目注释

(以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年度。)

(一) 货币资金

1. 货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	21,900.59	1.00	21,900.59	77,197.40	1.00	77,197.40
其中：人民币	21,900.59	1.00	21,900.59	77,197.40	1.00	77,197.40
银行存款：	478,827,540.12	1.00	479,059,339.32	641,055,152.02	1.00	641,055,383.49
其中：人民币	478,827,539.59	1.00	479,059,339.32	641,055,116.97	1.00	641,055,116.97
其他货币资金：	79,161,197.82	1.00	79,161,197.82	26,037,768.70	1.00	26,037,768.70
其中：人民币	79,161,197.82	1.00	79,161,197.82	26,037,768.70	1.00	26,037,768.70
合计	558,010,638.53	1.00	558,242,437.73	667,170,118.12	1.00	667,170,349.59

2. 其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	25,044,455.57	25,037,768.70
银行承兑汇票保证金	54,116,742.25	
信托融资保障基金		1,000,000.00
合计	79,161,197.82	26,037,768.70

(二) 应收票据及应收账款

票据类别	期末余额	期初余额
应收票据	800,000.00	1,850,000.00
应收账款	175,640,853.30	828,695,289.69
合计	176,440,853.30	830,545,289.69

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	800,000.00	1,850,000.00
商业承兑票据		
合计	800,000.00	1,850,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	177,891,919.97	100.00	2,251,066.67	1.27	175,640,853.30
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	177,891,919.97	100.00	2,251,066.67	1.27	175,640,853.30

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	837,446,477.59	100.00	8,751,187.90	1.04	828,695,289.69
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	837,446,477.59	100.00	8,751,187.90	1.04	828,695,289.69

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	165,940,859.42	93.28	1,659,408.60	828,471,774.61	98.93	8,284,716.80
1至2年(含2年)	7,077,241.42	3.98	212,317.24	7,684,329.26	0.92	230,530.83
2至3年(含3年)	2,353,646.16	1.32	116,182.31	140,429.00	0.02	7,021.44
3至4年(含4年)	135,550.70	0.08	12,941.20	580,323.00	0.07	58,032.30
5年以上	2,384,622.27	1.34	250,217.32	569,621.72	0.07	170,886.53
合计	177,891,919.97	100.00	2,251,066.67	837,446,477.59	100.00	8,751,187.90

(3) 应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位。

3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计 数比例(%)	相应计提坏账准备 期末余额
小卜家庵子村	118,770,300.00	66.77	1,187,703.00
日照市中加国际健康管理中心	5,000,000.00	2.81	130,000.00
日照港房地产开发有限公司	3,091,638.55	1.74	30,916.39
日照安泰房地产开发有限公司	3,012,937.27	1.69	30,129.37
日照锦宏建设工程有限公司	2,998,416.00	1.68	29,984.16
合计	132,873,291.82	74.69	1,408,732.92

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内(含1年)	35,768,147.85	79.75	45,926,396.29	96.34
1至2年(含2年)	6,973,438.84	15.55	233,782.27	0.49
2至3年(含3年)	600,144.00	1.34	1,500,000.00	3.15

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
3年以上	1,508,600.00	3.36	8,600.00	0.02
合计	44,850,330.69	100.00	47,668,778.56	100.00

2、预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,630,696,710.32	1,058,765,769.30
合计	1,630,696,710.32	1,058,765,769.30

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,664,040,846.36	100.00	33,344,136.04	2.00	1,630,696,710.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,664,040,846.36	100.00	33,344,136.04	2.00	1,630,696,710.32

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,074,234,775.95	100.00	15,469,006.65	1.44	1,058,765,769.30
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,074,234,775.95	100.00	15,469,006.65	1.44	1,058,765,769.30

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	808,071,978.05	48.56	808,071,978.05	941,950,130.51	87.69	9,490,181.67
1至2年(含2年)	771,239,442.54	46.35	771,239,442.54	90,569,295.01	8.43	2,649,293.84
2至3年(含3年)	43,768,010.14	2.63	43,768,010.14	9,806,178.23	0.91	490,308.91
3至4年(含4年)	9,345,567.63	0.56	9,345,567.63	31,893,172.20	2.97	2,836,822.23
4至5年(含5年)	31,589,758.00	1.90	31,589,758.00	16,000.00	0.00	2,400.00
5年以上	26,090.00	0.00	26,090.00			
合计	1,664,040,846.36	100.00	33,344,136.04	1,074,234,775.95	100.00	15,469,006.65

3、其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位。

(五) 存货

存货项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	598,910,152.64		598,910,152.64	9,088,636.19		9,088,636.19
原材料	268,234.60		268,234.60	75,442.36		75,442.36
低值易耗品	3,571,509.00		3,571,509.00	8,418.00		8,418.00
开发成本	4,478,717,655.35		4,478,717,655.35	4,805,039,214.21		4,805,039,214.21
建造合同形成的已完工未结算资产	25,402,591.79		25,402,591.79			
合计	5,106,870,143.38		5,106,870,143.38	4,814,211,710.76		4,814,211,710.76

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	300,000,000.00	300,000,000.00
理财产品		86,000,000.00
预缴及待抵扣税金	100,668,370.66	73,935,350.10
合计	400,668,370.66	459,935,350.10

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债券工具						
可供出售权益工具	550,100,000.00		550,100,000.00	540,100,000.00		540,100,000.00
其中：按公允价值计量						

的						
按成本计量的	550,100,000.00		550,100,000.00	540,100,000.00		540,100,000.00
其他						
合计	550,100,000.00		550,100,000.00	540,100,000.00		540,100,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
日照市财金商业保理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00						
日照银行股份有限公司	540,000,000.00			540,000,000.00						
日照市城海建设发展有限公司	100,000.00			100,000.00						
合计	540,100,000.00	10,000,000.00		550,100,000.00						

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
一、合营企业										
日照常春藤股权投资基金合伙企业	141,242,582.05			5,222,506.45		-22,611,230.17				111,988,538.79
日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	35,326,137.33			-16,111,607.32						19,214,530.01
山东尚赢物业服务有 限公司		300,000.00		-3,947.65						296,052.35
日照市文创园招商服 务有限公司										
日照市德天文化旅游 发展有限公司		1,470,000.00		859,923.71						2,329,923.71
日照朵儿唱文化旅游 发展有限公司										
日照碧海蓝天婚庆有 限公司		1,470,000.00		-97,100.27						1,372,899.73
日照市雅盟旅游开发 有限公司		245,000.00		-663,267.51						-418,267.51
日照市大暖帐诗茶小 镇旅游开发有限公司		10,000,000.00		-752,977.04						9,247,022.96
小计	176,568,719.38	13,485,000.00		-11,546,469.63		-22,611,230.17				144,030,700.04
二、联营企业										

被投资单位	期初余额	本期增减变动					减值准
小计							
合计	176,568,719.38	13,485,000.00	-11,546,469.63	-22,611,230.17	-11,865,319.54	144,030,700.04	

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,597,310,636.77	1,312,510,218.49
固定资产清理		
合计	1,597,310,636.77	1,312,510,218.49

1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,373,311,538.12	18,502,195.95	11,172,863.38	9,567,984.66	122,099,365.87	1,534,653,947.98
2. 本期增加金额	275,954,486.53	549,937.78	1,098,590.93	3,659,777.83	13,424,870.70	294,687,663.77
(1) 购置	124,454,900.91	549,937.78	1,098,590.93	3,659,777.83	12,092,235.01	141,855,442.46
(2) 在建工程转入	151,499,585.62				1,332,635.69	152,832,221.31
3. 本期减少金额			41,790.00	11,050.00	4,360.00	57,200.00
(1) 处置或报废			41,790.00	11,050.00	4,360.00	57,200.00
4. 期末余额	1,649,266,024.65	19,052,133.73	12,229,664.31	13,216,712.49	135,519,876.57	1,829,284,411.75
二、累计折旧						
1. 期初余额	168,291,245.02	7,652,700.45	6,778,335.78	4,797,714.32	34,623,733.92	222,143,729.49
2. 本期增加金额	34,314,985.35	1,007,872.82	1,497,472.58	1,642,359.96	6,579,130.63	45,041,821.34
(1) 计提	34,314,985.35	1,007,872.82	1,497,472.58	1,642,359.96	6,579,130.63	45,041,821.34
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	202,606,230.37	8,660,573.27	8,236,107.86	6,438,840.66	41,200,717.49	267,142,469.65
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,446,659,794.28	10,391,560.46	3,993,556.45	6,777,871.83	94,319,159.08	1,562,141,942.10
2. 期初账面价值	1,205,020,293.10	10,849,495.50	4,394,527.60	4,770,270.34	87,475,631.95	1,312,510,218.49

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
激光秀-海之秀	133,913,099.10	暂转固定资产
中加网球馆	11,453,542.48	暂转固定资产

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,121,278,843.48	1,591,674,391.64
工程物资		
合计	2,121,278,843.48	1,591,674,391.64

在建工程

1、在建工程情况列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水上公园项目	1,475,224,362.51		1,475,224,362.51	1,552,778,626.03		1,552,778,626.03
万平口广场	14,229,205.64		14,229,205.64	5,742,414.40		5,742,414.40
太公宾馆	97,669,761.02		97,669,761.02	30,220,189.88		30,220,189.88
蓝海酒店	245,283.02		245,283.02	245,283.02		245,283.02
游客服务中心	816,241.35		816,241.35	793,741.35		793,741.35
体育公园	11,485,014.88		11,485,014.88			
泰安路过街天桥	2,129,216.09		2,129,216.09			
黄海一路海纳商城过街天桥	2,306,058.85		2,306,058.85			
市人才公寓	5,282,302.16		5,282,302.16			
东湖宾馆	504,990,397.85		504,990,397.85			
万平口滑冰场	814,800.00		814,800.00			
东夷小镇滑冰场	814,800.00		814,800.00			
东夷小镇篷房	183,495.15		183,495.15			
其他零星工程	5,087,904.96		5,087,904.96	1,894,136.96		1,894,136.96
合计	2,121,278,843.48		2,121,278,843.48	1,591,674,391.64		1,591,674,391.64

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
水上公园项目	1,552,778,626.03	68,550,784.15	145,366,641.58	738,406.09
万平口广场	5,742,414.40	11,213,348.35	2,726,557.11	
太公宾馆	30,220,189.88	67,449,571.14		
蓝海酒店	245,283.02			
游客服务中心	793,741.35	837,300.00		

体育公园		11,485,014.88		
泰安路过街天桥		2,129,216.09		
黄海一路海纳商城过街天		2,306,058.85		
市人才公寓		6,134,192.70		851,890.54
东湖宾馆		522,362,489.42		17,372,091.57
万平口滑冰场		814,800.00		
东夷小镇滑冰场		814,800.00		
东夷小镇篷房		183,495.15		
其他零星工程	1,894,136.96	3,711,603.69	1,332,635.69	
合计	1,591,674,391.64	697,992,674.42	149,425,834.38	18,962,388.20

(续)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
水上公园项目				自筹	1,475,224,362.51
万平口广场				自筹	14,229,205.64
太公宾馆				自筹	97,669,761.02
蓝海酒店				自筹	245,283.02
游客服务中心				自筹	1,631,041.35
体育公园				自筹	11,485,014.88
泰安路过街天桥				自筹	2,129,216.09
黄海一路海纳商城过				自筹	2,306,058.85
市人才公寓				自筹	5,282,302.16
东湖宾馆				自筹	504,990,397.85
万平口滑冰场				自筹	814,800.00
东夷小镇滑冰场				自筹	814,800.00
东夷小镇篷房				自筹	183,495.15
其他零星工程				自筹	4,273,104.96
合计					2,121,278,843.48

(十一) 无形资产

无形资产情况列示:

项目	土地使用权	特许经营权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值					
1、期初余额	285,962,721.49	75,950,000.00	12,436,285.20	2,402,204.43	376,751,211.12
2、本期增加金额	179,049,344.31	-	-	536,373.71	179,585,718.02
(1) 购置	179,049,344.31			536,373.71	179,585,718.02
3、本期减少金额		75,950,000.00			75,950,000.00
(1) 处置		75,950,000.00			75,950,000.00
4、期末余额	465,012,065.80		12,436,285.20	2,938,578.14	480,386,929.14

项目	土地使用权	特许经营权	海域使用权	软件	合计
二、累计摊销					
1、期初余额	1,229,947.18	9,150,312.50	804,126.01	962,093.40	12,146,479.09
2、本期增加金额	8,068,498.04	1,898,750.04	497,451.34	441,312.92	10,906,012.34
(1) 计提	8,068,498.04	1,898,750.04	497,451.34	441,312.92	10,906,012.34
3、本期减少金额		11,049,062.54			11,049,062.54
(1) 处置		11,049,062.54			11,049,062.54
4、期末余额	9,298,445.22		1,301,577.35	1,403,406.32	12,003,428.89
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	455,713,620.58		11,134,707.85	1,535,171.82	468,383,500.25
2、期初账面价值	284,732,774.31	66,799,687.50	11,632,159.19	1,440,111.03	364,604,732.03

注：所有权受到限制的无形资产情况，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以国海证 2015C37110206963 号海域使用权价值 7,524,348.00 元、以鲁（2017）日照市不动产权第 0018503 号土地使用权价值为 127,336,711.59 和鲁（2017）日照市不动产权第 0018476 号土地使用权价值为 38,066,857.03 作为中国工商银行股份有限公司日照市中支行长期借款的抵押担保；以鲁（2017）日照市不动产权第 0018475 号土地使用权价值为 34,921,863.26 和鲁（2017）日照市不动产权第 0018516 号土地使用权价值为 67,794,721.56 作为渝农商金融租赁公司长期借款的抵押担保。

（十二）商誉

被审计单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	……	处置	……	
日照市万平口园林 工程有限公司	1,669,437.33					1,669,437.33
合计	1,669,437.33					1,669,437.33

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,840,747.79	9,960,186.95	23,167,336.44	5,791,834.11
合计	39,840,747.79	9,960,186.95	23,167,336.44	5,791,834.11

2、未经抵销的递延所得负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
权益法下可转损益的其他综合收益	25,969,097.45	6,492,274.36	48,580,327.62	12,145,081.91
合计	25,969,097.45	6,492,274.36	48,580,327.62	12,145,081.91

(十四) 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	24,220,194.55	11,375,008.16			35,595,202.71
合计	24,220,194.55	11,375,008.16			35,595,202.71

(十五) 所有权受到限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
用于抵押的资产		
其中：开发成本	757,526,228.28	中国农业发展银行日照分行、中国光大银行股份有限公司青岛分行长期借款抵押担保物
无形资产	280,556,438.64	中国工商银行股份有限公司日照市中支行长期借款、渝农商金融租赁公司融资租赁抵押担保物
固定资产	129,761,599.88	中合中小企业融资担保股份有限公司 2015 日照债反担保物抵押
无形资产	82,959,658.00	中合中小企业融资担保股份有限公司 2015 日照债反担保物抵押
开发成本	97,675,971.00	中合中小企业融资担保股份有限公司 2015 日照债反担保物抵押
合计	1,332,500,352.24	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
公益性生物资产	274,934,866.50	274,934,866.50
合计	274,934,866.50	274,934,866.50

(十七) 短期借款

1、短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	206,100,000.00	100,000,000.00
抵押+保证借款		300,000,000.00
合计	206,100,000.00	400,000,000.00

2、保证借款

贷款单位	借款余额	保证人
日照银行	106,100,000.00	日照机场建设投资有限公司
济宁银行	100,000,000.00	文旅集团
合计	206,100,000.00	

(十八) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	54,116,742.25	
应付账款	136,298,855.71	84,646,410.21
合计	190,415,597.96	84,646,410.21

1、应付票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,116,742.25	
合计	54,116,742.25	

2、应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	78,586,589.57	57.66	45,094,991.66	53.27
1至2年(含2年)	10,888,071.52	7.99	17,357,880.00	20.51
2至3年(含3年)	15,983,683.44	11.73	10,538,548.59	12.45
3至4年(含4年)	30,840,511.18	22.63	11,654,989.96	13.77
合计	136,298,855.71	100.00	84,646,410.21	100.00

(2) 应付账款前五名

债权单位名称	与本公司关系	所欠金额	账龄	未偿还原因
日照市东港区秦楼街道董家滩	非关联方	16,600,000.00	2年以内	未到结算期
中建八局第二建设有限公司	非关联方	12,917,100.30	3年以上	未到结算期
日照德润建筑公司	非关联方	11,712,012.01	2-3年	未到结算期
北京路、威海路项目	非关联方	3,988,964.23	1年以内	未到结算期
日照市海川混凝土有限公司	非关联方	3,811,540.00	1年以内	未到结算期
合计	—	49,029,616.54		—

(3) 本报告期应付账款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

(十九) 预收款项

1、预收款项账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,148,312,039.68	90.19	939,581,253.00	99.98
1至2年(含2年)	122,639,390.00	9.63	193,100.00	0.02
2至3年(含3年)	58,456.00	0.00		
3至4年(含4年)	2,227,212.48	0.17		
合 计	1,273,237,098.16	100.00	939,774,353.00	100.00

2、预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,773,895.63	69,664,985.88	76,067,006.83	1,371,874.68
二、离职后福利-设定提存计划	216,317.61	9,372,342.14	9,218,396.25	370,263.50
合 计	7,990,213.24	79,037,328.02	85,285,403.08	1,742,138.18

2、短期薪酬

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,534,651.97	55,736,236.01	62,138,512.91	1,132,375.07
职工福利费	1,400.00	2,181,245.14	2,150,825.14	31,820.00
社会保险费	99,654.19	4,021,767.65	4,030,108.91	91,312.93
其中：医疗保险费	75,984.45	3,344,847.84	3,359,603.67	61,228.62
工伤保险费	13,479.92	230,219.95	224,742.46	18,957.41
生育保险费	10,189.82	446,699.86	445,762.78	11,126.90
补充医疗保险费				
住房公积金	115,505.39	6,150,484.64	6,149,728.77	116,261.26
工会经费和职工教育经费	22,684.08	1,575,252.44	1,597,831.10	105.42
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	7,773,895.63	69,664,985.88	76,067,006.83	1,371,874.68

3、离职后福利

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	205,150.76	8,949,594.73	8,757,820.09	396,925.40

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业年金缴费		82,537.57	112,102.99	-29,565.42
失业保险费	11,166.85	340,209.84	348,473.17	2,903.52
合计	216,317.61	9,372,342.14	9,218,396.25	370,263.50

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	9,477,559.49	484,355.15
城建税	660,024.61	207,155.82
教育费附加	283,030.93	88,781.06
个人所得税	169,783.03	338,256.81
地方教育附加	188,409.78	59,187.38
地方水利建设基金	45,275.22	15,032.23
土地使用税	7,436,950.13	6,980,818.31
企业所得税	25,102,706.02	59,350,029.90
文化事业建设基金		5,610.00
印花税	27,494.47	0.02
房产税	5,022,692.96	601,235.09
土地增值税		1,646,309.95
资源税		5,798.67
其他	774,126.07	
合计	49,188,052.71	69,782,570.39

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	60,683,800.00	39,165,464.28
应付股利		
其他应付款	1,343,923,345.49	833,511,351.92
合计	1,404,607,145.49	872,676,816.20

1、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
项目长期贷款利息	1,497,800.00	1,236,721.50
短期融资券应付利息	26,647,800.00	
企业债券利息	32,538,200.00	27,872,500.00
长期应付款项目利息		10,056,242.78
合计	60,683,800.00	39,165,464.28

2、其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	883,184,681.83	65.72	807,891,227.40	96.93
1至2年(含2年)	414,063,846.00	30.81	22,389,320.69	2.69
2至3年(含3年)	22,207,382.66	1.65	577,103.25	0.07
3年以上	24,467,435.00	1.82	2,653,700.58	0.31
合 计	1,343,923,345.49	100.00	833,511,351.92	100.00

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	1,262,762,572.43	765,000,000.00
认筹金	12,024,332.00	
补助资金		1,500,000.00
保证金	45,462,386.61	7,038,050.58
其他	23,674,054.45	59,973,301.34
合 计	1,343,923,345.49	833,511,351.92

(3) 其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

(4) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
北京路威海路项目资金管理中心	860,000,000.00	往来款项
日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	250,000,000.00	往来款项
日照新东港置业有限公司	149,000,000.00	往来款项
合 计	1,259,000,000.00	—

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	224,520,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期应付款	147,161,482.71	14,000,000.00
一年内到期的应付债券	680,000,000.00	280,000,000.00
合 计	1,051,681,482.71	295,000,000.00

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	510,000,000.00	
合 计	510,000,000.00	

(二十五) 长期借款

1. 长期借款分类列示

借款条件	期末余额			年初余额		
	原币余额	折算汇率	折算人民币余额	原币余额	折算汇率	折算人民币余额
抵押+质押+保证借款	135,480,000.00	1.00	135,480,000.00	15,000,000.00	1.00	15,000,000.00
保证+抵押借款	749,000,000.00	1.00	749,000,000.00	1,043,000,000.00	1.00	1,043,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	1.00	20,000,000.00	108,000,000.00	1.00	108,000,000.00
	63,000,000.00	7.85	494,379,900.00	63,000,000.00	7.80	491,544,900.00
质押+保证借款	100,000,000.00	1.00	100,000,000.00	200,000,000.00	1.00	200,000,000.00
合计			1,498,859,900.00			1,857,544,900.00

2. 长期借款抵押、质押、保证情况

贷款单位	借款余额	抵押、质押物	保证人
中国光大银行股份有限公司青岛分行	108,000,000.00	土地使用权 - 鲁(2016)日照市不动产权第0000777号	日照市文化旅游集团有限公司
农业发展银行日照分行	641,000,000.00	土地使用权(开发成本)	日照港集团有限公司
中国工商银行(欧洲)有限公司布鲁塞尔分行	494,379,900.00		北京银行股份有限公司济南分行
中国农发重点建设基金有限公司	20,000,000.00		日照市经济开发投资公司
中国建设银行日照市中支行	100,000,000.00	日照城市建设投资集团有限公司持有日照银行股份有限公司的股权质押	日照港集团有限公司
工商银行	135,480,000.00	海域使用权(国海证2015c37110206963)、景区收费权(日价费发2016【2016】11号日照市物价局关于万平口景区门票的批复)	日照市城市建设投资集团有限公司,日照万平口景区管理运营有限公司
合计	1,498,859,900.00		

(二十六) 应付债券

1、应付债券情况

项目	期末余额	年初余额
15日照债	357,257,142.86	476,628,571.43

16日照城投 MTN001		200,000,000.00
2016年债权融资计划		200,000,000.00
13日照债	160,000,000.00	320,000,000.00
2017年债权融资计划	250,000,000.00	250,000,000.00
2018年债权融资计划	398,900,000.00	
合计	1,166,157,142.86	1,446,628,571.43

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期增加
15日照债	600,000,000.00	2015/12/07	7年	600,000,000.00	476,628,571.43	
16日照城投 MTN001	200,000,000.00	2016/9/29	3年	200,000,000.00	200,000,000.00	
2016年债权融资计划	200,000,000.00	2016/12/22	3年	200,000,000.00	200,000,000.00	
13日照债	800,000,000.00	2013/6/6	7年	800,000,000.00	320,000,000.00	
2017年债权融资计划	250,000,000.00	2017/3/28	3年	250,000,000.00	250,000,000.00	
2018年债权融资计划	400,000,000.00	2018-9-21	3年	400,000,000.00		400,000,000.00
合计	2,450,000,000.00			2,450,000,000.00	1,446,628,571.43	400,000,000.00

续

债券名称	按面值计提利息	本期减少	期末余额
15日照债	628,571.43	120,000,000.00	357,257,142.86
16日照城投 MTN001		200,000,000.00	
2016年债权融资计划		200,000,000.00	
13日照债		160,000,000.00	160,000,000.00
2017年债权融资计划			250,000,000.00
2018年债权融资计划	-1,100,000.00		398,900,000.00
合计	-471,428.57	680,000,000.00	1,166,157,142.86

注：13日照债原债务人为日照市经济开发投资有限公司，2017年8月8日经“2013年日照经济开发投资公司企业债券”债券持有人会议通过，日照市人民政府国有资产监督管理委员会批准，国家发展和改革委员会备案，13日照债全部权利义务由日照市城市建设投资集团有限公司承继。

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	670,227,848.02	1,546,000,000.00
专项应付款	541,781,562.80	147,525,822.20
合计	1,212,009,410.82	1,693,525,822.20

1、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
日照市经济开发投资公司	458,000,000.00	472,000,000.00
日照市财政局		1,074,000,000.00
渝农商金融租赁有限责任公司	212,227,848.02	
合 计	670,227,848.02	1,546,000,000.00

2、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
图书馆建设资金	125,220,000.00			125,220,000.00
水上公园财政专项资金	7,305,822.20	1,964,925.00	8,115,759.40	1,154,987.80
政府置换债券资金	12,000,000.00			12,000,000.00
水上公园潮汐发电资金	3,000,000.00			3,000,000.00
北京路住宅区省绿色建筑示范项目奖励资金		800,000.00		800,000.00
科技文化中心项目 SPV 公司资本金		389,420,000.00	99,398,500.00	290,021,500.00
科技馆展陈费		109,350,000.00		109,350,000.00
浒苔清理费		2,200,000.00	1,964,925.00	235,075.00
合 计	147,525,822.20	503,734,925.00	109,479,184.40	541,781,562.80

(二十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 %			投资金额	所占比例 %
日照市人民政府国有资产监督管理委员会	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
合计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
资本溢价	3,199,154,470.99		65,850,312.50	3,133,304,158.49
合计	3,199,154,470.99		65,850,312.50	3,133,304,158.49

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
.....							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	36,435,245.71	-22,611,230.16		-5,652,807.54		19,476,823.09	
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	36,435,245.71	-22,611,230.16		-5,652,807.54		19,476,823.09	
2、可供出售金融资产公允价值变动损益							
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4、现金流量套期损益的有效部分							
5、外币财务报表折算差额							
.....							
三、其他综合收益合计	36,435,245.71	-22,611,230.16		-5,652,807.54		19,476,823.09	

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	76,888,630.65	11,181,312.87		88,069,943.52
合计	76,888,630.65	11,181,312.87		88,069,943.52

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	638,428,058.01	557,228,902.00
本期增加额	108,130,093.44	107,130,500.24
其中：本期净利润转入	108,130,093.44	107,130,500.24
其他调整因素		
本期减少额	20,562,634.45	25,931,344.23
其中：本期提取盈余公积	11,181,312.87	13,317,284.45
本期提取一般风险准备		
本期对所有者（或股东）的分配	9,381,321.58	12,614,059.78
转增资本		
其他		
本期期末余额	725,995,517.00	638,428,058.01

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	779,873,105.82	696,734,296.16	1,084,612,499.33	1,009,572,645.59
主营业务	779,873,105.82	696,734,296.16	1,084,612,499.33	1,009,572,645.59
其他业务小计	57,034,371.75	3,940,556.86	94,281,568.17	161,549.40
其他业务	57,034,371.75	3,940,556.86	94,281,568.17	161,549.40
合计	836,907,477.57	700,674,853.02	1,178,894,067.50	1,009,734,194.99

2、主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
土地整理开发收入	303,708,019.06	302,009,769.79	957,742,851.42	909,873,043.64
国有资产使用费收入	23,075,082.71	7,161,389.11	5,677,257.09	17,119,949.26
旅游服务收入	80,950,909.69	79,959,112.41	59,266,404.15	31,941,827.14
物业管理收入	17,737,629.77	17,677,147.54	14,287,204.63	15,936,729.90
游泳馆运营收入	7,326,409.23	3,791,550.31	4,448,490.73	2,608,960.89
广告传媒收入	3,314,490.35	860,135.79	5,509,225.11	985,792.22
园林工程收入	25,750,707.74	25,029,684.76	1,580,641.75	241,193.95

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
建材销售收入	21,143,194.85	17,877,290.67	34,902,694.07	29,924,356.08
商品房销售收入	292,093,743.04	232,558,581.18		
赛事运营收入	4,135,259.71	9,809,634.60		
其他收入	637,659.67		1,197,730.38	940,792.51
合计	779,873,105.82	696,734,296.16	1,084,612,499.33	1,009,572,645.59

(三十四) 税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
文化事业建设基金	3.00%	78,722.40	111,415.62
城市维护建设税	7.00%	1,493,597.06	1,597,178.30
教育费附加	3.00%	640,094.36	676,767.21
地方教育附加	2.00%	426,729.56	456,350.76
地方水利建设基金	0.5%	103,305.19	151,907.00
房产税	12%、1.2%	3,013,373.03	1,839,437.21
土地使用税		12,253,783.32	11,556,532.63
印花税		1,103,253.35	1,356,973.82
车船使用税		7,384.80	4,140.60
资源税		6,495.30	-2,969.37
土地增值税		3,091,794.95	14,752,374.20
残保金		86,000.00	
合计		22,304,533.32	32,500,107.98

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	309,646.06	389,963.66
折旧费	164,004.00	204,979.41
无形资产摊销	14,250.04	315,847.73
邮电费	3,874.52	6,908.02
物业费	2,730,842.24	307,329.77
办公费	55,200.04	11,213.00
装修装饰费		19,683.07
业务宣传费	5,418,705.81	2,255,906.79
设备维修费	7,957.97	
低值易耗品摊销	89,137.06	81,501.80
其他	1,637,783.72	3,728,745.17
合计	10,431,401.46	7,322,078.42

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,938,508.71	52,723,102.46
办公费	1,038,016.62	356,831.60
招待费	66,642.78	8,234.00
差旅费	1,273,361.44	357,073.46
邮电费	396,930.79	340,562.74
交通车辆费	935,564.06	612,488.92
物业费	6,490,773.60	3,011,766.49
职工教育经费	-	296170.55
工会经费	271,793.88	802450.44
业务宣传费	3,007,244.67	749,346.22
中介费	10,974,173.44	1,802,094.08
折旧费	44,720,044.33	42,624,177.10
摊销费	10,636,311.90	3,818,842.07
劳动保护费	74,069.91	263,759.90
低值易耗品	68,735.96	176,551.90
其他	8,395,907.15	674,505.51
合 计	154,288,079.24	108,617,957.44

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	132,862,006.65	68,133,112.26
减：利息收入	6,938,054.65	7,317,661.39
汇兑损失		
减：汇兑收益	-2,835,201.03	3,122,519.95
手续费支出	14,075,547.45	12,975,279.64
合 计	142,834,700.48	70,668,210.56

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,375,008.16	9,655,079.99
合 计	11,375,008.16	9,655,079.99

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	18,277.00	65,400.13
税收减免、返还		5,947.69
浒苔清理补贴	302,000.00	2,700,000.00
旅游公厕补贴		688,200.00
文化体育宣传补贴		1,405,000.00
水运基地区域补助费	7,115,759.40	
省级旅游发展专项资金	68,600.00	

旅游发展基金中央补助地方项目资金	2,279,000.00	
体育场馆低收费补助资金	2,130,000.00	
拆迁补偿补贴	265,781,222.82	200,000,000.00
合计	277,694,859.22	204,864,547.82

(四十) 投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
短期理财产品投资收益	3,448,272.57	2,799,160.12
权益法核算的长期股权投资收益	-11,546,469.63	-14,798,679.01
委托贷款的投资收益	15,782,232.74	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,000,000.00	
其他		35,581,837.19
合计	16,684,035.68	23,582,318.30

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
日照青苹果置业有限公司		-2,416,208.44	
山东尚赢物业服务服务有限公司	-3947.65		
日照常春藤股权投资基金合伙企业	5,222,506.45	-2,766,179.56	
日照市大暖帐诗茶小镇旅游开发有限公司	-752977.04		
日照市德天文化旅游发展有限公司	859923.71		
日照碧海蓝天婚庆有限公司	-663267.51		
日照市雅盟旅游开发有限公司	-97100.27		
日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	-16,111,607.32	-9,616,291.01	
合计	-11,546,469.63	-14,798,679.01	

(四十一) 营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	457,368.44	457,368.44	246,410.00	246,410.00
非流动资产处置收入	222,684.00	222,684.00		
其他	48,106,149.90	48,106,149.90	330,452.37	330,452.37
合计	48,786,202.34	48,786,202.34	576,862.37	576,862.37

(四十二) 营业外支出

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

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	268,458.10	268,458.10		
罚款及各项违约金支出	112,093.87	112,093.87	375,567.40	375,567.40
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	158,480.60	158,480.60
其他	1,895,009.61	1,895,009.61	2,120,319.28	2,120,319.28
合 计	2,285,561.58	2,285,561.58	2,654,367.28	2,654,367.28

(四十三) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,297,278.73	62,006,060.31
递延所得税调整	-4,168,352.84	-2,163,516.96
合 计	28,128,925.89	59,842,543.35

(四十四) 终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入		262,497.60
减：终止成本及经营费用	37,835.43	311,779.70
二、来自已终止经营业务的利润总额		-7,037.12
减：终止经营所得税费用	37,835.43	5,579.60
三、终止经营净利润	37,835.43	-12,616.72
其中：归属于母公司的终止经营净利润	37,835.43	-12,616.72
加：处置业务的净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计		
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计		
五、终止经营的现金流量净额	-5,376,684.87	13,945.20
其中：经营活动现金流量净额	36,062.69	-17,297.65
投资活动现金流量净额	3,332.42	
筹资活动现金流量净额	-5,416,079.98	31,242.85

注：根据《关于日照市城市建设投资集团有限公司有关事项的提示函》（城投监函字【2017】2号）文件，日照城投对日照观海木屋酒店有限公司、日照碧海蓝天文化传播有限公司、日照香河美术馆有限公司等3家四级公司进行整合，目前正在办理注销手续。

(四十五) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	107,749,511.66	106,923,255.98
加：资产减值准备	11,375,008.16	9,655,079.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,990,652.34	53,565,092.78
无形资产摊销	10,906,012.34	4,113,731.58
长期待摊费用摊销	115,450.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	45,774.10	1,100.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	144,698,408.19	67,253,687.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,684,035.68	-24,872,062.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,168,352.84	-2,163,516.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-443,959,681.83	153,732,324.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-677,311,573.20	-1,069,163,995.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	287,426,291.86	1,419,902,379.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-534,816,534.73	718,947,076.97
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	479,081,239.91	641,132,580.89
减：现金的年初余额	641,132,580.89	1,205,814,021.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-162,051,340.98	-564,681,440.33

2、现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	479,081,239.91	641,132,580.89
其中：库存现金	21,900.59	77,197.40
可随时用于支付的银行存款	479,059,339.32	641,055,383.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	本期金额	上期金额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	479,081,239.91	641,132,580.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项

对集团内、集团外担保情况：

	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	担保余额 (万元)	担保期限
		名称	企业性质					
	合计							
	一、对集团外担保							
1	日照市城市建设投资集团有限公司	日照港集团有限公司	国有独资	单人担保	贷款担保	无反担保	50,000.00	2018.11.30-2020.11.15
2	日照市城市建设投资集团有限公司	日照机场建设投资有限公司	国有独资	单人担保	贷款担保	无反担保	9,500.00	2017.4.24-2019.4.24
3	日照市城市建设投资集团有限公司	日照机场建设投资有限公司	国有独资	单人担保	贷款担保	无反担保	5,974.00	2018.10.31-2019.10.31
4	日照市城市建设投资集团有限公司	日照机场建设投资有限公司	国有独资	单人担保	贷款担保	无反担保	5,000.00	2017.10.1-2019.3.16
5	日照市城市建设投资集团有限公司	日照机场建设投资有限公司	国有独资	单人担保	融资租赁	无反担保	16,424.00	2018.4.20-2023.4.20
6	日照市城市建设投资集团有限公司	日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	国有合资	单人担保	贷款担保	无反担保	20,000.00	2018.7.31-2019.7.19
7	日照市城市建设投资集团有限公司	日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	国有合资	单人担保	贷款担保	无反担保	49,977.00	2018.1.26-2026.1.26
8	日照市城市建设投资集团有限公司	山东海洋文化旅游有限公司	国有独资	单人担保	融资租赁	无反担保	12,898.00	2017.9.20-2020.7.20
9	日照市城市建设投资集团有限公司	山东海洋文化旅游有限公司	国有独资	单人担保	融资租赁	无反担保	16,000.00	2018.1.9-2023.1.9
10	日照市城市建设投资集团有限公司	山东海洋文化旅游有限公司	国有独资	单人担保	融资租赁	无反担保	7,389.00	2017.7.25-2022.7.25
	二、对集团内担保							
1	日照市文化旅游集团有限公司	日照市城市建设投资集团有限公司	国有独资	单人担保	融资租赁	无反担保	35,000.00	2018.10.26-2023.4.26
2	日照市文化旅游集团有限公司	日照市城市建设投资集团有限公司	国有独资	单人担保	贷款担保	无反担保	18,000.00	2016.4.8-2021.4.8
3	日照市城市建设投	日照市文化旅游	国有独资	单人担保	贷款担保	无反担保	8,800.00	2016.9.13-2019.9.13

	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	担保余额 (万元)	担保期限
		名称	企业性质					
	资集团有限公司	集团有限公司						
4	日照市城市建设投资集团有限公司	日照市文化旅游集团有限公司	国有独资	单人担保	贷款担保	无反担保	10,000.00	2018.2.13-2019.2.13
5	日照市城市建设投资集团有限公司、日照万平口景区管理运营有限公司	日照市文化旅游集团有限公司	国有独资	单人担保	贷款担保	无反担保	15,000.00	2016.10.31-2026.10.31

(续)

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
		名称	企业性质						
	合计								
	一、对集团外								
1	日照市城市建设投资集团有限公司	日照港集团有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
2	日照市城市建设投资集团有限公司	日照机场建设投资有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
3	日照市城市建设投资集团有限公司	日照机场建设投资有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
4	日照市城市建设投资集团有限公司	日照机场建设投资有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
5	日照市城市建设投资集团有限公司	日照机场建设投资有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
6	日照市城市建设投资集团有限公司	日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	国有合资	正常经营	否	否			
7	日照市城市建设投资集团有限公司	日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	国有合资	正常经营	否	否			
8	日照市城市建设投资集团有限公司	山东海洋文化旅游有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
9	日照市城市建设投资集团有限公司	山东海洋文化旅游有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
10	日照市城市建设投资集团有限公司	山东海洋文化旅游有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
	二、对集团内								
1	日照市文化旅游集团有限公司	日照市城市建设投资集团有限公司	国有独资	正常经营	否	否			
2	日照市文化旅游集团	日照市城市建设投	国有独资	正常经营	否	否			

序	担保单位	担保对象	担保对象	是	是	代偿	已计入
	有限公司	资集团有限公司					
3	日照市城市建设投资集团有限公司	日照市文化旅游集团有限公司	国有独资	正常经营	否	否	
4	日照市城市建设投资集团有限公司	日照市文化旅游集团有限公司	国有独资	正常经营	否	否	
5	日照市城市建设投资集团有限公司、日照万平口景区管理运营有限公司	日照市文化旅游集团有限公司	国有独资	正常经营	否	否	

十、承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司相关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例 (%)	母公司对本企业的 表决权比例 (%)
日照市人民政府国有资产监督管理委员会				100.00	100.00

(二) 本公司的子企业有关信息

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 %	表决权比例 %
1	日照市文化旅游集团有限公司	1	日照市	文化旅游项目开发	10,000.00	100.00	100.00
2	日照城投文化传媒有限公司	2	日照市	广告设计、制作等	1,000.00	100.00	100.00
3	日照香河美术馆有限公司	3	日照市	工艺美术品销售、展览展示服务	500.00	100.00	100.00
4	日照碧海蓝天文化传播有限公司	3	日照市	婚礼策划	100.00	100.00	100.00
5	日照市万平口景区管理运营有限公司	2	日照市	公共设施管理业	1,000.00	100.00	100.00
6	日照山河水矿泉水有限公司	2	日照市	山泉水生产、销售	102.00	51.00	51.00
7	日照市海滨游艇管理服务服务有限公司	2	日照市	游艇的维修及养护、游艇检测等	1,000.00	100.00	100.00
8	日照海之韵游泳中心运营有限公司	2	日照市	水上运动项目服务	1,000.00	100.00	100.00
9	日照市东夷小镇旅游开发有限公司	2	日照市	旅游项目开发	1,000.00	100.00	100.00
10	日照市万平口物业管理有限公司	1	日照市	物业管理服务	1,000.00	100.00	100.00
11	日照市日出东方海之秀旅游开发有限公司	2	日照市	文化旅游项目开发	100.00	100.00	100.00
12	日照尚城置业有限公司	1	日照市	房地产开发、商品房销售	3,000.00	100.00	100.00
13	日照城投建材有限公司	1	日照市	房地产开发、商品房	100.00	100.00	100.00

				销售			
14	日照中城国济健康开发有限公司	2	日照市	建设及运营医疗健康综合体项目	10,000.00	51.00	51.00
15	日照市万平口园林工程有限公司	1	日照市	园林绿化	1,000.00	100.00	100.00
16	日照市万绿园林工程有限公司	1	日照市	园林绿化	1,000.00	100.00	100.00
17	日照青苹果置业有限公司	1	日照市	房地产开发	10,000.00	100.00	100.00
18	日照文创园文化发展有限公司	2	日照市	房地产开发	500.00	100.00	100.00
19	日照城投资产运营有限公司	1	日照市	资产运营	1,000.00	100.00	100.00
20	日照观海木屋酒店有限公司	3	日照市	餐饮住宿	200.00	100.00	100.00
21	日照市日发人才科技服务有限公司	2	日照市	商务服务	100.00	51.00	51.00

(三) 本公司的合营企业、联营企业有关信息

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	日照常春藤股权投资基金合伙企业	日照市	股权投资、管理及咨询	30,000.00	33.33	33.33
2	日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	日照市	海洋旅游项目开发	10,000.00	50.00	50.00
3	日照朵儿唱文化旅游发展有限公司	日照市	文化旅游	1,000.00	49.00	49.00
4	日照市大暖帐诗茶小镇旅游开发有限公司	日照市	文化旅游	10,000.00	40.00	40.00
5	山东尚赢物业服务有限公司	日照市	物业管理服务	300.00	49.00	49.00
6	日照市文创园招商服务有限公司	日照市	产业园招商管理运营	500.00	49.00	49.00
7	日照市德天文化旅游发展有限公司	日照市	文化旅游项目开发	500.00	49.00	49.00
8	日照碧海蓝天婚庆有限公司	日照市	婚庆服务、摄影服务	1,000.00	49.00	49.00
9	日照市雅盟旅游开发有限公司	日照市	礼品、艺术品批发零售	50.00	49.00	49.00

(四) 关联方交易

关联方销售

关联方	销售项目	本期发生额	上期发生额
日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	利息、工程	14,412,659.30	4,794,192.37

(五) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应收款	日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	1,462,347.18	171,408,680.54

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司		2,926,728.00
其他应付款	日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	250,000,000.00	

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据		250,000.00
应收账款	140,945,738.31	820,427,568.73
合计	140,945,738.31	820,677,568.73

应收账款

1、应收账款按种类列示

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	142,536,382.50	100.00	1,590,644.19	1.12	829,227,879.41	100.00	8,800,310.68	1.06
其中：组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	142,536,382.50	100.00	1,590,644.19	1.12	829,227,879.41	100.00	8,800,310.68	1.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	142,536,382.50	100.00	1,590,644.19	1.12	829,227,879.41	100.00	8,800,310.68	1.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	136,350,070.00	95.66	1,363,500.70	816,176,285.21	98.43	8,161,762.85
1至2年(含2年)	4,108,607.00	2.88	123,258.21	9,451,594.20	1.14	283,547.83

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
2至3年(含3年)	2,077,705.50	1.46	103,885.28	100,000.00	0.01	5,000.00
3至4年(含4年)				3,500,000.00	0.42	350,000.00
合计	142,536,382.50	100.00	1,590,644.19	829,227,879.41	100.00	8,800,310.68

2、应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本期末应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
小卜家庵子村	非关联方	118,770,300.00	1年以内	83.33
日照市万平口景区运营管理有限公司	关联方	8,000,000.00	1年以内	5.61
日照市中加国际健康管理中心	关联方	5,000,000.00	1-3年	3.51
日照城投资运营有限公司	关联方	3,000,000.00	1年以内	2.10
日照锦宏建设工程有限公司	非关联方	2,998,416.00	1年以内	2.10
合计	—	137,768,716.00		96.66

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,380,919,663.66	2,097,374,236.07
合计	2,380,919,663.66	2,097,374,236.07

其他应收款

1、其他应收款按种类列示

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,443,647,983.96	100.00	62,728,320.30	2.57	2,129,259,139.96	100.00	31,884,903.89	1.50
其中：按账龄分析法计提	2,443,647,983.96	100.00	62,728,320.30	2.57	2,129,259,139.96	100.00	31,884,903.89	1.50

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
坏账准备的其他应收款								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,443,647,983.96	100.00	62,728,320.30	2.57	2,129,259,139.96	100.00	31,884,903.89	1.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	872,493,422.56	35.70	8,724,934.23	1,895,111,499.88	89.00	18,999,255.00
1至2年(含2年)	1,473,706,238.58	60.31	44,211,187.16	93,617,335.90	4.40	2,808,520.07
2至3年(含3年)	37,648,325.44	1.54	1,882,416.27	79,518,031.98	3.73	3,975,901.60
3至4年(含4年)	21,204,339.38	0.87	2,120,433.94	61,012,272.20	2.87	6,101,227.22
4至5年(含5年)	38,595,658.00	1.58	5,789,348.70			
合计	2,443,647,983.96	100.00	62,728,320.30	2,129,259,139.96	100.00	31,884,903.89

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
接电押金		302,400.00
土地保证金	739,770,835.64	81,528,833.00
往来款、借款	2,362,119,150.96	2,047,427,906.96
合计	2,443,647,983.96	2,129,259,139.96

3、其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本期末其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
日照尚城置业有限公司	往来款	关联方	1,112,697,678.81	2年以内	45.53
新东港控股集团有限公司	借款、利息	非关联方	643,572,500.00	2年以内	26.34
日照青苹果置业有限公司	借款、利息	关联方	249,365,763.39	4年以内	10.20
日照兴业房地产开发有限公司	借款、利息	非关联方	180,548,666.67	2年以内	7.39

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
日照市东港区国有资产经营中心	土地保证金	非关联方	81,528,833.00	5年以内	3.34
合计	—	—	2,267,713,441.87	—	92.80

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	300,894,761.09			300,894,761.09
对联营企业投资				
对合营企业投资	176,568,719.38	-33,500,331.04	11,865,319.54	131,203,068.80
小计	477,463,480.47			
减：长期股权投资减值准备				
合计	477,463,480.47			432,097,829.89

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
① 子企业		307,366,800.00	300,894,761.09					
日照市万平口园林工程有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00					
日照尚城置业有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00					
日照市万平口物业管理运营有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00					
日照市文化旅游集团有限公司	成本法	130,000,000.00	130,000,000.00					
日照城投建材有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00					
日照青苹果置业有限公司	成本法	134,366,800.00	127,894,761.09					
② 联营企业								
日照青苹果	权益							

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	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
置业有限公司	法							
③ 合营企业		150,000,000.00	176,568,719.38			-10,889,100.87	-22,611,230.17	-11,865,319.54
日照常春藤股权投资基金合伙企业	权益法	100,000,000.00	141,242,582.05			5,222,506.45	-22,611,230.17	-11,865,319.54
日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	权益法	50,000,000.00	35,326,137.33			-16,111,607.32		
合计	—	457,366,800.00	477,463,480.47			-10,889,100.87	-22,611,230.17	-11,865,319.54

(续)

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
①子企业	300,894,761.09				
日照市万平口园林工程有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00		
日照尚城置业有限公司	30,000,000.00	100.00	100.00		
日照市万平口物业管理运营有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00		
日照市文化旅游集团有限公司	130,000,000.00	100.00	100.00		
日照城投建材有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00		
日照青苹果置业有限公司	127,894,761.09	100.00	100.00		
②联营企业					
③合营企业	131,203,068.80				
日照常春藤股权投资基金合伙企业	111,988,538.79	33.33	33.33		
日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	19,214,530.01	50.00	50.00		
合计	432,097,829.89	—	—	—	

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	325,277,302.87	318,204,243.01	963,420,108.51	926,992,992.90
主营业务	325,277,302.87	318,204,243.01	963,420,108.51	926,992,992.90
其他业务小计	68,276,317.19	2,435,428.49	106,270,903.88	
其他业务	68,276,317.19	2,435,428.49	106,270,903.88	
合 计	393,553,620.06	320,639,671.50	1,069,691,012.39	926,992,992.90

(五) 投资收益

1、投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
短期理财产品投资收益	2,540,335.73	2,748,146.42
委托贷款投资收益	15,782,232.74	11,405,660.42
权益法核算的长期股权投资收益	-10,889,100.87	-14,798,679.01
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,000,000.00	
合 计	16,433,467.60	-644,872.17

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
日照青苹果置业有限公司		-2,416,208.44	
日照常春藤股权投资基金合伙企业	5,222,506.45	-2,766,179.56	
日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	-16,111,607.32	-9,616,291.01	
合 计	-10,889,100.87	-14,798,679.01	

(六) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	111,813,128.69	133,172,844.46
加：资产减值准备	23,633,749.92	1,300,646.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,671,098.38	40,613,214.10
无形资产摊销	10,193,404.69	3,810,499.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	34,336.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	144,415,001.24	66,430,079.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,433,467.60	-644,872.17

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,908,437.48	-325,161.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-262,776,007.21	494,840,013.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-626,066,994.62	-987,274,941.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-390,285,398.83	736,866,650.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-970,709,586.22	488,788,973.03
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	197,743,368.28	267,618,790.98
减：现金的年初余额	267,618,790.98	1,092,155,369.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-69,875,422.70	-824,536,578.32

2、现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
一、现金	197,743,368.28	267,618,790.98
其中：库存现金	8,660.00	13,604.65
可随时用于支付的银行存款	197,734,708.28	267,605,186.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	197,743,368.28	267,618,790.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

日照市城市建设投资集团有限公司

2019年3月15日

编号: 1 05440075



营业执照

(副本)⁽¹¹⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

执行事务合伙人 祝卫

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 12 月 27 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。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：祝卫

办公场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门
701-704

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11306604

注册资本(出资额)：1000万元

批准设立文号：京财会许可 20131 0079号

批准设立日期：2013-12-02



证书编号：019580

说明

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



发证机关：

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000410

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27

发证时间: 二〇一〇年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日



杨福海
 Full name: 杨福海
 Sex: 男
 Date of birth: 1987-08-26
 Work unit: 中天注册会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: 烟台(山东分所)
 Work unit: 烟台(山东分所)
 Identity card No.: 370121198708261741



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须办理续期。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 1日

注册号: 37090010006
 山东省注册会计师协会
 1997年 12月 17日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须办理续期。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须办理续期。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 03月 08日



姓名: 滕龙麟
 Last name: 滕
 First name: 龙麟
 Sex: 男
 出生日期: 1988-06-19
 Date of birth: 1988-06-19
 工作单位: 山东天恒信有限责任会计师事务所
 Workplace: 天恒信
 身份证号: 371325198806195618
 ID No.: 371325198806195618



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须重新登记。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须重新登记。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年03月03日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

天恒信 事务所
CPA



同意转入
Agree the holder to be transferred to

中天恒山东分 事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 6月 28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
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)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日
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

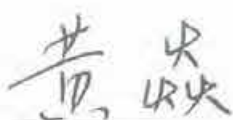
母公司资产负债表 (续)

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		<u>8,498,181,212.74</u>	<u>8,622,519,344.68</u>
负债和股东权益总计		<u>11,780,787,098.66</u>	<u>12,172,502,600.84</u>

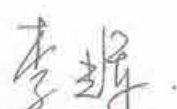
此财务报表已于2019年4月2日获董事会批准。



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
合并利润表
2018年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
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		<u>(19,696,686.09)</u>	<u>(22,023,548.73)</u>
已赚保费		<u>858,247,123.86</u>	<u>831,292,588.37</u>
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	<u>49,043,902.53</u>	<u>103,466,795.04</u>
小计		<u>1,156,939,560.64</u>	<u>1,545,940,820.93</u>
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		<u>(2,226,415.08)</u>	<u>(4,018,344.65)</u>
小计		<u>(1,042,529,242.48)</u>	<u>(736,563,001.18)</u>
营业利润及利润总额		<u>114,410,318.16</u>	<u>809,377,819.75</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		<u>71,136,805.59</u>	<u>611,486,395.68</u>
(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		<u>(1,730,325.31)</u>	<u>14,099,767.57</u>
综合收益总额		<u>76,327,781.52</u>	<u>569,187,092.95</u>
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)
		<u>858,247,123.86</u>	<u>831,292,588.37</u>
已赚保费			
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
		<u>1,290,554,904.67</u>	<u>1,512,669,020.26</u>
小计			
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)
		<u>(1,019,853,799.30)</u>	<u>(697,658,683.90)</u>
小计			
营业利润及利润总额		<u>270,701,105.37</u>	<u>815,010,336.36</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	<u>(51,384,162.02)</u>	<u>(198,043,214.10)</u>
净利润		<u>219,316,943.35</u>	<u>616,967,122.26</u>
持续经营净利润		219,316,943.35	616,967,122.26
终止经营净利润		-	-
其他综合收益税后净额	六、33		
将重分类进损益的其他综合收益：			
1. 可供出售金融资产公允价值 变动损益		3,787,543.24	(46,606,597.42)
2. 权益法下可转损益的其他 综合收益		3,133,758.00	(9,792,472.88)
减：产生的所得税影响		<u>(1,730,325.31)</u>	<u>14,099,767.57</u>
综合收益总额		<u>224,507,919.28</u>	<u>574,667,819.53</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

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

	附注	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务的现金		798,926,331.31	898,192,651.79
收到再担保业务现金净额		-	70,382.40
收到其他与经营活动有关的现金		139,839,336.58	81,924,046.27
		<u>938,765,667.89</u>	<u>980,187,080.46</u>
经营活动现金流入小计			
支付担保代偿款项的现金		(498,370,804.46)	(389,772,862.34)
支付再担保业务的现金		(13,994,000.00)	(33,853,388.37)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(146,758,530.62)	(157,289,721.09)
支付的各项税费		(303,002,946.29)	(312,540,926.88)
支付其他与经营活动有关的现金		(134,910,797.94)	(117,379,822.88)
		<u>(1,097,037,079.31)</u>	<u>(1,010,836,721.56)</u>
经营活动现金流出小计			
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		<u>472,851,684.16</u>	<u>549,316,838.83</u>
投资活动现金流入小计		<u>12,487,882,866.59</u>	<u>17,822,907,633.52</u>
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		<u>(153,289.12)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>(11,923,149,130.93)</u>	<u>(18,237,488,162.88)</u>
投资活动产生 / (使用)的现金流量净额		<u>564,733,735.66</u>	<u>(414,580,529.36)</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	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
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		<u>(394,966,184.43)</u>	<u>(257,148,759.77)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(394,966,184.43)</u>	<u>(257,148,759.77)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>3,431,920.20</u>	<u>(718,187.72)</u>
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		<u>34,869,866.32</u>	<u>737,966,984.27</u>
年末现金及现金等价物余额	六、34(2)	<u>49,797,926.33</u>	<u>34,869,866.32</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
 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		<u>11,861,331,268.02</u>	<u>15,626,787,496.14</u>
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		<u>(11,374,353,580.78)</u>	<u>(16,063,192,269.68)</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量			
净额		<u>486,977,687.24</u>	<u>(436,404,773.54)</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	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
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	-	-	5,190,975.93	-	-	71,136,805.59	76,327,781.52	-	76,327,781.52
1. 综合收益总额	-	-	-	-	-	(22,372,590.06)	-	-	-
2. 利润分配	-	-	-	-	22,372,590.06	(22,372,590.06)	-	-	-
- 提取盈余公积	-	-	-	-	22,372,590.06	(22,372,590.06)	-	-	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	(348,846,051.22)	(348,846,051.22)	-	(348,846,051.22)
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(322,454,425.75)	(322,454,425.75)	-	(322,454,425.75)
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	-	-	(42,299,302.73)	-	-	611,486,395.68	569,187,092.95	-	569,187,092.95
1. 综合收益总额	-	-	-	-	-	(62,702,364.47)	-	-	-
2. 利润分配	-	-	-	-	62,702,364.47	(62,702,364.47)	-	-	-
- 提取盈余公积	-	-	-	-	62,702,364.47	(62,702,364.47)	-	-	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 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	277,689,114.45	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	-	-	5,190,975.93	-	-	219,316,943.35	224,507,919.28
1. 综合收益总额							
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	-	-	-	-	61,696,712.23	(61,696,712.23)	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	61,696,712.23	-	(61,696,712.23)	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(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。本公司由中方和中方共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：

<u>类别</u>	<u>使用寿命</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
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：

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
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	<u>173,932,599.96</u>	<u>145,746,028.91</u>	<u>172,535,786.00</u>	<u>95,910,829.93</u>

五、企业合并及合并财务报表

1、于2018年12月31日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本公司直接和间接持	
				注册资本	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%
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%
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%
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%
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%
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%
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%

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确认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 12月31日	2017年 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:

剩余到期日	本集团及本公司	
	2018年 12月31日	2017年 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%
上海骏合租赁企业股份有限公司	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	本年增减变动							减值准备 年末余额
	年初余额	追加投资	减少投资	确认的投资收益	权益法下 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	440,889,646.46	-	-	29,780,016.69	-	-	(9,340,963.88)	464,272,457.27
开通金融信息服务 (北京)有限公司	7,183,077.30	-	-	996,482.91	-	-	-	8,159,560.21
上海骏合租赁企业 股份有限公司	181,682,780.17	-	-	-	-	-	(100,415,958.70)	181,682,780.17
广东华南供应链 金融科技有限公司	1,445,218.22	-	-	(579,158.72)	-	-	-	866,059.50
合计	630,980,722.15	-	-	30,207,340.88	3,133,758.00	-	(9,340,963.88)	654,960,857.15
								(100,415,958.70)

2017 年

被投资单位	本增减变动									
	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	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)	-	440,689,645.46	-
开通金融信息服务 (北京) 有限公司	4,149,157.76	-	-	(49,035.76)	-	3,082,955.30	-	-	7,163,077.30	-
上海骏合控股企业 股份有限公司	179,534,694.94	-	(183,569,654.29)	4,034,969.35	-	-	-	-	-	-
上海骏合租赁企业 股份有限公司	-	186,000,000.00	-	15,662,780.17	-	-	-	-	181,662,780.17	-
广东华商供应链 金融科技有限公司	-	1,500,000.00	-	(54,781.78)	-	-	-	-	1,445,218.22	-
合计	463,667,056.83	311,270,366.80	(183,569,654.29)	56,666,341.16	(9,792,472.88)	3,082,955.30	(10,323,872.77)	-	630,990,772.15	-

9、 递延所得税资产及负债

本集团

	递延所得税资产(负债)			年末余额
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	
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)			年末余额
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	
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 12月31日余额
	2018年 1月1日余额	本年增加	本年减少	
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	(1,186,397.76)	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 12月31日余额
	2017年 1月1日余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	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 12月31日余额
	2018年 1月1日余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	132,214,369.59	73,169,643.98	(107,261,875.19)	98,122,138.38
职工福利费	-	366,108.00	(366,108.00)	-
社会保险费				
医疗保险费	327,035.50	3,867,456.80	(3,883,434.70)	311,057.60
工伤保险费	6,541.14	77,350.67	(77,670.82)	6,220.99
生育保险费	26,162.41	309,395.01	(310,672.65)	24,884.77
住房公积金	-	8,388,778.00	(8,388,778.00)	-
工会经费和职工教育经费	13,909,533.49	3,299,341.36	(1,163,206.78)	16,045,668.07
合计	146,483,642.13	89,478,073.82	(121,451,746.14)	114,509,969.81

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

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

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

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

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

	本公司			2017 年 12 月 31 日余额
	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险	541,281.50	6,895,261.12	(6,816,054.11)	620,488.51
失业保险费	22,790.47	290,322.44	(286,987.49)	26,125.42
合计	564,071.97	7,185,583.56	(7,103,041.60)	646,613.93

14、 递延收益

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

15、 担保合同准备金

担保合同准备金变动情况如下：

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

16、 应付债券

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

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

17、 其他负债

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

18、 股本

本公司于12月31日的注册资本结构如下:

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

本公司于12月31日的实收资本结构如下:

	币种	本集团及本公司		
		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	67,681,236.93	88,039,147.94	140,361,046.96	116,456,918.41
长期股权投资	55,321,804.88	48,524,725.44	55,321,804.88	48,524,725.44
存款利息收入	7,842,232.21	9,636,079.92	7,788,370.39	9,564,733.51
买入返售利息收入	-	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	<u>(158,271,411.42)</u>	<u>(30,649,641.10)</u>	<u>(85,394,654.98)</u>	<u>(2,863,434.33)</u>

(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	<u>14,928,060.01</u>	<u>(703,097,117.95)</u>	<u>10,048,749.46</u>	<u>(697,015,988.69)</u>

(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。

本集团在附注八 6、(2) 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账面金额的 100%。

	2018 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	130,495,695.25	53,000,000.00	-	10,409,543.39	1,308,460,637.02	-	19,550,000.00
减值损失准备	(81,225,762.49)	(33,607,315.58)	-	(10,409,543.39)	(769,981,033.39)	-	(19,550,000.00)
净额	49,269,933.76	19,392,684.42	-	-	538,479,603.63	-	-
已逾期未减值							
- 逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	-	-	-	366,655.00	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-	-	-
总额	-	-	-	366,655.00	-	-	-
减值损失准备	-	-	-	-	-	-	-
净额	-	-	-	366,655.00	-	-	-
未逾期							
总额	782,374,855.12	6,422,080,777.93	109,072,926.33	22,451,482.71	-	32,257,040.00	4,171,878.90
减值损失准备	(206,483,398.63)	(30,678,119.51)	-	-	-	-	-
净额	575,891,456.49	6,391,402,658.42	109,072,926.33	22,451,482.71	-	32,257,040.00	4,171,878.90
合计	625,161,390.25	6,410,795,342.84	109,072,926.33	22,818,137.71	538,479,603.63	32,257,040.00	4,171,878.90

	2017年12月31日						
	应收款项投资	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	-	19,550,000.00
减值损失准备	(71,678,078.99)	(36,671,495.43)	-	(10,409,543.39)	(397,914,779.10)	-	(19,550,000.00)
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	54,817,395.65
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	54,817,395.65
合计	1,112,551,164.31	5,287,292,573.11	146,119,866.32	69,674,320.76	412,175,063.46	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					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	合计		
存入保证金	59,275,000.00	-	-	-	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	1,497,266,365.48	
其他金融负债	84,051,322.29	-	-	-	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	合计		
存入保证金	111,250,000.00	-	-	-	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	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	1,494,814,640.31
其他金融负债	82,730,997.93	-	-	-	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	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		<u>7,177,286,699.42</u>		<u>7,028,764,362.74</u>
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		<u>1,497,266,365.48</u>		<u>1,744,814,640.31</u>
净额		<u>5,680,020,333.94</u>		<u>5,283,949,722.43</u>

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。

	<u>股东权益</u>	<u>净利润</u>
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	<u>(38,172,610.49)</u>	<u>(2,447,776.60)</u>
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	<u>(41,898,361.55)</u>	<u>(20,367,465.00)</u>

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	-	28,573,740.09	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	3,014,362,567.74	952,662,237.24	602,782,019.67	4,569,796,824.65	613,653,613.88	810,873,109.41	652,020,583.64	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	-	49,846,967.54	-	49,846,967.54	-	-	84,919,341.17	84,919,341.17
债权资产收益权	-	-	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	1,360,816,564.69	6,408,970,127.88	8,899,160,306.45

本公司

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			合计	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	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量		
持续的公允价值计量								
资产								
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	4,050,000.00	2,081,377,403.94	-	438,476,790.89	2,342,293,036.55	2,760,769,827.44	
可供出售金融资产	3,400,112,567.74	1,002,599,224.78	2,168,314,477.29	822,053,613.88	810,873,109.41	3,569,430,483.61	5,202,357,206.90	
基金产品	3,014,352,567.74	952,662,237.24	597,982,019.67	613,853,613.88	810,873,109.41	517,970,583.84	1,942,697,306.93	
信托计划	-	-	1,256,568,182.49	-	-	2,598,790,812.71	2,598,790,812.71	
资产管理计划	-	49,846,987.54	-	-	-	84,919,341.17	84,919,341.17	
信贷资产收益权	-	-	19,392,684.42	-	-	16,328,504.57	16,328,504.57	
银行理财产品	385,760,000.00	-	385,760,000.00	208,200,000.00	-	-	208,200,000.00	
其他	-	-	294,371,590.71	-	-	351,421,241.52	351,421,241.52	
持续以公允价值计量的资产总额	3,400,112,567.74	1,006,559,224.78	4,249,691,881.23	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

资产	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	计入其他 综合收益	购买	出售/退出	
				注	注			
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	2,342,293,036.55	-	-	(98,363,848.45)	-	-	(162,551,784.16)	2,081,377,403.94
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		转出		本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2018年 12月31日
		第三层次	第三层次	第三层次	第三层次	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 损益的金融资产	2,342,293,036.55	-	-	-	-	(98,363,848.45)	-	(162,551,784.16)	2,081,377,403.94	
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

	<u>本集团</u>	<u>本公司</u>
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	<u>(109,082,864.60)</u>	<u>(108,532,664.60)</u>
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：

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
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	<u>37,752,721.76</u>	<u>68,660,914.03</u>	<u>12,520,066.45</u>	<u>37,560,199.34</u>

2、 资本承担

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

十一、关联方及关联交易

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

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

- (2) 与关联方之间的交易于资产负债表日的余额如下：

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

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

<u>公司名称</u>	<u>与本集团关系</u>	<u>与本公司关系</u>
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。