

海航天津中心发展有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018]48190030 号

目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表.....	4-5
2、 利润表.....	6
3、 现金流量表.....	7
4、 所有者权益变动表.....	8-11
5、 财务报表附注.....	12-77
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	

审 计 报 告

瑞华审字【2018】48190030 号

海航天津中心发展有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海航天津中心发展有限公司（以下简称“海航天津中心公司”）财务报表，包括 2018 年 8 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海航天津中心公司 2018 年 8 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-8 月、2017 年度、2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海航天津中心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，除非管理层计划清算海航天津中心公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海航天津中心的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海航天津中心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海航天津中心公司不能持续经营。



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

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。



2018 年 10 月 12 日

中国注册会计师
(项目合伙人)



刘仁芝

中国注册会计师



辛自华

资产负债表

编制单位：海航天津中心发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
流动资产：					
货币资金	1	115,018,993.73	113,309,489.63	29,774,421.21	98,291,549.09
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	2	33,618,804.45	21,899,684.18	21,470,901.96	11,160,765.05
预付款项	3	280,687.47	78,726.78	84,311.13	458,122.25
其他应收款	4	694,757,600.00	490,911,735.07	928,712,274.84	576,339,242.98
存货	5	726,506.52	645,446.79	742,626.44	803,867.41
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		844,402,592.17	626,845,082.45	980,784,535.58	687,053,546.78
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
投资性房地产	6	2,750,000,000.00	2,666,458,649.00	2,666,458,649.00	2,357,577,084.00
固定资产	7	333,674,091.83	341,720,883.92	353,466,542.59	365,297,293.98
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		-	-	-	-
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	8	968,810.20	1,111,650.04	1,325,909.79	903,641.50
递延所得税资产	9	7,686,622.56	6,191,665.78	5,389,569.19	4,898,278.88
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		3,092,329,524.59	3,015,482,848.74	3,026,640,670.57	2,728,676,298.36
资产总计		3,936,732,116.76	3,642,327,931.19	4,007,425,206.15	3,415,729,845.14

(承上页)

资产负债表（续）

编制单位：海航天津中心发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	2018.8.31	2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31
流动负债：					
短期借款	10	17,000,000.00	-	-	405,000,000.00
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	11	331,568,457.01	322,478,722.74	236,247,444.81	38,534,866.53
预收款项	12	3,397,062.68	4,914,205.40	7,869,257.15	7,040,889.84
应付职工薪酬	13	1,207,826.15	3,036,537.11	3,702,200.96	1,277,297.36
应交税费	14	19,004,661.02	13,946,774.73	7,651,567.69	3,174,389.93
其他应付款	15	104,133,553.83	65,623,588.74	426,874,948.43	1,216,177,618.23
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	16	10,000,000.00	65,630,791.98	57,000,000.00	33,500,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		486,311,560.69	475,630,620.70	739,345,419.04	1,704,705,061.89
非流动负债：					
长期借款	17	1,144,500,000.00	1,145,000,000.00	1,172,000,000.00	45,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	18	-	-	88,019,333.17	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债	9	484,181,126.72	458,649,897.70	451,681,060.79	367,491,832.63
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		1,628,681,126.72	1,603,649,897.70	1,711,700,393.96	412,491,832.63
负债合计		2,114,992,687.41	2,079,280,518.40	2,451,045,813.00	2,117,196,894.52
股东权益：					
股本	19	269,887,709.00	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	20	199,436,956.58	29,324,665.58	29,324,665.58	29,324,665.58
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	21	4,674,420.36	4,674,420.36	4,674,420.36	4,674,420.36
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	22	1,347,740,343.41	1,289,048,326.85	1,282,380,307.21	1,024,533,864.68
股东权益合计		1,821,739,429.35	1,563,047,412.79	1,556,379,393.15	1,298,532,950.62
负债和股东权益总计		3,936,732,116.76	3,642,327,931.19	4,007,425,206.15	3,415,729,845.14

载于第12页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：海航天津中心发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	2018年1-8月	2017年度	2016年度	2015年度
一、营业收入	23	73,285,293.61	119,261,450.60	124,357,350.02	118,362,415.54
减：营业成本	23	25,158,400.14	27,131,872.46	26,090,183.70	27,514,752.96
税金及附加	24	5,736,269.69	8,472,517.09	9,273,615.94	8,958,358.26
销售费用	25	12,303,087.02	19,704,539.51	19,707,587.95	22,045,390.83
管理费用	26	26,883,567.11	48,091,498.86	43,914,333.05	47,961,876.16
研发费用		-	-	-	-
财务费用	27	-3,154,574.37	129,440.91	-685,981.24	-1,947,336.10
其中：利息费用		73,513,985.86	120,667,115.22	106,638,810.77	36,771,840.43
利息收入		76,782,717.64	121,073,339.12	112,337,790.67	40,279,025.27
资产减值损失	28	5,979,827.10	3,208,386.40	1,965,161.27	855,981.59
加：其他收益		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
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）	29	83,541,351.00	-	308,881,565.00	80,545,487.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,920,067.92	12,523,195.37	332,974,014.35	93,518,879.08
加：营业外收入	30	528,733.12	323,324.94	8,585,005.14	1,135,498.91
减：营业外支出	31	1,720,512.24	11,760.35	14,639.11	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,728,288.80	12,834,759.96	341,544,380.38	94,654,377.99
减：所得税费用	32	24,036,272.24	6,166,740.32	83,697,937.85	26,891,213.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,692,016.56	6,668,019.64	257,846,442.53	67,763,164.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,692,016.56	6,668,019.64	257,846,442.53	67,763,164.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2、权益法下不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-	-	-
6、其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		58,692,016.56	6,668,019.64	257,846,442.53	67,763,164.67

载于第12页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：海航天津中心发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	2018年1-8月	2017年度	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		64,534,254.48	123,745,959.45	122,172,319.17	117,204,838.11
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	33（1）	348,688.75	66,688,005.41	26,068,380.53	132,203,485.47
经营活动现金流入小计		64,882,943.23	190,433,964.86	148,240,699.70	249,408,323.58
购买商品、接受劳务支付的现金		6,875,960.17	12,716,522.06	11,717,588.27	10,320,217.45
支付给职工以及为职工支付的现金		17,783,400.74	26,765,760.37	19,241,156.32	21,144,538.44
支付的各项税费		7,017,135.61	12,216,768.58	14,973,006.90	13,580,219.20
支付其他与经营活动有关的现金	33（2）	231,212,977.27	54,240,815.95	165,313,991.87	108,512,808.76
经营活动现金流出小计		262,889,473.79	105,939,866.96	211,245,743.36	153,557,783.85
经营活动产生的现金流量净额		-198,006,530.56	84,494,097.90	-63,005,043.66	95,850,539.73
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		8,055,488.83	106,388,541.19	456,480,666.83	510,500,000.00
取得投资收益收到的现金		57,109,283.16	118,055,255.25	109,812,792.47	26,123,022.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		65,164,771.99	224,443,796.44	566,293,459.30	536,623,022.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		283,965.34	650,529.48	424,353.80	2,084,747.00
投资支付的现金		-	-	1,290,000,000.00	455,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		283,965.34	650,529.48	1,290,424,353.80	457,084,747.00
投资活动产生的现金流量净额		64,880,806.65	223,793,266.96	-724,130,894.50	79,538,275.21
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金		17,000,000.00	-	1,290,000,000.00	455,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	33（3）	-	22,220,000.00	75,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		217,000,000.00	22,220,000.00	1,365,000,000.00	455,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,055,488.83	106,388,541.19	456,480,666.83	511,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,109,283.16	118,055,255.25	111,322,429.97	26,036,928.46
支付其他与筹资活动有关的现金	33（4）	-	108,000,000.00	25,798,092.92	76,081,800.00
筹资活动现金流出小计		82,164,771.99	332,443,796.44	593,601,189.72	613,118,728.46
筹资活动产生的现金流量净额		134,835,228.01	-310,223,796.44	771,398,810.28	-158,118,728.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,709,504.10	-1,936,431.58	-15,737,127.88	17,270,086.48
加：期初现金及现金等价物余额		5,617,989.63	7,554,421.21	23,291,549.09	6,021,462.61
六、期末现金及现金等价物余额		7,327,493.73	5,617,989.63	7,554,421.21	23,291,549.09

载于第12页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：海航天津中心发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年1-8月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	29,324,665.58	-	-	-	4,674,420.36	-	1,289,048,326.85	1,563,047,412.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	240,000,000.00	-	-	-	29,324,665.58	-	-	-	4,674,420.36	-	1,289,048,326.85	1,563,047,412.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,887,709.00	-	-	-	170,112,291.00	-	-	-	-	-	58,692,016.56	258,692,016.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,692,016.56	58,692,016.56
（二）股东投入和减少资本	29,887,709.00	-	-	-	170,112,291.00	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00
1、股东投入的普通股	29,887,709.00	-	-	-	170,112,291.00	-	-	-	-	-	-	200,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	269,887,709.00	-	-	-	199,436,956.58	-	-	-	4,674,420.36	-	1,347,740,343.41	1,821,739,429.35

载于第12页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：海航天津中心发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	29,324,665.58	-	-	-	4,674,420.36	-	1,282,380,307.21	1,556,379,393.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	240,000,000.00	-	-	-	29,324,665.58	-	-	-	4,674,420.36	-	1,282,380,307.21	1,556,379,393.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,668,019.64	6,668,019.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,668,019.64	6,668,019.64
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	29,324,665.58	-	-	-	4,674,420.36	-	1,289,048,326.85	1,563,047,412.79

载于第12页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：海航天津中心发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	29,324,665.58	-	-	-	4,674,420.36	-	1,024,533,864.68	1,298,532,950.62
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	240,000,000.00	-	-	-	29,324,665.58	-	-	-	4,674,420.36	-	1,024,533,864.68	1,298,532,950.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257,846,442.53	257,846,442.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257,846,442.53	257,846,442.53
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	29,324,665.58	-	-	-	4,674,420.36	-	1,282,380,307.21	1,556,379,393.15

载于第12页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：海航天津中心发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	29,324,665.58	-	-	-	4,674,420.36	-	956,770,700.01	1,230,769,785.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	240,000,000.00	-	-	-	29,324,665.58	-	-	-	4,674,420.36	-	956,770,700.01	1,230,769,785.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,763,164.67	67,763,164.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,763,164.67	67,763,164.67
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	29,324,665.58	-	-	-	4,674,420.36	-	1,024,533,864.68	1,298,532,950.62

载于第12页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第11页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海航天津中心发展有限公司

2015 年、2016 年、2017 年、2018 年 1-8 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 海航天津中心发展有限公司

注册地址: 和平区南京路与贵阳路交口北洋大厦

营业期限: 2005 年 11 月 15 日至 2045 年 11 月 14 日

注册资本: 人民币 26,988.7709 万元

统一社会信用代码: 91120101780336460D

法定代表人: 包宗保

(二) 公司行业性质、经营范围及主营业务

公司行业性质: 租赁及住宿餐饮

经营范围: 自有房屋的经营租赁; 场地租赁投资咨询、商务咨询、物业管理、酒店管理与运营; 商业零售; 百货经营; 纺织品、鞋帽、服装、日用品、厨具、卫生洁具、日用杂货、化妆品、文化用品、办公用品、体育用品及器材、五金交电、家用电器、电子产品、家具、装饰装修材料的批发兼零售; 珠宝首饰、工艺美术品零售; 商品展示; 商场配套的相关服务; 配套停车场的管理与运营; 餐饮服务; 预包装食品兼散装食品零售。(以下限分支经营) 住宿及相关配套服务, 娱乐、美容、休闲、健身、游泳场(馆)、会议服务、票务代理、洗衣服务。(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)

主营业务: 房屋租赁、住宿及餐饮

(三) 公司历史沿革

公司前身天津复地浦和发展有限公司系经天津市工商行政管理局和平分局核准设立的外商投资企业, 取得了天津市人民政府商外资津外资字[2006]第 01028 号批准证书。2011 年 6 月 2 日经天津市工商行政管理局和平分局核准, 更名为“海航天津中心发展有限公司”。

1、初始设立

2005 年 11 月 15 日公司由复地（集团）股份有限公司、上海新远房地产开发有限公司共同出资设立，注册资本为人民币 1,000 万元，初始设立时股权结构如下：

币种：人民币 单位：万元

序号	股东名称	出资额	比例
1	复地（集团）股份有限公司	700.00	70.00%
2	上海新远房地产开发有限公司	300.00	30.00%
合计		1,000.00	100.00%

上述实收资本业经天津市新华有限责任会计师事务所 2005 年 11 月 2 日出具津新验（2005）0378 号验资报告验证。

2、第一次增资

2005 年 12 月 1 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司决定增加注册资本人民币 7,600 万元，新增资本由原股东以货币资金认缴，增资后的股权结构如下：

币种：人民币 单位：万元

序号	股东名称	出资额	比例
1	复地（集团）股份有限公司	6,880.00	80.00%
2	上海新远房地产开发有限公司	1,720.00	20.00%
合计		8,600.00	100.00%

本次出资业经天津普天联合会计师事务所 2005 年 12 月 2 日出具津普天验字（2005）第 164 号验资报告验证。

3、第二次增资

2006 年 4 月 25 日，根据股东会决议及修改后的章程规定，公司决定增加注册资本人民币 15,400 万元，新增资本由原股东以货币资金认缴，增资后的股权结构如下：

币种：人民币 单位：万元

序号	股东名称	出资额	比例
1	复地（集团）股份有限公司	22,280.00	92.83%
2	上海新远房地产开发有限公司	1,720.00	7.17%
合计		24,000.00	100.00%

本次出资业经天津瑞泰有限责任会计师事务所 2006 年 7 月 19 日出具津瑞泰验内字（2006）第 042 号验资报告验证。

4、第一次股权转让

2006 年 6 月 13 日，根据公司股东会决议及修改后章程、合同及天津市商务委员会 2006 年 9 月 18 日津商务资管[2006]405 号文件批复，股东复地（集团）股份有限公司、上海新远房地产开发有限公司分别将其持有公司 17.83%、7.17%股权（人民币合计 6,000.00 万元）转让给扬子天津有限公司，同时公司性质由外商投资企业变更为中外合作经营企业，变更后的股权结构为：

币种：人民币 单位：万元

序号	股东名称	出资额	比例
1	复地（集团）股份有限公司	18,000.00	75.00%
2	扬子天津有限公司	6,000.00	25.00%
	合计	24,000.00	100.00%

上述资本业经天津瑞泰有限责任会计师事务所 2006 年 12 月 19 日出具津瑞泰验外字（2006）第 017 号验资报告验证。

5、第二次股权转让

2009 年 12 月 19 日及 2010 年 1 月 23 日，根据股东会决议及修改后章程、合同规定及天津市和平区对外经济贸易委员会 2010 年 1 月 7 日津和外经（2010）3 号、2010 年 1 月 25 日津和外经（2010）6 号文件批复，原股东复地（集团）股份有限公司、扬子天津有限公司分别将其持有公司 75.00%、25.00%股权转让给上海驿舟投资管理有限公司、英属维尔京群岛 SPA II Tianjin Canter,Ltd，变更后的股权结构为：

币种：人民币 单位：万元

序号	股东名称	出资额	比例
1	上海驿舟投资管理有限公司	18,000.00	75.00%
2	英属维尔京群岛 SPA II Tianjin Center,Ltd	6,000.00	25.00%
	合计	24,000.00	100.00%

6、第三次增资

2018 年 8 月，根据公司董事会决议及修改后章程、合同规定，增加注册资本 2988.7709 万元，新增资本由上海驿舟投资管理有限公司以 2 亿元货币出资，超过实收资本的部分计入资本公积，增资后的股权结构为：

币种：人民币 单位：万元

序号	股东名称	出资额	比例
1	上海驿舟投资管理有限公司	20,988.7709	77.77%
2	英属维尔京群岛 SPA II Tianjin Center, Ltd	6,000.00	22.23%
合计		26,988.7709	100.00%

注：上述增资事项截止报告出具日办理变更工商手续尚在办理中。

（四）母公司及最终控制人名称

母公司：上海驿舟投资管理有限公司。最终控制方：海南省慈航公益基金会

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的财务状况及 2015 年、2016 年、2017 年、2018 年 1-8 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、外币业务和外币报表折算

（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）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

5、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是

为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的

本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；

“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

6、应收票据及应收款项

应收票据及应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	对于单项金额不重大的应收账款、其他应收款，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。
组合 2	关联方的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	-	-
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	计提方法
单项计提坏账准备的理由	有明显特征表明该款项难以收回。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内

转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分

别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

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。

采用权益法核算时，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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的相关会计政策处理。

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。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	5	3.17-2.71
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定

可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

13、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

18、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（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。

22、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、8“持有待售资产和处置组”相关描述。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	税率见说明
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

注：本公司从事房屋租赁及酒店服务业务的收入，2015 年、2016 年 1-4 月按 5%、6% 税率计缴营业税。根据财政部、国家税务总局关于《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司从事房屋租赁业务及酒店服务业的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，其中房屋租赁在过渡期内实行简易征收收入，税率为 5%，酒店服务业增值税率为 6%。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018-8-31	2017-12-31
库存现金	14,430.57	77,942.17
银行存款	7,313,063.16	5,540,047.46
其他货币资金	107,691,500.00	107,691,500.00
合计	115,018,993.73	113,309,489.63
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：期末其他货币资金系盛京银行天津北辰支行开具的承兑汇票保证金。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018-8-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	14,090,625.09	41.91	-	-	14,090,625.09
组合 2	19,528,179.36	58.09	-	-	19,528,179.36
组合小计	33,618,804.45	100.00	-	-	33,618,804.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	33,618,804.45	100.00	-	-	33,618,804.45

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	7,071,837.03	32.29	-	-	7,071,837.03
组合 2	14,827,847.15	67.71	-	-	14,827,847.15
组合小计	21,899,684.18	100.00	-	-	21,899,684.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	21,899,684.18	100.00	-	-	21,899,684.18

(2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018-8-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,090,625.09	-	-
合计	14,090,625.09	-	-

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元。

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的截止 2018 年 8 月 31 日前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,708,508.76 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 58.62 %, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018-8-31		2017-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	280,687.47	100.00	78,726.78	100.00
合计	280,687.47	100.00	78,726.78	100.00

(2) 按预付对象归集的截止 2018 年 8 月 31 日前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 280,687.47 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00 %。

4、其他应收款

项目	2018-8-31	2017-12-31
其他应收款	658,827,000.75	475,448,736.82
应收利息	35,930,599.25	15,462,998.25
合计	694,757,600.00	490,911,735.07

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	2018-8-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,252,715.10	2.65	18,252,715.10	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	20,904,637.90	3.03	12,493,775.15	59.77	8,410,862.75
组合 2	650,416,138.00	94.32	-	-	650,416,138.00
组合小计	671,320,775.90	97.35	12,493,775.15	1.86	658,827,000.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	689,573,491.00	100.00	30,746,490.25	4.46	658,827,000.75

(续)

类别	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,252,715.10	3.65	18,252,715.10	100.00	

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	33,482,378.48	6.69	6,513,948.05	0.36	26,968,430.43
组合 2	448,480,306.39	89.66		-	448,480,306.39
组合小计	481,962,684.87	96.35	6,513,948.05	0.36	475,448,736.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	500,215,399.97	100.00	24,766,663.15	1.36	475,448,736.82

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018-8-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山田电机（天津）商贸有限公司	18,252,715.10	18,252,715.10	100.00	无财产可供执行

注：山田机电（天津）商贸有限公司因拖欠公司租金起诉至法院，目前该公司已无财产可供执行，执行程序已终结，已全额计提坏账准备。

B、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-8-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,434,948.93		0.00
1 至 2 年	756,021.17	37,801.06	5.00
2 至 3 年	4,716.81	471.68	10.00
3 至 4 年	2,277,694.83	739,874.33	32.48
4 至 5 年	7,431,256.16	3,715,628.08	50.00
5 年以上	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00
合计	20,904,637.90	12,493,775.15	59.77

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,979,827.10 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-8-31	2017-12-31
往来款	669,793,871.72	470,444,480.64
山田电机（天津）商贸有限公司	18,252,715.10	18,252,715.10
待抵扣进项税额	317,126.09	298,495.87
保证金	-	10,000,000.00
其他	1,209,778.09	1,219,708.36
合计	689,573,491.00	500,215,399.97

④按欠款方归集的截止 2018 年 8 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司 关系	2018-8-31	账龄	占期末其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 2018-8-31
海航旅游集团有限公司	关联方	361,923,145.59	1 年以内	52.49	-
海航酒店（集团）有限公司	关联方	284,620,977.30	1 年以内	41.27	-
北京世邦魏理仕物业管理服务有限公司 天津分公司	非关联方	19,377,733.72	1-5 年	2.81	12,437,209.27
山田电机（天津）商贸有限公司	非关联方	18,252,715.10	5 年以上	2.65	18,252,715.10
海南海航国际酒店管理股份有限公司	关联方	2,091,773.19	4-5 年	0.30	-
合计		686,266,344.90		99.52	30,689,924.37

(2) 应收利息情况

项目	2018-8-31	2017-12-31
承兑汇票保证金利息	1,559,686.74	33,159.73
关联方资金使用费	34,370,912.51	15,429,838.52
合计	35,930,599.25	15,462,998.25

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018-8-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	726,506.52	-	726,506.52
合计	726,506.52	-	726,506.52

(续)

项目	2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	645,446.79	-	645,446.79
合计	645,446.79	-	645,446.79

6、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、2017-12-31	2,666,458,649.00	-	-	2,666,458,649.00
二、本期变动	-	-	-	-
加：外购	-	-	-	-
存货\固定资产\	-	-	-	-
减：处置	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
公允价值变动	83,541,351.00	-	-	83,541,351.00
三、2018-8-31	2,750,000,000.00	-	-	2,750,000,000.00

本期公司依据估值机构对投资性房地产的估值结果，计提公允价值变动 83,541,351.00 元。

(2) 公司的投资性房地产位于天津市南京路与贵阳路交口东南侧的环贸商务中心的写字楼、1-6 楼商业及酒店公寓，该部分资产已全部抵押。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、2017-12-31	428,271,321.15	6,055,084.66	946,200.00	363,660.00	435,636,265.81
2、本年增加金额	-	278,265.34	-	5,700.00	283,965.34
(1) 购置	-	278,265.34	-	5,700.00	283,965.34
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	211,997.24	-	-	211,997.24
(1) 处置或报废	-	211,997.24	-	-	211,997.24
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4、2018-8-31	428,271,321.15	6,121,352.76	946,200.00	369,360.00	435,708,233.91
二、累计折旧					
1、2017-12-31	87,869,383.63	5,051,417.13	851,580.00	143,001.13	93,915,381.89
2、本年增加金额	7,896,824.88	288,322.66	-	64,768.38	8,249,915.92
(1) 计提	7,896,824.88	288,322.66	-	64,768.38	8,249,915.92
3、本年减少金额	-	131,155.73	-	-	131,155.73
(1) 处置或报废	-	131,155.73	-	-	131,155.73
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-
4、2018-8-31	95,766,208.51	5,208,584.06	851,580.00	207,769.51	102,034,142.08
三、减值准备					
1、2017-12-31	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、2018-8-31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2018-8-31	332,505,112.64	912,768.70	94,620.00	161,590.49	333,674,091.83
2、2017-12-31	340,401,937.52	1,003,667.53	94,620.00	220,658.87	341,720,883.92

(2) 房屋及建筑物系位于环贸商务中心的唐拉雅秀酒店物业，已全部为关联方提供抵押担保。其中与酒店物业未分割的电力系统等设备 2016 年 11 月以售后回租的形式抵押给信达金融租赁有限公司，关联方海航旅游集团有限公司与本公司作为合同约定的共同承租人对融资租赁款负还款义务，海航旅游集团有限公司与本公司约定实际借款使用人及还款义务人为海航旅游集团有限公司，公司对应付租赁款起担保作用，售后回租期限两年，分期归还，截止 2018 年 8 月 31 日，融资租赁款余额为 3.15 亿元。

(3) 办公设备的抵押情况见附注六、18。

8、长期待摊费用

项目	2017-12-31	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2018-8-31
食堂改造工程	1,111,650.04	-	142,839.84	-	968,810.20
合计	1,111,650.04	-	142,839.84	-	968,810.20

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2018-8-31		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,746,490.25	7,686,622.56	24,766,663.15	6,191,665.78
合计	30,746,490.25	7,686,622.56	24,766,663.15	6,191,665.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2018-8-31		2017-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产	1,936,724,506.85	484,181,126.72	1,834,599,590.76	458,649,897.70
合计	1,936,724,506.85	484,181,126.72	1,834,599,590.76	458,649,897.70

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018-8-31	2017-12-31	备注
2018 年度	-	-	-
2019 年度	-	-	-

年份	2018-8-31	2017-12-31	备注
2020 年度	127,510.41	127,510.41	-
2021 年度	-	-	-
2022 年度	11,832,201.27	11,832,201.27	-
2023 年度	13,416,800.19	-	-
合计	25,376,511.87	11,959,711.68	

10、短期借款

项目	2018-8-31	2017-12-31
保证借款	17,000,000.00	-
合计	17,000,000.00	-

注：期末保证借款系天津滨海农村商业银行红桥河北大街支行借款，关联方海航旅游集团有限公司为该贷款提供保证担保。

11、应付票据及应付账款

种类	2018-8-31	2017-12-31
应付票据	307,690,000.00	307,690,000.00
应付账款	23,878,457.01	14,788,722.74
合计	331,568,457.01	322,478,722.74

(1) 应付票据情况

种类	2018-8-31	2017-12-31
银行承兑汇票	307,690,000.00	307,690,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	307,690,000.00	307,690,000.00

注：报告期内公司总计为关联方开具承兑汇票 614,890,000.00 元，其中购宝乐商业（湖南）有限公司 307,690,000.00 元，武汉新易食商贸有限公司 307,200,000.00 元（已到期承兑）。期末银行承兑汇票交纳 35%的汇票保证金，差额部分由海航酒店（集团）有限公司提

供保证担保。

(2) 应付账款情况

项目	2018-8-31	2017-12-31
1 年以内	15,136,226.55	7,048,695.74
1 至 2 年	1,292,409.32	120,285.18
2 至 3 年	9,400.00	51,588.53
3 年以上	7,440,421.14	7,568,153.29
合计	23,878,457.01	14,788,722.74

注：账龄超过 1 年的应付账款主要系未支付的工程款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018-8-31	2017-12-31
1 年以内	3,123,625.50	4,751,871.01
1-2 年	113,362.79	2,260.00
2-3 年	-	138,868.50
3 年以上	160,074.39	21,205.89
合计	3,397,062.68	4,914,205.40

(2) 期末无账龄超过 1 年的重大预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-8-31
一、短期薪酬	3,036,537.11	13,801,896.29	15,630,607.25	1,207,826.15
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,152,793.49	2,152,793.49	-
合计	3,036,537.11	15,954,689.78	17,783,400.74	1,207,826.15

(2) 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-8-31
----	------------	------	------	-----------

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-8-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,923,030.73	10,864,800.33	12,693,511.29	1,094,319.77
2、职工福利费		42,768.00	42,768.00	
3、社会保险费	-	1,306,914.96	1,306,914.96	-
其中：医疗保险费	-	1,203,058.91	1,203,058.91	-
工伤保险费	-	50,451.30	50,451.30	-
生育保险费	-	53,404.75	53,404.75	-
4、住房公积金	-	1,587,413.00	1,587,413.00	-
5、工会经费和职工教育经费	113,506.38	-	-	113,506.38
合计	3,036,537.11	13,801,896.29	15,630,607.25	1,207,826.15

(3) 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-8-31
1、基本养老保险	-	2,081,440.82	2,081,440.82	-
2、失业保险费	-	71,352.67	71,352.67	-
合计	-	2,152,793.49	2,152,793.49	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该计划缴存费用。

14、应交税费

项目	2018-8-31	2017-12-31
营业税	2,882,037.81	2,882,037.81
增值税	12,970,353.51	9,421,386.15
城市维护建设税	1,109,667.38	856,686.72
教育费附加	785,392.11	615,203.68
房产税	1,171,947.35	-
个人所得税	62,240.24	153,556.50
其他	23,022.62	17,903.87

合计	19,004,661.02	13,946,774.73
----	---------------	---------------

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	2018-8-31	2017-12-31
其他应付款	85,428,327.81	62,272,230.14
其中：往来款	42,637,820.99	46,049,420.27
应付立根融资租赁款（见附注六、18）	22,785,126.36	-
押金	16,009,174.00	14,954,048.07
其他	3,996,206.46	1,268,761.80
应付利息	18,705,226.02	3,351,358.60
合计	104,133,553.83	65,623,588.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

账龄超过 1 年的重要其他应付款主要系应付关联方款项。

(3) 应付利息情况

项目	2018-8-31	2017-12-31
短期借款应付利息	30,972.60	-
长期借款利息	18,674,253.42	3,351,358.60
合计	18,705,226.02	3,351,358.60

注：长期借款利息主要系计提的中英益利-天津中心购物中心和公寓、写字楼、唐拉雅秀债权投资计划的应付利息，该产品合同约定为按季付息。

16、一年内到期的非流动负债

项目	2018-8-31	2017-12-31
1 年内到期的长期借款（附注六、17）	10,000,000.00	27,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、18）	-	38,630,791.98
合计	10,000,000.00	65,630,791.98

17、长期借款

项目	2018-8-31	2017-12-31
抵押借款	284,500,000.00	302,000,000.00
保证借款	870,000,000.00	870,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、16）	10,000,000.00	27,000,000.00
合计	1,144,500,000.00	1,145,000,000.00

注 1：抵押借款系公司以自有的酒店公寓 140 套房产为盛京银行北京五棵松支行 3 亿元贷款提供担保，该贷款期末余额为 2.845 亿元，其中 1000 万元贷款将于一年内到期。

注 2：保证借款系公司委托中英益利资产管理股份有限公司发行的天津中心购物中心和公寓、写字楼、唐拉雅秀债权投资计划的应付利息，产品借款本金为 8.7 亿元，期限为三年，每季度 20 日为付息日，到期一次还本，海航旅游集团有限公司提供保证担保。

18、长期应付款

项目	2018-8-31	2017-12-31
立根融资租赁（上海）有限公司	-	38,630,791.98
减：一年内到期部分（附注六、16）	-	38,630,791.98
合计	-	-

注：2016 年 8 月公司以唐拉酒店物业未分割的锅炉房、景观等部分设备及办公设备与立根融资租赁（上海）有限公司签订了融资租赁合同（售后回租），租赁本息为 105,515,986.80 元，其中本金为 1 亿元，期限两年，分 8 期还款，到期日为 2018 年 8 月 24 日。截止 2018 年 8 月 31 日未付本息余额为 31,075,303.15 元、违约金 1,709,823.21 元，扣除公司支付的 1,000.00 万元保证金后分类为其他应付款。

19、实收资本**（1）2018 年 1-8 月实收资本变动情况**

投资者名称	2017-12-31	增加	减少	2018-8-31	持股比例%
-------	------------	----	----	-----------	-------

投资者名称	2017-12-31	增加	减少	2018-8-31	持股比例%
上海驿舟投资管理有 限公司	180,000,000.00	29,887,709.00	-	209,887,709.00	77.77
英属维尔京群岛 SPA II Tianjin Center,Ltd	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	22.23
合计	240,000,000.00	29,887,709.00		269,887,709.00	100.00

(2) 2017 年度实收资本变动情况

投资者名称	2016-12-31	增加	减少	2017-12-31	持股比例%
上海驿舟投资管理有 限公司	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	75.00
英属维尔京群岛 SPA II Tianjin Center,Ltd	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	25.00
合计	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	100.00

(3) 2016 年度实收资本变动情况

投资者名称	2015-12-31	增加	减少	2016-12-31	持股比例%
上海驿舟投资管理有 限公司	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	75.00
英属维尔京群岛 SPA II Tianjin Center,Ltd	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	25.00
合计	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	100.00

(4) 2015 年度实收资本变动情况

投资者名称	2014-12-31	增加	减少	2015-12-31	持股比例%
上海驿舟投资管理有 限公司	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	75.00
英属维尔京群岛 SPA II Tianjin Center,Ltd	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	25.00
合计	240,000,000.00	-	-	240,000,000.00	100.00

注:实收资本的变化见附注一、(三)公司的历史沿革。

20、资本公积

(1) 2018 年 1-8 月资本公积变动情况

项目	2017-12-31	增加	减少	2018-8-31
资本溢价	-	170,112,291.00	-	170,112,291.00
其他资本公积	29,324,665.58	-	-	29,324,665.58
合计	29,324,665.58	170,112,291.00	-	199,436,956.58

(2) 2017 年度资本公积变动情况

项目	2016-12-31	增加	减少	2017-12-31
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	29,324,665.58	-	-	29,324,665.58
合计	29,324,665.58	-	-	29,324,665.58

(3) 2016 年度资本公积变动情况

项目	2015-12-31	增加	减少	2016-12-31
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	29,324,665.58	-	-	29,324,665.58
合计	29,324,665.58	-	-	29,324,665.58

(4) 2015 年度资本公积变动情况

项目	2014-12-31	增加	减少	2015-12-31
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	29,324,665.58	-	-	29,324,665.58
合计	29,324,665.58	-	-	29,324,665.58

21、盈余公积

(1) 2018 年 1-8 月盈余公积变动情况

项目	2017-12-31	增加	减少	2018-8-31
法定盈余公积	4,674,420.36	-	-	4,674,420.36
合计	4,674,420.36	-	-	4,674,420.36

(2) 2017 年度盈余公积变动情况

项目	2016-12-31	增加	减少	2017-12-31
法定盈余公积	4,674,420.36	-	-	4,674,420.36

项目	2016-12-31	增加	减少	2017-12-31
合计	4,674,420.36	-	-	4,674,420.36

(3) 2016 年度盈余公积变动情况

项目	2015-12-31	增加	减少	2016-12-31
法定盈余公积	4,674,420.36	-	-	4,674,420.36
合计	4,674,420.36	-	-	4,674,420.36

(4) 2015 年度盈余公积变动情况

项目	2014-12-31	增加	减少	2015-12-31
法定盈余公积	4,674,420.36	-	-	4,674,420.36
合计	4,674,420.36	-	-	4,674,420.36

22、未分配利润

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
调整前上年末未分配利润	1,289,048,326.85	1,282,380,307.21	1,024,533,864.68	956,770,700.01
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	-	-	-	-
加：净利润	58,692,016.56	6,668,019.64	257,846,442.53	67,763,164.67
减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
期末未分配利润	1,347,740,343.41	1,289,048,326.85	1,282,380,307.21	1,024,533,864.68

23、营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-8 月		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,285,293.61	25,158,400.14	119,261,450.60	27,131,872.46

项目	2018 年 1-8 月		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	-	-	-	-
合计	73,285,293.61	25,158,400.14	119,261,450.60	27,131,872.46

(续)

项目	2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,357,350.02	26,090,183.70	118,362,415.54	27,514,752.96
其他业务	-	-	-	-
合计	124,357,350.02	26,090,183.70	118,362,415.54	27,514,752.96

24、税金及附加

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
营业税	-	-	3,050,095.47	7,921,341.71
城市维护建设税	454,867.72	693,727.15	704,854.81	569,861.85
教育费附加	354,014.62	537,225.09	562,561.05	467,154.70
房产税	4,714,854.66	6,922,378.69	4,787,362.83	-
土地使用税	109,645.00	219,290.00	146,187.50	-
其他	102,887.69	99,896.16	22,554.28	-
合计	5,736,269.69	8,472,517.09	9,273,615.94	8,958,358.26

25、销售费用

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
职工薪酬	7,722,680.85	10,869,579.12	9,532,941.28	9,814,143.21
广告宣传费	139,734.03	616,006.31	607,157.52	1,502,574.68
物料消耗	1,688,017.31	1,629,220.32	1,780,571.01	1,095,022.89
餐厅管理费	846,131.14	776,467.61	3,154,748.69	4,088,914.17

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
佣金	720,780.78	1,970,275.39	1,086,452.97	974,090.36
办公经费及其他	1,185,742.91	3,842,990.76	3,545,716.48	4,570,645.52
合计	12,303,087.02	19,704,539.51	19,707,587.95	22,045,390.83

26、管理费用

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
职工薪酬	8,232,008.93	14,525,045.84	13,993,905.67	11,713,978.75
水电费	9,407,004.41	14,458,921.20	15,250,981.77	15,679,622.62
物业管理费	7,683,504.57	12,132,551.07	3,177,004.33	3,197,454.69
信息服务费	404,901.31	2,789,676.09	3,894,032.85	3,595,100.88
酒店管理费用	-	1,718,369.14	1,851,126.38	2,948,342.96
中介费	126,862.50	845,370.36	1,616,421.72	2,920,550.22
税费	-	-	3,082,141.71	6,827,057.33
办公经费及其他	1,029,285.39	1,621,565.16	1,048,718.62	1,079,768.71
合计	26,883,567.11	48,091,498.86	43,914,333.05	47,961,876.16

27、财务费用

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
利息支出	73,513,985.86	120,667,115.22	106,638,810.77	36,771,840.43
减：利息收入	76,782,717.64	121,073,339.12	112,337,790.67	40,279,025.27
手续费等	114,157.41	535,664.81	5,012,998.66	1,559,848.74
合计	-3,154,574.37	129,440.91	-685,981.24	-1,947,336.10

28、资产减值损失

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
坏账损失	5,979,827.10	3,208,386.40	1,965,161.27	855,981.59

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
合计	5,979,827.10	3,208,386.40	1,965,161.27	855,981.59

29、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
按公允价值计量的投资性房地产	83,541,351.00	-	308,881,565.00	80,545,487.24
合计	83,541,351.00	-	308,881,565.00	80,545,487.24

30、营业外收入

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
违约金收入	386,962.06	262,918.94	503,523.95	505,051.56
政府补助	130,057.63	50,000.00	71,950.00	60,000.00
其他	11,713.43	10,406.00	8,009,531.19	570,447.35
合计	528,733.12	323,324.94	8,585,005.14	1,135,498.91

注 1: 违约金收入主要系因客户提前退租、或延期支付租金收取的违约金。赁保证金。

注 2: 2016 年其他主要系公司解除与天津市安居办公室关于《城建大厦租赁合同》所减免的租金 800 万元。

31、营业外支出

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
非流动资产毁损报废损失	8,842.41	7,995.15	13,129.11	-
违约金	1,709,823.21	-	-	-
其他	1,846.62	3,765.20	1,510.00	-
合计	1,720,512.24	11,760.35	14,639.11	-

注: 违约金系计提的未如期偿还立根融资租赁(上海)有限公司售后回租款的违约金。

32、所得税费用

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
----	--------------	--------	--------	--------

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
当期所得税费用	-	-	-	-
递延所得税费用	24,036,272.24	6,166,740.32	83,697,937.85	26,891,213.32
合计	24,036,272.24	6,166,740.32	83,697,937.85	26,891,213.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
利润总额	82,728,288.80	12,834,759.96	341,544,380.38	94,654,377.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,682,072.20	3,208,689.99	85,386,095.10	23,663,594.50
子公司适用不同税率的影响	-	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	28,699.57	85,121.63	82,998.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
年度(期间)内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,354,200.04	2,929,350.76	-1,773,278.87	3,144,620.64
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	-	-
所得税费用	24,036,272.24	6,166,740.32	83,697,937.85	26,891,213.32

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
往来款	-	65,588,693.23	25,880,951.05	131,450,055.35
利息收入	57,989.99	712,738.06	86,618.84	30,363.56
补助收入	130,057.63	50,000.00	71,950.00	60,000.00
保证金及其他	160,641.13	336,574.12	28,860.64	663,066.56
合计	348,688.75	66,688,005.41	26,068,380.53	132,203,485.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
往来款	211,591,458.71	11,997,999.60	127,498,309.07	67,847,034.22
管理费用	14,750,566.03	33,543,448.83	26,811,065.43	29,300,160.93
销售费用	4,579,948.50	8,405,071.38	9,708,909.12	10,875,564.87
手续费	114,157.41	227,164.81	384,905.74	478,048.74
保证金及其他	176,846.62	67,131.33	910,802.51	12,000.00
合计	231,212,977.27	54,240,815.95	165,313,991.87	108,512,808.76

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
收回承兑汇票保证金	-	22,220,000.00	75,000,000.00	-
承兑汇票及借款保证金	-	-	-	-
合计	-	22,220,000.00	75,000,000.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
融资手续费	-	308,500.00	3,578,092.92	1,081,800.00
承兑汇票及借款保证金	-	107,691,500.00	22,220,000.00	75,000,000.00
合计	-	108,000,000.00	25,798,092.92	76,081,800.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	58,692,016.56	6,668,019.64	257,846,442.53	67,763,164.67
加：资产减值准备	5,979,827.10	3,208,386.40	1,965,161.27	855,981.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,896,824.88	12,439,604.07	12,241,976.08	12,122,126.68
无形资产摊销	-	-	-	-

长期待摊费用摊销	142,839.84	214,259.75	214,259.71	150,606.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,842.41	7,995.15	13,129.11	-
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）	-83,541,351.00	-	308,881,565.00	80,545,487.24
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,236,350.22	-9,088.06	-356,132.92	-2,365,379.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,494,956.78	-802,096.59	-491,290.31	-213,995.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,531,229.02	6,968,836.91	84,189,228.16	6,968,836.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-81,059.73	97,179.65	61,240.97	624,102.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-210,163,241.64	413,675,011.21	-387,992,455.55	-477,453,656.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,258,849.00	-357,974,010.23	-339,578,167.71	406,853,265.09
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-198,006,530.56	84,494,097.90	-63,005,043.66	95,850,539.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的（年）期末余额	7,327,493.73	5,617,989.63	7,554,421.21	23,291,549.09
减：现金的期初余额	5,617,989.63	7,554,421.21	23,291,549.09	6,021,462.61
加：现金等价物的（年）期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,709,504.10	-1,936,431.58	-15,737,127.88	17,270,086.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018-8-31	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31
一、现金	7,327,493.73	5,617,989.63	7,554,421.21	23,291,549.09

项目	2018-8-31	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31
其中：库存现金	14,430.57	77,942.17	97,518.23	96,102.17
可随时用于支付的银行存款	7,313,063.16	5,540,047.46	7,456,902.98	23,195,446.92
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	7,327,493.73	5,617,989.63	7,554,421.21	23,291,549.09

注：截止 2018 年 8 月 31 日现金和现金等价物不含使用受限制的银行承兑汇票保证金 107,691,500.00 元。

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	2018 年 8 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	107,691,500.00	银行汇票保证金
应收账款	33,526,501.12	英利-天津中心债权投资计划
投资性房地产	2,750,000,000.00	抵押
固定资产	333,417,881.34	抵押

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海驿舟投资管理有限公司	上海市	投资管理	1000 万人民币	77.77	77.77

注：本公司的最终控制方是海南省慈航公益基金会。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京海航珺府投资有限公司	受同一方控制
海南航空食品有限公司	受同一方控制

杭州华庭云栖度假酒店有限公司	受同一方控制
海南海航国际酒店管理股份有限公司	受同一方控制
海航进出口有限公司	受同一方控制
渤海国际商业保理股份有限公司	受同一方控制
渤海人寿保险股份有限公司	重要影响
海航资本集团有限公司	受同一方控制
华安财产保险股份有限公司	重要影响
青春梦网信息科技有限公司	受同一方控制
天津渤海融资担保有限公司	受同一方控制
天津渤海通汇货币兑换有限公司	受同一方控制
天津市海运股份有限公司	受同一方控制
天津燕山投资管理有限公司	受同一方控制
天津易生小额贷款有限公司	受同一方控制
易生支付有限公司	受同一方控制
海航酒店控股集团有限公司	受同一方控制
海航航空控股股份有限公司	重大影响
海航旅游集团有限公司	受同一方控制
海航酒店（集团）有限公司	受同一方控制
海航旅游管理控股有限公司	受同一方控制
海航集团有限公司	受同一方控制
海航实业集团有限公司	受同一方控制
海航基础产业集团有限公司	受同一方控制
天津航空有限责任公司	重要影响
海航凯撒旅游集团股份有限公司	受同一方控制
天津渤海租赁有限公司	受同一方控制
海航神行物流有限公司	受同一方控制
海航基础股份有限公司	受同一方控制

天津宁河海阔天空建设开发有限公司	受同一方控制
海航基础控股集团有限公司	受同一方控制
海航科技集团有限公司	受同一方控制
天航控股有限责任公司	受同一方控制
海航现代物流集团有限公司	受同一方控制
安途商务旅行服务有限责任公司	受同一方控制
天津天航实业有限公司	受同一方控制
天津易食航空配餐食品有限公司	受同一方控制
陕西皇城海航酒店有限公司	受同一方控制
北京海航珺府投资有限公司	受同一方控制
北京燕京饭店有限责任公司	受同一方控制
北京海航基础投资有限公司	受同一方控制
天津旺海鑫酒店管理有限公司	受同一方控制
东莞御景湾酒店	受同一方控制
武汉海航华之旅商务管理股份有限公司	受同一方控制
天津市大通建设发展集团有限公司	受同一方控制
天津易生小额贷款有限公司-停用	受同一方控制
北京天辰展示工程有限公司	受同一方控制
上海华势信息科技有限公司	受同一方控制
北京石景山海航酒店管理有限公司	受同一方控制
北京海航诺翰酒店管理有限公司	受同一方控制
北京首都航空有限公司	受同一方控制
大新华运通国际旅行社有限公司	受同一方控制
儋州海航新天地酒店有限公司	受同一方控制
广州海航资产管理有限公司	受同一方控制
广州帽峰沁园酒店	受同一方控制
海航邮轮有限公司	受同一方控制

海南海航航空信息系统有限公司	受同一方控制
海南海航商务服务有限公司	受同一方控制
海南易建科技股份有限公司	受同一方控制
聚宝互联科技（北京）股份有限公司	受同一方控制
昆明扬子江置业有限公司	受同一方控制
上海海航航运有限公司	受同一方控制
天津宁河海航置业投资开发有限公司	受同一方控制
购宝乐商业（湖南）有限公司	受同一方控制
武汉新易食商贸有限公司	受同一方控制

3、关联方交易情况

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
北京海航珺府投资有限公司	采购商品	18,576.00	59,208.00	45,768.00	80,093.00
海南航空食品有限公司	采购商品	-	383,157.00	-	312,117.00
杭州华庭云栖度假酒店有限公司	采购商品	-	-	-	41,715.50
海南海航国际酒店管理股份有限公司	提供服务及采购商品	109,546.72	-	-	25,582.33
海南海航国际酒店管理股份有限公司	管理费	-	-	-	2,410,890.19
北京海航诺翰酒店管理有限公司	管理费	-	1,718,369.14	1,851,126.38	537,452.71
海航进出口有限公司	采购商品	109,021.02	-	-	-
海航进出口有限公司	提供服务	13,412.09	-	-	-
海航酒店控股集团有限公司	提供服务	-	-	1,266,304.13	1,380,728.32
海南易建科技股份有限公司	提供服务	21,845.26	25,044.35	17,094.74	66,035.00
易生商务服务有限公司	提供服务	-	-	22,000.00	-
支付易生商务服务有限公司	提供服务	-	-	1,160,273.20	1,766,709.60

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
海航旅游集团有限公司	客房餐饮	1,226.42	-	-	29,580.25
海航集团有限公司	客房餐饮	7,780.08	119,267.03	13,481.13	264,244.37
海航基础产业集团有限公司	客房餐饮	-	1,556.60	77,440.65	53,850.20
海航酒店(集团)有限公司	客房餐饮	4,641.51	26,764.15	-	-
海南海航国际酒店管理股份有限公司	客房餐饮	321,827.83	495,385.43	-	317,577.50
天津航空有限责任公司	客房餐饮	30,120.98	4,828.30	26,263.99	86,196.51
海航资本集团有限公司	客房餐饮	15,564.96	15,317.22	13,481.13	28,942.95
海航神行物流有限公司	客房餐饮	-	-	15,999.86	7,975.87
天津市大通建设发展集团有限公司	客房餐饮	-	1,024.53	-	11,353.00
海航现代物流集团有限公司	客房餐饮	20,672.41	34,296.98	-	-
安途商务旅行服务有限责任公司	客房餐饮	191,603.77	-	-	-
天津易食航空配餐食品有限公司	客房餐饮	7,114.15	-	-	-
渤海人寿保险股份有限公司	客房餐饮	-	-	6,103.26	-

(3) 关联租赁情况(本公司作为出租人)

承租方名称	租赁资产 种类	2018 年 1-8 月 确认的租赁收入	2017 年确认的 租赁收入	2016 年确认的 租赁收入	2015 年确认的 租赁收入
渤海国际商业保理股份有限公司	房屋建筑物	1,243,335.92	534,257.58	1,186,971.06	687,972.12
渤海人寿保险股份有限公司	房屋建筑物	2,279,749.20	1,519,832.80	2,317,745.04	2,362,385.07
海航资本集团有限公司	房屋建筑物	-	-	-	41,072.24
华安财产保险股份有限公司	房屋建筑物	153,515.23	100,870.40	203,918.31	221,359.50
青春梦网信息科技有限公司	房屋建筑物	159,762.74	576,488.61	-	-
天津渤海融资担保有限公司	房屋建筑物	1,477,708.04	985,138.64	1,502,336.48	1,470,667.94
天津渤海通汇货币兑换有限公司	房屋建筑物	758,873.04	-	1,221,163.51	1,356,298.22
天津市海运股份有限公司	房屋建筑物	871,865.76	581,243.84	863,656.00	599,565.73
天津燕山投资管理有限公司	房屋建筑物	1,156,409.06	1,570,116.55	792,729.66	797,302.15
天津易生小额贷款有限公司	房屋建筑物	669,727.52	433,884.47	275,944.19	-

易生支付有限公司	房屋建筑物	500,294.52	345,648.98	1,708,669.09	2,080,313.77
----------	-------	------------	------------	--------------	--------------

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航酒店控股集团有限公司	120,000.27	2017-11-20	2018-12-20	否
海航航空控股股份有限公司	34,080.81	2017-3-17	2019-12-31	否
海航旅游集团有限公司	360,000.00	2016-11-24	2020-3-25	否
合计	514,081.08			

②本公司作为被担保方

本公司作为被担保方情况见附注六、6，附注六、7 的说明。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
无				
拆出：				
海航旅游集团有限公司	45,000,000.00	2015.11.3	2016.11.2	已还清
海航旅游集团有限公司	680,000,000.00	2011.4.27	2021.4.26	已还清
海航酒店(集团)有限公司	15,000,000.00	2014.7.4	2016.7.3	已还清
海航酒店(集团)有限公司	50,000,000.00	2015.11.28	2017.11.27	已还清
海航酒店(集团)有限公司	20,000,000.00	2016.5.11	2018.4.17	截止 2018 年 8 月 31 日余额为 1700 万元
海航旅游集团有限公司	300,000,000.00	2016.2.22	2024.2.21	截止 2018 年 8 月 31 日余额为 28450 万元
海航酒店(集团)有限公司	360,000,000.00	2015.7.8	2016.7.7	已还清
海航酒店(集团)有限公司	100,000,000.00	2016.8.24	2018.8.24	截止 2018 年 8 月 31 日余额为 3107 万元
海航旅游集团有限公司	870,000,000.00	2016.1.11	2019.4.12	

续

项目	2018 年 1-8 月	2017 年	2016 年	2015 年
资金占用费	76,750,336.08	120,984,703.28	111,623,036.61	40,219,020.28

(6) 其他关联交易

2012 年 10 月,本公司与天津燕山投资管理有限公司、天津燕山科技创新投资有限公司、北京海韵假期体育健身有限公司签订了《委托投资协议》,天津燕山投资管理有限公司委托本公司对天津燕山航空创业投资有限公司出资,出资金额为 4500 万元,持股比例为 30%,同时协议中规定本公司代为持有天津燕山航空创业投资 30%股权,代为行使股东权利,不具有任何收益权。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2018-8-31		2017-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
海航旅游管理控股有限公司	3,290.00	-	3,290.00	-
海航旅游集团有限公司	7,931.09	-	7,931.09	-
海航集团有限公司	295,500.71	-	297,983.83	-
海航实业集团有限公司	9,890.72	-	9,890.72	-
海航基础产业集团有限公司	76,990.57	-	76,990.57	-
易生支付有限公司	4,805,539.30	-	4,340,513.60	-
海航酒店(集团)有限公司	-159,521.82	-	-164,441.82	-
海南海航国际酒店管理股份有限公司	2,399,152.67	-	2,058,015.17	-
天津航空有限责任公司	121,738.24	-	106,464.00	-
海航酒店控股集团有限公司	2,250.00	-	2,250.00	-
海航资本集团有限公司	27,542.93	-	12,394.95	-
海航凯撒旅游集团股份有限公司	15,226.75	-	15,226.75	-
天津渤海租赁有限公司	284.80	-	284.80	-

项目名称	2018-8-31		2017-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海航神行物流有限公司	1,857,648.60	-	1,857,648.60	-
海航基础股份有限公司	-9,305.54	-	-9,305.54	-
渤海人寿保险股份有限公司	5,713.00	-	5,713.00	-
天津渤海融资担保有限公司	387,898.27	-	517,197.78	-
天津燕山投资管理有限公司	1,024,982.52	-	124,727.96	-
渤海国际商业保理股份有限公司	822,185.68	-	54,854.33	-
天津市海运股份有限公司	762,882.50	-	152,576.50	-
天津渤海通汇货币兑换有限公司	3,112,292.35	-	3,112,292.35	-
天津宁河海阔天空建设开发有限公司	71,280.70	-	71,280.70	-
海航基础控股集团有限公司	1,300.00	-	1,300.00	-
天津易生小额贷款有限公司	2,422,967.99	-	1,967,389.29	-
华安财产保险股份有限公司	26,478.48	-	-	-
青春梦网信息科技有限公司	816,063.89	-	167,750.88	-
海航科技集团有限公司	-4,583.00	-	-4,583.00	-
天航控股有限责任公司	-2,150.00	-	-2,150.00	-
海航现代物流集团有限公司	426,235.36	-	36,354.80	-
安途商务旅行服务有限责任公司	198,900.00	-	-	-
天津天航实业有限公司	-15,274.24	-	-	-
天津易食航空配餐食品有限公司	7,541.00	-	-	-
合计	19,528,179.36	-	14,827,847.15	-
预付款项:				
海南航空食品有限公司	124,692.00	-	-	-
华安财产保险股份有限公司	136,327.47	-	-	-
合计	124,692.00	-	-	-
应收利息:				

项目名称	2018-8-31		2017-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海航旅游集团有限公司	-	-	-	-
合计	34,370,912.51	-	15,429,838.52	-
其他应收款:				-
海航旅游集团有限公司	361,923,145.59	-	361,923,304.74	-
海航酒店(集团)有限公司	284,620,977.30	-	83,079,067.95	-
海南海航国际酒店管理股份有限公司	2,250,916.21	-	2,239,868.44	-
陕西皇城海航酒店有限公司	7,840.85	-	7,840.85	-
北京海航珺府投资有限公司	709,471.00	-	709,471.00	-
海航集团有限公司	73,177.54	-	73,177.54	-
北京燕京饭店有限责任公司	340,550.46	-	271,510.14	-
北京海航基础投资有限公司	30,410.00	-	30,410.00	-
天津旺海鑫酒店管理有限公司	323,390.90	-	145,655.73	-
吉林省旅游集团有限责任公司紫荆花饭店	9,884.00	-	-	-
东莞御景湾酒店	36,984.65	-	-	-
武汉海航华之旅商务管理股份有限公司	89,389.50	-	-	-
合计	650,416,138.00	-	448,480,306.39	-

续

项目名称	2016-12-31		2015-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
海航旅游管理控股有限公司	3,290.00	-	3,290.00	-
海航旅游集团有限公司	15,936.93	-	15,936.93	-
海航集团有限公司	244,860.92	-	196,786.27	-
海航实业集团有限公司	9,890.72	-	7,570.72	-
海航基础产业集团有限公司	75,340.57	-	40,289.48	-

项目名称	2016-12-31		2015-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
易生支付有限公司	4,799,067.80	-	3,599,015.75	-
海航酒店(集团)有限公司	-69,131.00	-	2,500.00	-
海南海航国际酒店管理股份有限公司	1,672,556.36	-	945,463.80	-
天津航空有限责任公司	102,446.00	-	120,926.60	-
海航酒店控股集团有限公司	2,250.00	-	2,250.00	-
海航资本集团有限公司	7,913.95	-	1,459.95	-
海航凯撒旅游集团股份有限公司	15,226.75	-	15,226.75	-
天津渤海租赁有限公司	284.80	-	284.80	-
海航神行物流有限公司	1,857,648.60	-	1,842,488.35	-
海航基础股份有限公司	-9,305.54	-	1,649.50	-
天津市大通建设发展集团有限公司	-20.00	-	-20.00	-
渤海人寿保险股份有限公司	5,713.00	-	199,478.06	-
天津渤海融资担保有限公司	129,299.41	-	-	-
天津燕山投资管理有限公司	272,906.88	-	68,226.70	-
渤海国际商业保理股份有限公司	382,959.91	-	-	-
天津渤海通汇货币兑换有限公司	2,315,475.65	-	1,038,446.20	-
天津宁河海阔天空建设开发有限公司	71,280.70	-	71,280.70	-
天津易生小额贷款有限公司-停用	280,311.97	-	-	-
海航基础控股集团有限公司	1,300.00	-	-	-
合计	12,187,504.38	-	8,180,516.96	-
应收利息:				
海航旅游集团有限公司	9,688,637.73	-	2,325,948.98	-
合计	9,688,637.73	-	2,325,948.98	-
其他应收款:				
海航旅游集团有限公司	421,923,304.76	-	23,040,430.06	-

项目名称	2016-12-31		2015-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海航酒店（集团）有限公司	6,928,324.56	-	359,564,470.42	-
海南海航国际酒店管理股份有限公司	2,259,868.44	-	1,150,195.25	-
北京天辰展示工程有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-
陕西皇城海航酒店有限公司	7,840.85	-	7,840.85	-
北京海航珺府投资有限公司	19,365,721.00	-	19,183,049.72	-
海航酒店控股集团有限公司	-	-	1,483,400.07	-
内蒙古玖苑国际饭店有限公司	-	-	-76.68	-
海航集团有限公司	75,991.51	-	46,352.02	-
北京燕京饭店有限责任公司	4,271,510.14	-	986,790.98	-
上海华势信息科技有限公司	1,000.00	-	1,000.00	-
北京石景山海航酒店管理有限公司	55,096.75	-	55,096.75	-
北京海航基础投资有限公司	30,410.00	-	30,410.00	-
合计	484,919,068.01	-	435,548,959.44	-

(2) 应付项目

项目名称	2018-8-31	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31
应付票据:				
收款人-购宝乐商业（湖南）有限公司	307,690,000.00	307,690,000.00	-	-
收款人-武汉新易食商贸有限公司	-	-	222,200,000.00	25,000,000.00
应付账款:				
北京海航珺府投资有限公司	25,080.00	10,944.00	-	12,162.00
海航进出口有限公司	32,929.13	-	-	-
海南海航国际酒店管理股份有限公司	25,582.33	25,582.33	25,582.33	25,582.33
海南航空食品有限公司	-	-	-	312,117.00
杭州华庭云栖度假酒店有限公司	-	-	-	41,715.50
合计	83,591.46	36,526.33	25,582.33	391,576.83

项目名称	2018-8-31	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31
预收款项：				
渤海人寿保险股份有限公司	189,979.10	189,979.10	379,958.20	-
华安财产保险股份有限公司	0.02	37,826.41	16,420.66	-
天津渤海融资担保有限公司	-	-	-	258,598.92
合计	211,185.01	249,011.40	417,584.75	279,804.81
其他应付款：				
北京海航珺府投资有限公司	12,372.00	-	-	-
北京海航诺翰酒店管理有限公司	2,077,982.60	2,205,281.11	861,759.46	-
北京首都航空有限公司	-	-	-	700,000,000.00
北京燕京饭店有限责任公司	481,841.31	312,492.12	142,838.83	3,803.10
渤海国际商业保理股份有限公司	330,830.13	330,830.13	330,830.13	171,993.03
渤海人寿保险股份有限公司	598,434.18	598,434.18	598,434.18	564,236.61
大新华运通国际旅行社有限公司	-	-	-	83,400,000.00
儋州海航新天地酒店有限公司	16,162.82	-	-	-
广州海航资产管理有限公司	-	-	292.32	-6,124.61
广州帽峰沁园酒店	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
海航酒店（集团）有限公司	451,999.27	9,226,994.94	9,308,735.03	6,716,059.16
海航酒店控股集团有限公司	7,153,397.99	7,153,397.99	3,359,331.30	9,994,066.69
海航邮轮有限公司	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00
海南海航国际酒店管理股份有限公司	77,492.98	76,692.98	76,692.98	76,692.98
海南海航航空信息系统有限公司	-	-	-	8,792.00
海南海航商务服务有限公司	3,240.00	-	-	-
海南易建科技股份有限公司	6,240.00	-	-	-
华安财产保险股份有限公司	56,132.37	56,132.37	56,132.37	56,132.37
聚宝互联科技（北京）股份有限公司	-	-	99,101,125.00	99,161,687.80
昆明扬子江置业有限公司	-	-	-	9,488.11
上海海航航运有限公司	-	-	200,000,000.00	200,000,000.00
天津渤海融资担保有限公司	347,435.60	347,435.60	347,435.60	347,435.60

项目名称	2018-8-31	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31
天津渤海通汇货币兑换有限公司	253,076.34	253,076.34	253,076.34	253,076.34
天津渤海租赁有限公司	312,557.14	312,557.14	312,557.14	312,557.14
天津宁河海航置业投资开发有限公司	10,500.00	10,500.00	10,500.00	10,500.00
天津市海运股份有限公司	228,864.76	228,864.76	228,864.76	384,760.64
天津燕山投资管理有限公司	523,175.61	523,175.61	148,991.69	148,991.69
易生支付有限公司	361,600.20	361,600.20	361,600.20	361,600.20
合计	13,303,335.30	21,997,465.47	370,499,197.33	1,156,975,748.85

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 8 月 31 日，本公司对外担保金额为 514,080.81 万元，对外担保余额为 38.15 亿元。

九、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2018 年 8 月 31 日，公司累计对外担保余额为 38.15 亿元。

海航天津中心发展有限公司

二〇一八年十月十二日

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____



编号: 004375838

营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠
成立日期 2011年02月22日
合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日
经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2018

年 05 月 24 日



会计师事务所 执业证书

名称 **瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)**

首席合伙人 **刘贵彬**

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 **特殊普通合伙**

执业证书编号: **11010130**

批准执业文号: **京财会许可[2011]0022号**

批准执业日期: **2011年02月14日**



证书序号: **0000146**

说明

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

发证机关: **北京市财政局**

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000417

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

瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月 五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月 五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
CPA 年度注册

注册会计师协会
CPA 年度注册

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

刘仁芝
男
1972-04-20
深圳市鹏城会计师事务所有限公司
210105720420251



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师协会
CPA 年度注册

注册会计师协会
CPA 年度注册

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会
CPA 年度注册

注册会计师协会
CPA 年度注册

210100010033

1997年10月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 李自华
Sex 女
出生日期 1972-02-17
Date of birth
工作单位 深圳市威盛会计师事务所
Working unit
身份证号 224424197202170564
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳鹏城

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

2012年12月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

国富浩华深圳分所

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

2012年12月31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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

440300481161

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 2005 11 11
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日

2017.05.25
年度注册

2017.05.25
年度注册