

北京海淀科技金融资本控股

集团股份有限公司

审 计 报 告

2018 年 6 月 30 日

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、合并资产负债表	1
2、合并利润表	3
3、合并现金流量表	4
4、合并所有者权益变动表	5
5、资产负债表	7
6、利润表	9
7、现金流量表	10
8、所有者权益变动表	11
9、财务报表附注	13



审计报告

[2018]京会兴审字第 04020156 号

北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司（以下简称贵公司）的财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年度 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了贵公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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。



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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



北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 孙剑英
孙剑英



中国·北京
二〇一八年十二月十四日

中国注册会计师: 宋艳杰
宋艳杰



合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,196,018,705.03	1,763,217,320.95
△结算备付金		
△拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,850,000.00	10,530,000.00
衍生金融资产		
应收票据	589,568,170.43	593,275,293.95
应收账款	100,975,666.55	117,535,716.55
预付款项	7,803,665.12	300,955,558.16
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,969,717,077.36	1,010,538,182.57
△买入返售金融资产		
存货	33,680,377.08	166,313,104.58
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,570,086,137.65	665,696,654.69
流动资产合计	5,477,699,799.22	4,628,061,831.45
非流动资产：		
△发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	732,568,541.46	861,660,979.46
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	159,127,102.24	159,127,102.24
投资性房地产	153,436,741.59	155,365,273.95
固定资产	5,775,139.07	6,825,087.18
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,794,633.50	2,854,091.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	98,474.68	129,340.26
递延所得税资产	42,876,857.04	42,876,857.04
其他非流动资产	391,571,370.00	175,821,370.00
非流动资产合计	1,488,248,859.58	1,404,660,101.71
资产总计	6,965,948,658.80	6,032,721,933.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债：		
短期借款	1,842,448,883.61	1,864,397,244.01
△向中央银行借款		
△吸收存款及同业存放		
△拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,256,654.60	17,310,768.15
预收款项	104,258,588.34	188,224,064.66
△卖出回购金融资产款		
△应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,340,505.64	30,313,458.17
应交税费	11,359,978.31	48,558,911.91
应付利息	19,072,777.74	16,675,000.02
应付股利		
其他应付款	1,640,031,025.81	549,914,156.86
△应付分保账款		
△保险合同准备金		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	43,078,972.01	43,078,972.01
流动负债合计	3,709,847,386.06	2,758,472,575.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	200,000,000.00	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	104,965,845.93	103,017,045.93
预计负债	10,019,000.00	12,509,954.49
递延收益	13,258,929.66	12,960,509.80
递延所得税负债		
其他非流动负债	270,006,762.48	246,790,529.89
非流动负债合计	598,250,538.07	375,278,040.11
负债合计	4,308,097,924.13	3,133,750,615.90
所有者权益		
实收资本（股本）	1,879,310,360.00	1,879,310,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	182,636,497.62	182,636,497.62
减：库存股		
其他综合收益		107,264,860.08
专项储备		
盈余公积	32,667,197.84	32,667,197.84
△一般风险准备		
未分配利润	330,547,196.65	256,414,786.93
归属于母公司所有者权益合计	2,425,161,252.11	2,458,293,702.47
*少数股东权益	232,689,482.56	440,677,614.79
所有者权益合计	2,657,850,734.67	2,898,971,317.26
负债和所有者权益总计	6,965,948,658.80	6,032,721,933.16

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

2018年1—6月

编制单位：北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年度
一、营业总收入	700,699,042.50	899,141,394.11
其中：营业收入	700,699,042.50	899,141,394.11
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	693,254,571.40	807,787,767.92
其中：营业成本	487,810,276.61	472,801,434.45
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险合同准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	2,552,081.06	6,487,609.47
销售费用	64,178,181.55	122,089,557.36
管理费用	32,566,020.71	82,451,745.17
财务费用	67,354,398.24	80,044,296.29
资产减值损失	38,793,613.23	43,913,125.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-680,000.00	1,872,302.60
投资收益（损失以“-”号填列）	192,836,999.68	131,317,695.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	841,780.14	7,745,357.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	200,443,250.92	232,288,981.97
加：营业外收入	6,250.05	282,186.23
减：营业外支出	14,801.34	22,343.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	200,434,699.63	232,548,824.48
减：所得税费用	80,341,248.46	74,054,863.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	120,093,451.17	158,493,960.83
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	120,093,451.17	159,347,558.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-853,597.25
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	74,132,409.72	118,910,917.31
2. 少数股东损益	45,961,041.45	39,583,043.52
六、其他综合收益的税后净额	-287,496,274.66	21,846,577.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-107,264,860.08	8,150,958.22
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-107,264,860.08	8,150,958.22
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-107,264,860.08	8,150,958.22
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-180,231,414.58	13,695,619.69
七、综合收益总额	-167,402,823.49	180,340,538.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,132,450.36	127,061,875.53
*归属于少数股东的综合收益总额	-134,270,373.13	53,278,663.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年1—6月

编制单位：北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	523,895,561.54	1,386,219,803.20
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保险业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,359,848,193.78	6,365,790,302.44
经营活动现金流入小计	1,883,743,755.32	7,752,010,105.64
购买商品、接受劳务支付的现金	131,795,590.43	944,328,834.50
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付原保险合同赔付款项的现金		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,756,884.88	86,778,357.15
支付的各项税费	149,575,472.55	109,313,680.70
支付其他与经营活动有关的现金	1,539,273,684.63	6,811,825,979.26
经营活动现金流出小计	1,876,401,632.49	7,952,246,851.61
经营活动产生的现金流量净额	7,342,122.83	-200,236,745.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	550,266,702.24	645,952,976.98
取得投资收益收到的现金		117,850,883.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	3,666.39	8,562.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		20,064,210.62
收到其他与投资活动有关的现金	235,311,182.07	
投资活动现金流入小计	785,581,550.70	783,876,633.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	589,626.00	2,742,896.38
投资支付的现金	495,887,750.00	713,441,900.00
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,962,703,158.70	
投资活动现金流出小计	2,459,180,534.70	716,184,796.38
投资活动产生的现金流量净额	-1,673,598,984.00	67,691,836.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	199,760,000.00	566,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	2,232,019,890.00	3,827,932,954.88
△发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,431,779,890.00	4,393,932,954.88
偿还债务所支付的现金	1,188,968,250.40	3,262,593,516.82
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	106,136,019.35	201,753,051.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	36,100,384.10	
支付其他与筹资活动有关的现金	37,617,375.00	108,391,625.00
筹资活动现金流出小计	1,332,721,644.75	3,572,738,193.38
筹资活动产生的现金流量净额	1,099,058,245.25	821,194,761.50
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	-567,198,615.92	688,649,852.49
加：期初现金及现金等价物余额	1,763,217,320.95	1,074,567,468.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,196,018,705.03	1,763,217,320.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司

项目	2018年1月1日-2018年6月30日										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益
一、上期期末余额	1,879,310,360.00				182,636,497.62		107,264,860.08		32,667,197.84		256,414,786.93	440,677,614.79	2,898,971,317.26
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	1,879,310,360.00				182,636,497.62		107,264,860.08		32,667,197.84		256,414,786.93	440,677,614.79	2,898,971,317.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-107,264,860.08				74,132,409.72	-207,988,132.23	-241,120,582.59
（一）综合收益总额							-107,264,860.08				74,132,409.72	-134,270,373.13	-167,402,823.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,879,310,360.00				182,636,497.62				32,667,197.84		330,547,196.65	232,689,482.56	2,657,850,734.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)
2018年1-6月

编制单位:北京海流科技金融资本控股集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2017年度										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				99,113,901.86		21,496,338.43		248,674,729.03	479,439,424.70	2,348,724,394.02
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	1,500,000,000.00				99,113,901.86		21,496,338.43		248,674,729.03	479,439,424.70	2,348,724,394.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	379,310,360.00		182,636,497.62		8,150,958.22		11,170,859.41		7,740,057.90	-38,761,809.91	550,246,923.24
(一)综合收益总额					8,150,958.22				118,910,917.31	53,278,663.21	180,340,538.74
(二)所有者投入和减少资本	379,310,360.00		182,636,497.62							-76,449,482.62	485,497,375.00
1.股东投入的普通股	379,310,360.00		170,689,640.00								
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			11,946,857.62							3,053,142.38	15,000,000.00
(三)利润分配											
1.提取盈余公积							11,170,859.41		-111,170,859.41	-15,590,990.50	-115,590,990.50
2.提取一般风险准备							11,170,859.41		-11,170,859.41		
3.对所有者(或股东)的分配									-100,000,000.00	-15,590,990.50	-115,590,990.50
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	1,879,310,360.00		182,636,497.62		107,264,860.08		32,667,197.84		256,414,786.93	440,677,614.79	2,898,971,317.26

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2018年6月30日

编制单位：北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：		
货币资金	234,108,895.27	341,984,796.02
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		
应收账款		
预付款项	4,286,169.78	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	966,764,283.54	760,444,186.18
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,155,998,955.28	550,505,542.91
流动资产合计	2,361,158,303.87	1,652,934,525.11
非流动资产：		
可供出售金融资产	615,700,000.00	193,200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,024,686,887.29	2,047,069,512.29
投资性房地产	153,436,741.59	155,365,273.95
固定资产	896,508.26	931,979.15
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	341,427.28	485,066.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	84,404.88	110,489.66
递延所得税资产		
其他非流动资产	324,342,500.00	154,342,500.00
非流动资产合计	3,119,488,469.30	2,551,504,821.83
资产总计	5,480,646,773.17	4,204,439,346.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债：		
短期借款	950,000,000.00	950,000,000.00
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		
应付账款		
预收款项	29,738,824.18	117,583.11
应付职工薪酬	2,867,837.37	6,802,808.54
应交税费	304,766.60	558,879.37
应付利息	13,949,444.43	11,533,333.36
应付股利		
其他应付款	2,062,946,433.71	1,034,257,012.94
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,059,807,306.29	2,003,269,617.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	200,000,000.00	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	200,000,000.00	
负债合计	3,259,807,306.29	2,003,269,617.32
所有者权益：		
实收资本（股本）	1,879,310,360.00	1,879,310,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	173,819,756.83	173,819,756.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,667,197.84	32,667,197.84
未分配利润	135,042,152.21	115,372,414.95
所有者权益合计	2,220,839,466.88	2,201,169,729.62
负债和所有者权益总计	5,480,646,773.17	4,204,439,346.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表
2018年1—6月

编制单位：北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年度
一、营业收入	58,077,828.86	74,738,065.32
减：营业成本	4,712,007.36	11,238,845.57
税金及附加	1,119,071.75	2,356,736.56
销售费用		716,667.29
管理费用	13,746,778.20	34,784,588.75
财务费用	38,282,936.90	42,441,396.16
资产减值损失	2,031,946.81	-9,102,437.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	21,485,170.38	118,933,644.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,670,258.22	111,235,913.01
加：营业外收入		22,136.54
减：营业外支出	520.96	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,669,737.26	111,248,049.55
减：所得税费用		-460,544.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,669,737.26	111,708,594.09
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,669,737.26	111,708,594.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	19,669,737.26	2,542,290.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

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

2018年1—6月

编制单位：北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年1-6月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	90,249,517.38	74,521,925.79
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,259,042,257.18	7,507,780,702.68
经营活动现金流入小计	1,349,291,774.56	7,582,302,628.47
购买商品、接受劳务支付的现金	2,872,081.33	8,058,458.44
支付给职工以及为职工支付的现金	10,175,560.45	17,010,551.05
支付的各项税费	3,288,843.30	15,352,878.60
支付其他与经营活动有关的现金	867,044,847.63	6,679,644,183.76
经营活动现金流出小计	883,381,332.71	6,720,066,071.85
经营活动产生的现金流量净额	465,910,441.85	862,236,556.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,382,625.00	48,497,375.00
取得投资收益收到的现金	21,485,170.38	120,054,113.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	358.2	
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	210,401,182.07	
投资活动现金流入小计	254,269,335.65	168,551,488.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,510.00	759,989.83
投资支付的现金	422,500,000.00	1,099,889,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,568,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,990,622,510.00	1,100,648,989.83
投资活动产生的现金流量净额	-1,736,353,174.35	-932,097,501.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	199,760,000.00	550,000,000.00
取得借款收到的现金	1,500,000,000.00	2,188,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,699,760,000.00	2,738,000,000.00
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	2,288,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,193,168.25	146,254,644.73
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	537,193,168.25	2,434,254,644.73
筹资活动产生的现金流量净额	1,162,566,831.75	303,745,355.27
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	-107,875,900.75	233,884,410.51
加：期初现金及现金等价物余额	341,984,796.02	108,100,385.51
六、期末现金及现金等价物余额	234,108,895.27	341,984,796.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2018年1—6月

编制单位：北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年1月1日-2018年6月30日											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,879,310,360.00				173,819,756.83				32,667,197.84		115,372,414.95	2,201,169,729.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,879,310,360.00				173,819,756.83				32,667,197.84		115,372,414.95	2,201,169,729.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											19,669,737.26	19,669,737.26
（一）综合收益总额											19,669,737.26	19,669,737.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,879,310,360.00				173,819,756.83				32,667,197.84		135,042,152.21	2,220,839,466.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2018年1—6月

编制单位：北京海澱科技金融资本控股集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度							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		未分配利润	
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				6,153,779.90				114,834,680.27	1,642,484,798.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,500,000,000.00				6,153,779.90				114,834,680.27	1,642,484,798.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	379,310,360.00				167,665,976.93				537,734.68	558,684,931.02
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	379,310,360.00				167,665,976.93					111,708,594.09
1. 股东投入的普通股	379,310,360.00				170,689,640.00					550,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					-3,023,663.07					-3,023,663.07
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									-111,170,859.41	-100,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-11,170,859.41	-100,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,879,310,360.00				173,819,756.83				115,372,414.95	2,201,169,729.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司

2018年1-6月合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1、历史沿革

北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司(以下简称“本公司”)系经北京市工商行政管理局批准, 成立于2010年12月8日。

统一社会信用代码: 911101085657827165

公司法定代表人: 沈鹏

注册资本: 187,931.036 万元

2、注册地: 北京市海淀区彩和坊路6号13层1501号

3、组织形式: 股份有限公司(非上市、国有控股)

4、总部地址: 北京市海淀区彩和坊路6号13层1501号

(二) 公司业务性质、经营范围和主要经营活动

1、所处行业: 综合服务业

2、经营范围: 投资与资产管理; 企业管理; 经济信息咨询。(“1、未经有关部门批准, 不得以公开方式募集资金; 2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动; 3、不得发放贷款; 4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保; 5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”; 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。)

3、主要经营活动: 面向科技型中小企业的集投资、担保、信贷、典当等相结合的金融服务平台。

(三) 母公司和集团总部的名称、治理结构

1、母公司: 北京市海淀区国有资本经营管理中心

2、集团总部: 北京市海淀区国有资本经营管理中心

3、治理结构: 本公司建立了由股东会、董事会、监事会和经理层组成的公司治理结构

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司负责人于2018年12月14日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司2018年1-6月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6月30日的合并及公司财务状况以及2018年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、主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

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币,本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

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。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积(资本溢价);资本公积(资本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下,如果各项交易属于“一揽子交易”,本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理;如果各项交易不属于“一揽子交易”,本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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差额,计入当期损益。为进行企业合并发生的

直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司通常将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

5、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司所有者的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

6、 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的现金、价值变动风险很小的投资。

7、 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，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

8、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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。

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；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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；C. 包含一项或多项嵌入衍生金融工具的混合工具，除非嵌入衍生金融工具不会对混合工具的现金流量产生重大改变，或者所嵌入的衍生金融工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

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等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

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过12个月但自资产负债表日起12个月(含12个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在12个月之内(含12个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

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项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

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起12个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

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。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按照成本计量。

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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

（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。

（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利润分配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。

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净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。【企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。】

本公司对权益工具持有方的各种分配，减少所有者权益。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，不确认权益工具的公允价值变动。本公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

9、 应收款项

应收款项包括应收账款、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

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1000 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，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。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

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，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	与关联方发生交易产生的应收款项及其他往来款项
备用金、押金组合	公司职工借用的备用金和缴纳的押金或保证金
其他应收款项	上述之外的其他应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

坏账计提政策:

项目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
备用金、押金组合	不计提坏账准备
其他应收款项	风险组合分析法

委托贷款、典当和保理业务:

种类	计提比例(%)
一、一般准备计提标准	—
1、委托贷款和典当业务	2.5
2、保理业务	1
二、专项准备计提标准	—
1、关注类贷款	2
2、次级类贷款	20-30
3、可疑类贷款	45-55
4、损失类贷款	100

担保业务:

未到期责任准备金: 按照当年担保费收入的 50% 差额提取。

担保赔偿准备金: 当年年末担保责任余额的 1%, 担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10% 的, 实行差额提取。

担保专项赔偿准备金计提标准见上表“二、专项准备计提标准”

小额贷款业务:

种类	计提比例(%)
1、正常类贷款	1.50
2、关注类贷款	3.00
3、次级类贷款	30.00
4、可疑类贷款	60.00
5、损失类贷款	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括低值易耗、在途物资、原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

(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。存货发出时按个别认定法、加权平均法计价（对单价较大的存货取得和发出均按个别认定法计价；对数量繁多、单价较小的存货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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

11、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。合营企业为本公司通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

（3）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。

（4）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经

济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用按剩余可使用年限的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

13、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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	尚可使用年限	5.00	——
仪器设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
运输工具	5	5.00	19.00
办公家具	5	5.00	19.00

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四、17“非流动非金融资产减值”。

(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。

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。

14、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。

15、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。

各类无形资产按照以下年限平均摊销。

类别	摊销年限（年）
软件	3年

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四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

17、非流动非金融资产减值

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、商誉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。

18、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司主要存在的离职后福利为基本养老保险：

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本公司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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

19、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定

的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、应付债券

本集团根据所发行债券的合同条款及其所反映的经济实质在初始确认时将其或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团发行的不属于复合工具的债券，按照实际收到的金额，作为负债处理；在债券的存续期间内按票面利率计提利息，并按借款费用的处理原则处理。

21、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（如有）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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

(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) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

23、政府补助

说明政府补助的分类、取得政府补助的初始计量、后续计量及终止确认、政府补助的返还的会计处理方法。

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;

本公司内该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。

25、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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、重要会计政策变更

本年度本公司不存在会计政策变更。

2、会计估计变更

本年度本公司不存在会计估计变更。

3、重大前期差错更正

本年度本公司不存在前期重大会计差错更正。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3.00%、6.00%、11.00%/10%、17.00%/16%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7.00%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3.00%
地方教育附加	缴纳的增值税及消费税税额	2.00%
房产税	房产余值	1.20%
土地使用税	土地面积	12元/平方米

2、税收优惠及批文

无。

七、企业合并及合并财务报表

1、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
1	北京中海创业投资有限公司	2	1	北京	北京	投资与资产管理
2	北京博赢投资有限公司	3	1	北京	北京	投资与资产管理
3	北京中关村上地生物科技发展有限公司	2	1	北京	北京	专业技术服务
4	北京鑫泰小额贷款股份公司	2	1	北京	北京	小额贷款服务

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
5	北京海淀科技企业融资担保有限公司	2	1	北京	北京	担保服务
6	北京海汇典当有限公司	2	1	北京	北京	典当服务
7	北京科海融创咨询有限公司	2	1	北京	北京	经济咨询
8	北京海科融信物流有限责任公司	2	1	北京	北京	仓储物流贸易
9	北京海鑫资产管理有限公司	2	1	北京	北京	企业管理服务
10	北京海金商业保理有限公司	2	1	北京	北京	保理融资服务
11	北京海金仓金融信息服务有限公司	2	1	北京	北京	金融信息服务业
12	北京涌泉投资基金管理有限公司	2	1	北京	北京	投资与资产管理
13	北京海泓鑫盛投资有限公司	3	1	北京	北京	投资与资产管理

(续)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	北京中海创业投资有限公司	30,000,000.00	37.31	37.31	12,366,489.75	3
2	北京博赢投资有限公司	28,000,000.00	100.00	100.00	28,000,000.00	1
3	北京中关村上地生物科技发展有限公司	8,000,000.00	75.00	75.00	9,868,040.29	3
4	北京鑫泰小额贷款股份公司	175,000,000.00	28.57	28.57	54,332,858.14	2
5	北京海淀科技企业融资担保有限公司	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,004,078,568.94	2
6	北京海汇典当有限公司	20,000,000.00	90.00	90.00	18,000,000.00	1
7	北京科海融创咨询有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
8	北京海科融信物流有限责任公司	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1
9	北京海鑫资产管理有限公司	500,000,000.00	100.00	100.00	500,000,000.00	1
10	北京海金商业保理有限公司	300,000,000.00	100.00	100.00	300,000,000.00	1
11	北京海金仓金融信息服务有限公司	33,333,300.00	90.00	90.00	23,865,336.93	2
12	北京涌泉投资基金管理有限公司	10,000,000.00	80.00	80.00	8,000,000.00	1
13	北京海泓鑫盛投资有限公司	80,000,000.00	100.00	100.00	80,000,000.00	1

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。

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围的原因
1	北京中海创业投资有限公司	37.31%	37.31%	30,000,000.00	12,366,489.75	2	具有实质控制权
2	北京鑫泰小额贷款股份公司	28.57%	28.57%	175,000,000.00	54,332,858.14	2	具有实质控制权

3、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

无

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

无

4、本期发生的同一控制下企业合并情况

无

八、合并财务报表重要项目的说明

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，上期指2017年度，本期指2018年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	54,288.42	45,329.36
银行存款	1,195,963,859.48	1,735,916,702.87
其他货币资金：	557.13	27,255,288.72
合 计	1,196,018,705.03	1,763,217,320.95
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	9,850,000.00	10,530,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	9,850,000.00	10,530,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	9,850,000.00	10,530,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	589,568,170.43	593,275,293.95
合 计	589,568,170.43	593,275,293.95

(2) 出票人未履约转应收账款的票据金额：无

4、应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,238,620.00	100.00	4,262,953.45	4.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	105,238,620.00	100.00	4,262,953.45	4.05

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,798,670.00	100.00	4,262,953.45	3.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	121,798,670.00	100.00	4,262,953.45	3.50

5、预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	5,058,568.22	64.82	-	298,123,197.11	99.06	-
1-2年	2,745,000.00	35.18	-	2,832,264.15	0.94	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	96.90	0.00	-	96.90	0.00	-
合计	7,803,665.12	100.00	-	300,955,558.16	100.00	-

6、其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,163,977,802.55	100.00	194,260,725.19	8.98
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	2,163,977,802.55	100.00	194,260,725.19	8.98

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,189,264,065.37	100.00	178,725,882.80	15.03
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	1,189,264,065.37	100.00	178,725,882.80	15.03

7、存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,405.45	-	72,405.45
库存商品（产成品）	34,141,388.33	1,194,948.59	32,946,439.74
其他	661,531.89	-	661,531.89
合 计	34,875,325.67	1,194,948.59	33,680,377.08

（续）

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,776.42	-	81,776.42
库存商品（产成品）	54,079,794.78	1,499,302.70	52,580,492.08
其他	113,650,836.08	-	113,650,836.08
合 计	167,812,407.28	1,499,302.70	166,313,104.58

存货期末余额含有借款费用资本化的金额为 0.00 元。

8、其他流动资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
委托贷款	1,618,434,645.48	691,045,827.55
委托贷款减值准备	53,234,759.05	33,883,062.24
待认证进项税	1,598,169.39	5,245,807.55
预缴的企业所得税	3,288,081.83	3,288,081.83
合 计	1,570,086,137.65	665,696,654.69

9、可供出售金融资产

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
可供出售债券工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	807,468,341.46	74,899,800.00	732,568,541.46	727,660,779.46	74,899,800.00	652,760,979.46
按公允价值计量的			-	292,580,188.00	-	292,580,188.00
按成本计量的	807,468,341.46	74,899,800.00	732,568,541.46	435,080,591.46	74,899,800.00	360,180,791.46
其他	-	-	-	208,900,000.00	-	208,900,000.00

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
合 计	807,468,341.46	74,899,800.00	732,568,541.46	936,560,779.46	74,899,800.00	861,660,979.46

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	159,127,102.24	-	-	159,127,102.24
小计	159,127,102.24	-	-	159,127,102.24
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	159,127,102.24	-	-	159,127,102.24

(2) 长期股权投资明细

投资单位	期初金额	本期增减变动							期末金额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	159,127,102.24	-	-	-	-	-	-	-	-	159,127,102.24
北京融信创益投资管理中心(有限合伙)	157,371,818.31	-	-	-	-	-	-	-	-	157,371,818.31
北京鼎海运维科技服务有限公司	1,755,283.93	-	-	-	-	-	-	-	-	1,755,283.93
合计	159,127,102.24	-	-	-	-	-	-	-	-	159,127,102.24

11、投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	182,364,726.99	-	-	182,364,726.99
房屋、建筑物	182,364,726.99	-	-	182,364,726.99
二、累计折旧和摊销合计	26,999,453.04	1,928,532.36	-	28,927,985.40
房屋、建筑物	26,999,453.04	1,928,532.36	-	28,927,985.40
三、投资性房地产账面净值合计	155,365,273.95	—	—	153,436,741.59
房屋、建筑物	155,365,273.95	—	—	153,436,741.59
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	—	—	-
房屋、建筑物	-	—	—	-
五、投资性房地产账面价值合计	155,365,273.95	—	—	153,436,741.59
房屋、建筑物	155,365,273.95	—	—	153,436,741.59

12、固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	30,634,751.84	154,485.72	166,721.15	30,622,516.41
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	21,871,863.53	-	-	21,871,863.53
运输工具	3,595,688.00	-	-	3,595,688.00
电子设备	3,399,857.77	140,604.69	166,721.15	3,373,741.31
办公设备	1,767,342.54	13,881.03	-	1,781,223.57
二、累计折旧合计	23,809,664.66	1,196,097.77	158,385.09	24,847,377.34
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	16,568,699.77	848,224.08	-	17,416,923.85
运输工具	3,174,998.97	93,787.63	-	3,268,786.60
电子设备	2,511,156.98	225,931.62	158,385.09	2,578,703.51
办公设备	1,554,808.94	28,154.44	-	1,582,963.38
三、固定资产账面净值合计	6,825,087.18	—	—	5,775,139.07
其中：房屋、建筑物	-	—	—	-
机器设备	5,303,163.76	—	—	4,454,939.68
运输工具	420,689.03	—	—	326,901.40
电子设备	888,700.79	—	—	795,037.80
办公设备	212,533.60	—	—	198,260.19
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、账面价值合计	6,825,087.18	—	—	5,775,139.07
其中：房屋、建筑物	-	—	—	-
机器设备	5,303,163.76	—	—	4,454,939.68
运输工具	420,689.03	—	—	326,901.40
电子设备	888,700.79	—	—	795,037.80
办公设备	212,533.60	—	—	198,260.19

13、无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,970,186.42	1,017,618.86	-	9,987,805.28
其中：软件	8,970,186.42	1,017,618.86	-	9,987,805.28
二、累计摊销合计	6,116,094.84	1,077,076.94	-	7,193,171.78
其中：软件	6,116,094.84	1,077,076.94	-	7,193,171.78
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	2,854,091.58	—	—	2,794,633.50
其中：软件	2,854,091.58	—	—	2,794,633.50

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	剩余摊销年限	其他减少的原因
装修费	129,340.26	-	30,865.58	-	98,474.68	—	—
合 计	129,340.26	-	30,865.58	-	98,474.68	—	—

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
A. 递延所得税资产	42,876,857.04	171,507,428.16	42,876,857.04	171,507,428.16
资产减值准备	40,372,107.04	161,488,428.16	40,372,107.04	161,488,428.16
开办费	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
预计负债	2,504,750.00	10,019,000.00	2,504,750.00	10,019,000.00
B. 递延所得税负债	-	-	-	-
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-

(2) 未确认递延所得税资产的明细：无。

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
长期委托贷款	320,092,500.00	154,342,500.00
资产收益权	71,478,870.00	21,478,870.00
合 计	391,571,370.00	175,821,370.00

17、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	892,448,883.61	914,397,244.01
信用借款	950,000,000.00	950,000,000.00
合 计	1,842,448,883.61	1,864,397,244.01

18、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,731.06	58,844.61
1-2年(含2年)	-	-
2-3年(含3年)	17,251,878.54	17,251,878.54
3年以上	45.00	45.00
合 计	17,256,654.60	17,310,768.15

19、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	98,503,278.34	182,154,754.66
1年以上	5,755,310.00	6,069,310.00
合 计	104,258,588.34	188,224,064.66

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,827,575.58	52,322,306.17	48,883,544.67	31,266,337.08
二、离职后福利-设定提存计划	2,485,882.59	4,451,446.20	5,863,160.23	1,074,168.56
三、辞退福利	-	23,366.65	23,366.65	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	30,313,458.17	56,797,119.02	54,770,071.55	32,340,505.64

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,519,213.12	46,140,772.65	42,936,929.59	25,723,056.18
二、职工福利费	-	205,264.26	205,264.26	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	362,398.32	2,534,054.37	2,532,764.24	363,688.45
其中：				-
1. 医疗保险	325,434.02	1,942,303.84	1,941,140.54	326,597.32
2. 工伤保险	10,929.84	65,167.72	65,133.97	10,963.59
3. 生育保险	26,034.46	155,382.81	155,289.73	26,127.54
4. 其他	-	371,200.00	371,200.00	-
四、住房公积金	-	2,307,441.20	2,307,441.20	-
五、工会经费和职工教育经费	4,945,964.14	1,134,773.69	901,145.38	5,179,592.45
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、非货币性福利	-	-	-	-
合计	27,827,575.58	52,322,306.17	48,883,544.67	31,266,337.08

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	612,104.65	3,653,220.57	3,650,898.01	614,427.21
失业保险费	25,772.67	153,818.93	153,721.12	25,870.48
企业年金	1,848,005.27	644,406.70	2,058,541.10	433,870.87
合计	2,485,882.59	4,451,446.20	5,863,160.23	1,074,168.56

21、应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	5,058,644.32	27,841,924.30	31,318,934.58	1,581,634.04
消费税	-	-	-	-
资源税	-	-	-	-
企业所得税	42,218,419.20	80,341,248.46	113,382,587.60	9,177,080.06
城市维护建设税	355,661.56	1,948,867.89	2,193,881.82	110,647.63
房产税	-	765,931.85	765,931.85	-
土地使用税	-	56,578.38	56,578.38	-
个人所得税	672,142.90	8,679,018.53	8,939,578.84	411,582.59
教育费附加	254,043.93	1,392,048.53	1,567,058.47	79,033.99
其他税费	-	290,499.85	290,499.85	-
合计	48,558,911.91	121,316,117.79	158,515,051.39	11,359,978.31

22、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	-	-
其他利息	19,072,777.74	16,675,000.02
合计	19,072,777.74	16,675,000.02

23、其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
个税手续费返还	-	-
社会保险费（个人负担）	214,965.46	835,441.98
保证金、押金	18,280,230.31	10,587,592.06
借款	1,553,000,000.00	488,000,000.00
债券质押式回购借款	-	-
业务往来款	67,806,954.24	50,477,517.68
扣个人党费	35,699.72	13,605.14
其他	693,176.08	-
合 计	1,640,031,025.81	549,914,156.86

24、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
担保未到期责任准备金	43,078,972.01	43,078,972.01
合 计	43,078,972.01	43,078,972.01

25、应付债券**(1) 应付债券分类**

债券名称	期末余额	期初余额
18海金01	200,000,000.00	-
减：一年内到期的应付债券	-	-
合计	200,000,000.00	-

(2) 應付債券變動情況

債券名稱	面值	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	期末餘額
18海金01	100.00	2018-5-3	3年	200,000,000.00	-	200,000,000.00	1,796,666.67	-	-	200,000,000.00
合計	---	---	---	200,000,000.00	-	200,000,000.00	1,796,666.67	-	-	200,000,000.00

26、专项应付款

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	形成原因
科技担保扶持基金及利息	103,017,045.93	-	-	103,017,045.93	基金及利息
“投贷奖”专项补贴资金	-	1,948,800.00	-	1,948,800.00	
合计	103,017,045.93	1,948,800.00	-	104,965,845.93	--

27、预计负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿专项准备金	10,019,000.00	10,019,000.00
互联网金融风险准备金	-	2,490,954.49
合计	10,019,000.00	12,509,954.49

28、递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生物公司专项资金	12,960,509.80	1,140,200.00	841,780.14	13,258,929.66
合计	12,960,509.80	1,140,200.00	841,780.14	13,258,929.66

其中，涉及政府补助的项目：

补偿项目	期初余额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期计入营 业外收入	本期返还 的金额	本期返还 的原因
科技部中小企业公共技术服务专项 09年度	10,135.00	10,135.00	与资产相关	-	-	-
海淀区科委抗体药物工程平台	17,652.00	17,652.00	与资产相关	-	-	-
北京市专业孵化基地专项	2,150.00	2,150.00	与资产相关	-	-	-
海淀区促进公共技术服务平台发展 专项	40,469.54	40,469.54	与资产相关	-	-	-
海淀园促进加速器发展专项	185,329.69	80,231.20	与资产相关	105,098.49	-	-
科技部公共技术服务平台补助专项 2010	54,177.35	24,727.38	与资产相关	29,449.97	-	-
北京市战略性新兴产业孵育基地	68,163.29	24,539.30	与资产相关	43,623.99	-	-
海淀区创新创业服务载体发展专项 资金	4,730.46	3,606.62	与资产相关	1,123.84	-	-
经信委抗体药物公共服务平台建设	108,464.96	81,959.96	与资产相关	26,505.00	-	-
11年度科技部中小企业公共服务机 构补助	6,161.41	4,755.52	与资产相关	1,405.89	-	-
抗体药物工程技术服务能力提升	183,448.14	126,771.15	与资产相关	56,676.99	-	-
海淀园人才专项 2013	178,333.37	140,333.36	与资产相关	38,000.01	-	-
2013年海淀园服务载体专项	267,500.00	210,500.00	与资产相关	57,000.00	-	-
海淀园专项尾款	229,876.08	187,126.05	与资产相关	42,750.03	-	-
科技企业孵化机构建设	209,489.45	162,812.18	与资产相关	46,677.27	-	-
党建经费	133,812.21	128,113.59	与收益相关	5,698.62	-	-
新型创业服务机构支持资金	385,612.56	321,467.25	与资产相关	64,145.31	-	-

补偿项目	期初余额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期计入营 业外收入	本期返还 的金额	本期返还 的原因
海淀区创新创业服务载体专项资金	1,302,580.94	1,163,532.32	与资产相关	139,048.62	-	-
北京市中小企业公共服务平台生物 制品中试车间能力提升建设项目	1,672,264.15	1,536,609.01	与资产相关	135,655.14	-	-
2015年创新创业服务机构建设促进 专项	500,000.00	500,000.00	与资产相关	-	-	-
2015年海淀区创新创业服务载体专 项	1,700,000.00	1,700,000.00	与资产相关	-	-	-
2015年度购买信用报告费用补贴	1,823.40	1,620.42	与收益相关	202.98	-	-
中关村特色产业孵化平台	495,135.80	446,417.81	与资产相关	48,717.99	-	-
中关村现代服务业中小企业创业孵 化试点专项资金	1,220,000.00	1,220,000.00	与资产相关	-	-	-
2016年海淀区创新创业服务载体专 项	700,000.00	700,000.00	与资产相关	-	-	-
2016年创新创业服务机构建设促进 专项	400,000.00	400,000.00	与资产相关	-	-	-
现代服务业专项 16	962,100.00	962,100.00	与资产相关	-	-	-
2017年度创新创业服务机构建设促 进专项	250,000.00	250,000.00	与资产相关	-	-	-
2017年科技成果转化基地建设专项	600,000.00	600,000.00	与资产相关	-	-	-
海淀园创新服务载体专项 17	600,000.00	600,000.00	与资产相关	-	-	-
中关村特色园区专项	471,100.00	1,611,300.00	与资产相关	-	-	-
合 计	12,960,509.80	13,258,929.66	--	841,780.14	-	-

29、其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	270,006,762.48	246,790,529.89
合 计	270,006,762.48	246,790,529.89

30、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
北京市海淀区国有资本经营管理中心	811,832,900.00	43.20	-	-	811,832,900.00	43.20
中关村科技园区海淀园创业服务中心	288,321,200.00	15.34	-	-	288,321,200.00	15.34
北京中海投资管理公司	84,673,500.00	4.51	-	-	84,673,500.00	4.51
北京市海淀区玉渊潭农工商总公司	300,000,000.00	15.96	-	-	300,000,000.00	15.96
北京市东升农工商总公司	84,482,760.00	4.50	-	-	84,482,760.00	4.50
北京实创科技园开发建设股份有限公司	310,000,000.00	16.49	-	-	310,000,000.00	16.49
合 计	1,879,310,360.00	100.00	-	-	1,879,310,360.00	100.00

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	182,636,497.62	-	-	182,636,497.62
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
其中：国有独享资本公积	182,636,497.62	-	-	182,636,497.62

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	32,667,197.84	-	-	32,667,197.84
任意盈余公积金	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	32,667,197.84	-	-	32,667,197.84

33、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	256,414,786.93	248,674,729.03
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	256,414,786.93	248,674,729.03
本期增加额	74,132,409.72	118,910,917.31
其中：本期净利润转入	74,132,409.72	118,910,917.31
其他调整因素	-	-
本期减少额	-	111,170,859.41
其中：本期提取盈余公积数	-	11,170,859.41
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	-	100,000,000.00
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	330,547,196.65	256,414,786.93

34、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	676,532,799.97	849,664,627.05
其他业务收入	24,166,242.53	49,476,767.06
营业收入合计	700,699,042.50	899,141,394.11
主营业务成本	482,811,212.34	461,392,905.79
其他业务成本	4,999,064.27	11,408,528.66
营业成本合计	487,810,276.61	472,801,434.45

(2) 按产品类别列示情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	676,532,799.97	482,811,212.34	849,664,627.05	461,392,905.79
利息收入	98,949,620.75	-	152,311,288.49	22,200.94
咨询及服务收入	37,783,203.10	443,992.54	106,547,501.71	836,704.79
技术服务及开发收入	3,175,400.92	2,067,177.84	6,698,431.10	4,114,971.25
担保及评审收入	42,292,050.91	1,200,472.53	113,448,419.91	3,471,790.68
销售收入	494,332,524.29	479,099,569.43	470,269,572.50	452,947,238.13
仓储监管收入	-	-	389,413.34	-
2. 其他业务小计	24,166,242.53	4,999,064.27	49,476,767.06	11,408,528.66
房租物业收入	9,392,029.10	4,712,007.36	17,746,947.83	11,216,644.63
其他	14,774,213.43	287,056.91	31,729,819.23	191,884.03
合 计	700,699,042.50	487,810,276.61	899,141,394.11	472,801,434.45

35、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	72,433,412.97	88,405,703.56
减：利息收入	6,884,723.57	9,728,285.44
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	-	90,391.72
减：汇兑损益资本化金额	-	-
其他	1,805,708.84	1,276,486.45
合 计	67,354,398.24	80,044,296.29

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	39,097,967.34	8,173,110.37
存货跌价损失	-304,354.11	170,214.81
可供出售金融资产减值损失	-	35,569,800.00
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
其他减值损失	-	-
合 计	38,793,613.23	43,913,125.18

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
海淀区创新创业服务载体专项资金	139,048.62	271,547.34
北京市中小企业公共服务平台生物制品中试车间能力提升建设项目	135,655.14	-
海淀园促进加速器发展专项	105,098.49	299,197.16
新型创业服务机构支持资金	64,145.31	128,290.62
2013年海淀园服务载体专项	57,000.00	115,505.96
抗体药物工程技术服务能力提升	56,676.99	113,353.98
北京市战略性新兴产业孵育基地	43,623.99	-
中关村特色产业孵化平台	48,717.99	96,787.22
科技企业孵化机构建设	46,677.27	93,354.58
海淀园专项尾款	42,750.03	85,500.01
海淀园人才专项 2013	38,000.01	76,000.02
科技部公共技术服务平台补助专项 2010	29,449.97	71,052.77
经信委抗体药物公共服务平台建设	26,505.00	110,010.00
党建经费	5,698.62	24,632.74
11年度科技部中小企业公共服务机构补助	1,405.89	26,145.23
海淀区创新创业服务载体发展专项资金	1,123.84	2,856.14
2015年度购买信用报告费用补贴	202.98	-
2013年度中关村示范区创业服务体系发展支持资金	-	138,888.86
北京市经济和信息化委员会补贴款	-	5,000,000.00
北京市科学技术委员会补贴款	-	300,000.00
北京市战略性新兴产业孵育基地	-	87,247.98
海淀区促进公共技术服务平台发展专项	-	143,687.88
海淀区科委抗体药物工程平台	-	58,335.06
海淀园人才专项 2012	-	33,333.42
科技部中小企业公共技术服务专项 09年度	-	37,239.96
中关村科技园区管理委会贴息补贴款	-	432,391.00
合 计	841,780.14	7,745,357.93

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-680,000.00	1,872,302.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他	-	-
合 计	-680,000.00	1,872,302.60

39、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	6,385,134.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-	22,593,579.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	1,393,594.83
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-666,289.45
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	1,217,140.75
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	192,840,158.38	100,394,534.54
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-3,158.70	-
合 计	192,836,999.68	131,317,695.25

(2) 投资收益汇回有重大限制的说明：无。

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	129,203.22	-
无需支付的款项	-	-	-
其他	6,250.05	152,983.01	6,250.05
合 计	6,250.05	282,186.23	6,250.05

其中，计入当期损益的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	-	129,203.22	与收益相关
合 计	-	129,203.22	——

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,527.42	12,343.72	4,527.42
其中：固定资产处置损失	4,527.42	12,343.72	4,527.42
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	10,000.00	-
预计负债	-	-	-
罚款、违约金、滞纳金	9,554.71	-	9,554.71
其他支出	719.21	-	719.21
合计	14,801.34	22,343.72	14,801.34

42、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	80,341,248.46	76,647,422.92
递延所得税调整	-	-2,592,559.27
合计	80,341,248.46	74,054,863.65

43、其他综合收益

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定收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、以后重分类进损益的其他综合收益	-287,496,274.66	-	-287,496,274.66
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	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	287,496,274.66	-	287,496,274.66
小计	-287,496,274.66	-	-287,496,274.66
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
小计	-287,496,274.66	-	-287,496,274.66
5. 外币报表折算差额	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
三、其他综合收益合计	-287,496,274.66	-	-287,496,274.66

(续)

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定收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、以后重分类进损益的其他综合收益	21,846,577.91	-	21,846,577.91
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	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	109,963,180.25	-	109,963,180.25
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	88,116,602.34	-	88,116,602.34
小计	21,846,577.91	-	21,846,577.91
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-
小计	-	-	-
5. 外币报表折算差额	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
三、其他综合收益合计	21,846,577.91	-	21,846,577.91

44、合并现金流量表

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	120,093,451.17	158,493,960.83
加：资产减值准备	38,793,613.23	43,913,125.18

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,124,630.13	6,534,919.71
无形资产摊销	1,077,076.94	2,425,318.86
长期待摊费用摊销	30,865.58	1,433,183.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	3,633.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,527.42	8,710.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	680,000.00	-1,872,302.60
财务费用（收益以“-”号填列）	72,433,412.97	88,405,703.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-192,836,999.68	-131,317,695.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-2,592,559.27
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）	132,632,727.50	-128,723,873.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,226,495.44	-606,729,804.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,464,686.99	369,780,934.13
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,342,122.83	-200,236,745.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,196,018,705.03	1,763,217,320.95
减：现金的年初余额	1,763,217,320.95	1,074,567,468.46
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	-567,198,615.92	688,649,852.49

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本期金额	上期金额
①取得子公司及其他营业单位：	-	-
本期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	-	-
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	-	-
加：前期发生的企业合并于本期支付的现金和现金等价物	-	-
取得子公司支付的现金净额	-	-
②处置子公司及其他营业单位：	-	-
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物	-	20,323,415.30
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	-	259,204.68
加：前期处置子公司于本期收到的现金及现金等价物	-	-
处置子公司收到的现金净额	-	20,064,210.62

(3) 披露现金和现金等价物的有关信息

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	1,196,018,705.03	1,763,217,320.95
其中：库存现金	54,288.42	45,329.36
可随时用于支付的银行存款	1,195,963,859.48	1,735,916,702.87
可随时用于支付的其他货币资金	557.13	27,255,288.72
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	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	1,196,018,705.03	1,763,217,320.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

九、或有事项

1、截至2018年6月30日，北京海淀科技企业融资担保有限公司在保余额为520,737.93万元。

2、海科金集团公司尚未了结的重大诉讼、仲裁及行政处罚情况

根据海科金集团公司确认，海科金集团公司尚未了结的诉讼标的额在1,000万元以上的重大诉讼情况如下：

序号	原告	被告	金额（万元）	案件阶段
1	北京海淀科技企业融资担保有限公司	本州纽乐文化传播（北京）有限公司	1,028.722488	执行中
		广州纯想开罗品牌设计有限公司	保证	
		王琦	保证、抵押、质押	
		王忠平	抵押	
		徐琳	保证、抵押	
2	北京海淀科技企业融资担保有限公司	本州纽乐文化传播（北京）有限公司	1,360.720800	执行中
		广州纯想开罗品牌设计有限公司	保证	
		王琦	保证、抵押、质押	
		王忠平	抵押	
		徐琳	保证、抵押	
3	北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京怡莲礼业科技发展有限公司	1,500.000000	执行中
		湖北怡莲丝绸产业发展有限公司	保证	
		北京怡莲嘉美家居用品有限公司	保证	
		彭善超	保证、抵押	
		彭思云	保证	
		彭小芬	抵押	
		彭小银	抵押	

序号	原告	被告	金额（万元）	案件阶段
4	北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京科欧国际投资有限公司	1,620.086700	执行中
		北京东方圣信科技有限公司	保证	
		王锋	保证、抵押	
5	北京海科融信物流有限责任公司	上海华诚经贸集团有限公司	6,174.000000	仲裁中
6	北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京联佳鹏程商贸有限公司	4,917.451400	执行中
		北京科欧国际投资有限公司	保证	
		北京金燕都商贸有限公司	保证	
		张家口市宣化荣信物资有限责任公司	保证	
		王锋	保证、抵押、质押	
		北京东方圣信科技有限公司	保证	
7	北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京金燕都商贸有限公司	3,074.277170	执行中
		北京科欧国际投资有限公司	保证	
		北京联佳鹏程商贸有限公司	保证	
		张家口市宣化荣信物资有限责任公司	保证	
		北京东方圣信科技有限公司	保证	
		王锋	保证、抵押、质押	
8	北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京三得普华科技有限责任公司	3,063.858593	执行中
		江苏三得普华智能电力技术有限公司	保证、抵押	
		王志泳	保证	
		徐雪连	保证	
9	北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京矿大节能科技有限公司	1,010.838750	执行中
		王建学	保证	
		李朝霞	保证	
		张海军	保证、质押	
		李援宇	保证	
10	北京海淀科技企业融资担保有限公司	北京天润影业业有限公司	2,015.551251	执行中
		浙江盛天文化传媒股份有限公司	保证	
		郭丹	保证、抵押	

除已披露的诉讼外，本公司不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

十、资产负债表日后事项

1、重要资产负债表日后事项说明

(1) 资产负债表日后发生企业合并或处置子公司

北京市国资委和海淀区国资委批复同意本公司收购钟葱持有的上海碧空龙翔投资管理有限公司（以下简称碧空龙翔）69.12%股权和钟小冬持有的碧空龙翔4.20%股权。2018年7月3日，本公司与碧空龙翔的股东、实际控制人钟葱及其弟钟小冬签署《关于上海碧空龙翔投资管理有限公司之股权转让协议》，钟葱、钟小冬将其分别持有的碧空龙翔69.12%、4.20%的股权合计以1.00元对价

转让给本公司，本公司受让碧空龙翔 73.32%的股权后对碧空龙翔达到实际控制。截止报告出具日，碧空龙翔股权变更的工商登记手续已办理完毕。

(2) 资产负债表日后重大筹资事项

本公司 2018 年 10 月发行债券-2018 年非公开发行支持优质科技上市公司专项债券，募集资金总额 8.00 亿元，扣除发行费用后，专项用于支持优质科技上市公司及其股东融资、缓解上市公司及其股东流动性压力（包括但不限于购买上市公司应收账款等各种方式）。

债券期限：本期债券期限为 3 年，附第 2 年发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

2、除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的最终控制方为北京市海淀区国有资本经营管理中心。

2、本公司的子公司

本企业子公司的情况详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京鼎海运维科技服务有限公司	联营企业
北京融信创益投资管理中心（有限合伙）	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京海淀置业集团有限公司	受同一控制下
北京西农投资有限责任公司	受同一控制下

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租人：无。

②本公司作为承租人：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京海淀置业集团有限公司	房屋	1,513,839.36	2,991,576.87

(4) 关联担保情况：无。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：	—	—	—
北京西农投资有限责任公司	200,000,000.00	2018-1-19	2019-1-19

关联方	拆借金额	起始日	到期日
北京市海淀区国有资本经营管理中心	500,000,000.00	2018-4-18	2019-4-18
北京市海淀区国有资本经营管理中心	500,000,000.00	2018-6-11	2019-6-10

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 其他关联交易：无。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：	-	-	-	-
北京海淀置业集团有限公司	461,625.39	-	381,139.43	-
合计	461,625.39	-	381,139.43	-
其他应收款：	-	-	-	-
北京海淀置业集团有限公司	993,692.12	-	852,411.52	-
北京市海淀区国有资本经营管理中心	-	-	-	-
合计	993,692.12	-	852,411.52	-

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
其他应付款：	—	—
北京西农投资有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00
北京市海淀区国有资本经营管理中心	1,000,000,000.00	-
应付利息：	-	-
北京西农投资有限责任公司	5,524,999.99	11,533,333.36
北京市海淀区国有资本经营管理中心	6,627,777.77	-
合计	1,362,152,777.76	211,533,333.36

7、关联方承诺

无。

十二、母公司会计报表的主要项目附注

1、其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	966,976,783.54	100.00	212,500.00	0.00-
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	966,976,783.54	100.00	212,500.00	0.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	760,656,686.18	100.00	212,500.00	0.03
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	760,656,686.18	100.00	212,500.00	0.03

2、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	2,045,314,228.36	-	22,382,625.00	2,022,931,603.36
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	1,755,283.93	-	-	1,755,283.93
小计	2,047,069,512.29	-	22,382,625.00	2,024,686,887.29
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	2,047,069,512.29	-	22,382,625.00	2,024,686,887.29

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	占被投资单位持股比例(%)	表决权比例(%)	年初余额	增减变动	期末余额	累计减值准备	本期计提减值准备	期末账面价值	本期现金红利
子公司:										
北京海淀科技企业融资担保有限公司	成本法	100.00	100.00	1,004,078,568.94	-	1,004,078,568.94	-	-	1,004,078,568.94	-
北京中海创业投资有限公司	成本法	37.31	37.31	34,749,114.75	-22,382,625.00	12,366,489.75	-	-	12,366,489.75	21,485,170.38
北京中关村上地生物科技发展有限公司	成本法	31.25	31.25	3,288,349.60	-	3,288,349.60	-	-	3,288,349.60	-
北京海汇典当有限公司	成本法	85.00	85.00	17,000,000.00	-	17,000,000.00	-	-	17,000,000.00	-
北京鑫泰小额贷款股份公司	成本法	28.57	28.57	54,332,858.14	-	54,332,858.14	-	-	54,332,858.14	-
北京科海融创咨询有限公司	成本法	100.00	100.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
北京海科融信物流有限责任公司	成本法	100.00	100.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
北京海鑫资产管理有限责任公司	成本法	100.00	100.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-
北京海金仓金融信息服务有限公司	成本法	90.00	90.00	23,865,336.93	-	23,865,336.93	-	-	23,865,336.93	-
北京海金商业保理有限公司	成本法	100.00	100.00	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-
北京涌泉投资基金管理有限公司	成本法	80.00	80.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-
联营企业:										
北京鼎海运维科技服务有限公司	权益法	40.00	40.00	1,755,283.93	-	1,755,283.93	-	-	1,755,283.93	-

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	43,290,969.13	41,939,291.45
其他业务收入	14,786,859.73	32,798,773.87
营业收入合计	58,077,828.86	74,738,065.32
主营业务成本	-	22,200.94
其他业务成本	4,712,007.36	11,216,644.63
营业成本合计	4,712,007.36	11,238,845.57

(2) 按产品类别列示情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入小计	43,290,969.13	-	41,939,291.45	22,200.94
咨询收入	9,939,396.69	-	1,234,861.98	-
利息收入	33,351,572.44	-	39,908,543.73	22,200.94
担保及评审收入	-	-	795,885.74	-
其他业务收入小计	14,786,859.73	4,712,007.36	32,798,773.87	11,216,644.63
房租、物业收入	9,496,004.67	4,712,007.36	17,989,971.12	11,216,644.63
理财及其他利息收入	5,290,000.36	-	12,964,587.03	-
其他收入	854.70	-	1,844,215.72	-
合计	58,077,828.86	4,712,007.36	74,738,065.32	11,238,845.57

4、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-1,120,469.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	400,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	21,485,170.38	119,654,113.45
合计	21,485,170.38	118,933,644.26

(2) 投资收益汇回有重大限制的说明：无。

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于2018年12月14日经本公司董事会批准。

北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司

二〇一八年十二月十四日

编号: 104102542



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

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



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

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



01月30日

qyxy.jstc.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



仅供报告附件使用

证书序号: 000485

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
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 陈胜华

证书号: 10

发证时间: 二〇一〇年七月二十七日

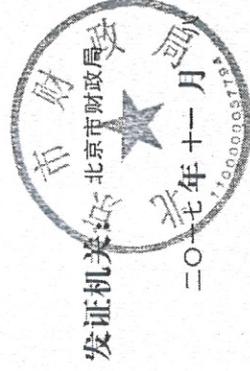
证书有效期至: 二〇一〇年七月二十七日



证书序号: NO. 019958

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》。



中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 陈胜华

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 5280万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号

批准设立日期: 2013-10-10





姓名: 孙剑英
 Full name: Sun Jianying
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1971-09-14
 Date of birth: 1971-09-14
 工作单位: 深圳中法会计师事务所 (普通合伙)
 Working unit: Shenzhen Zhongfa Accounting Firm (General Partnership)
 身份证号码: 370634197109140819
 Identity card No.: 370634197109140819

证书编号: 440300410922
 No. of Certificate: 440300410922
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs
 发证日期: 2008年12月29日
 Date of Issuance: 2008-12-29



姓名: 孙剑英
 证书编号: 440300410922



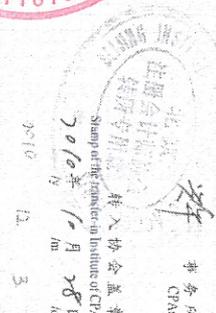
2011年3月14日



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.

年月日

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 to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2010年11月30日
 2010-11-30
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2010年10月28日
 2010-10-28

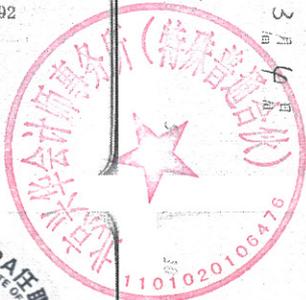


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意调出
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年2月19日
 2014-2-19
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年2月19日
 2014-2-19



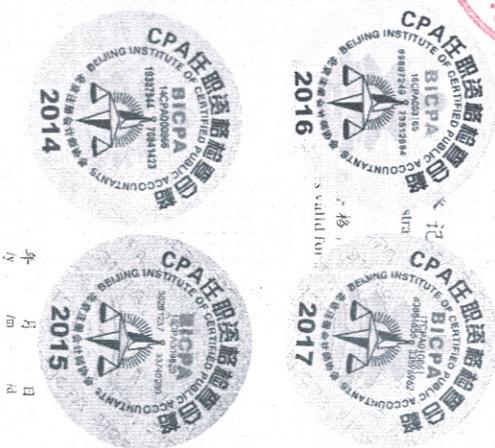


姓名: 宋艳杰
 Full name: Song Yajie
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1968年07月28日
 Date of birth: 1968-07-28
 工作单位: 鞍山华诚会计师事务所有限公司
 Working unit: Anshan Huacheng Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 219105680728492
 Identity card No.: 219105680728492



证书编号: 31030070013
 No. of Certificate: 31030070013
 批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Liaoning Province Institute of CPAs
 发证日期: 2009年09月29日
 Date of Issuance: 2009-09-29

2011年3月10日



2014年1月1日

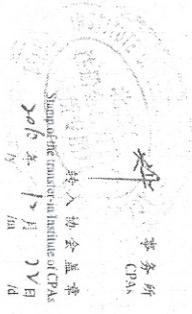


姓名: 宋艳杰
 证书编号: 210300700013

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年1月1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
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年1月1日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年1月1日
 事务所 CPAs



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
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年12月19日
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年12月19日
 事务所 CPAs

