民生控股股份有限公司

审计报告

和信审字（2018）第 000049 号

目　　录　　页　码

一、审计报告　1-6

二、已审财务报表及附注

1、资产负债表　7-8

2、利润表　9-10

3、现金流量表　11-12

4、股东权益变动表　13-14

5、财务报表附注　15-85

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一八年三月十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 计 报 告

和信审字（2018）第 000049 号

民生控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了民生控股股份有限公司（以下简称“民生控股”）财务报表，包括2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）发放贷款及垫款的减值准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，民生控股发放贷款及垫款余额 345,333,000.00 元，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

减值准备余额 3,453,330.00 元。

如附注四之 13 所述，民生控股对单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备；对于按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款按余额的一定比例计提贷款损失准备；对于单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

贷款损失准备余额反映了管理层在资产负债表日采用个别评估以及组合评估的方法，对发放贷款及垫款损失的最佳估计。由于民生控股的减值贷款识别和贷款损失准备评估过程均涉及重大的管理层判断，因此我们将发放贷款及垫款的减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：对发放贷款及垫款减值评估和减值计算的相关内部控制设计和运行的有效性进行评估和测试，包括及时识别已减值贷款的控制、计提减值准备的方法、过程及结果等；了解管理层评估发放贷款及垫款发生减值的判断及考虑因素，并考虑是否存在对发放贷款及垫款可回收性产生影响的情况；分析公司贷款损失准备会计估计的合理性，包括确定组合的依据、金额重大的判断、单独计提贷款损失准备的判断等；通过比较前期贷款损失准备计提数与实际发生数，并结合对期后发放贷款及垫款收回的检查，评价贷款损失准备计提的充分性；对按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款，复核计算过程及结果是否准确；对重要的发放贷款及垫款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序。

（二）收入确认

1、事项描述

民生控股主要业务为典当业务和保险经纪业务。2017 年度公司营业收入金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

为 71,418,431.28 元。

如附注四之 24 所述，民生控股以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现；对于让渡资产使用权形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件时予以确认收入；对于销售商品收入，公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

由于收入为公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；选取样本检查销售或业务合同，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；获取本年度收入清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售或业务合同、发票、当票或客户确认函等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；对重大客户实施函证程序；对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，对主要客户回款进行测试。

四、其他信息

民生控股管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

民生控股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，管理层负责评估民生控股的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督民生控股的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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，就可能导致对民生控股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民生控股不能持续经营。

（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。

（六）就民生控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（此页无正文）

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师:赵波
（项目合伙人）

中国·济南 中国注册会计师:韩会霞

二〇一八年三月十九日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：民生控股股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	六、1	79,032,028.51	118,274,872.45	短期借款	六、17	20,981,720.80	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	87,786,374.07	59,989,778.86	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	六、3	7,530,384.93	2,512,890.13	应付票据			
预付款项	六、4	179,245.33	483,598.98	应付账款			
应收保费				预收款项	六、18	1,607,030.00	2,728,861.50
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	六、5	693,707.15		应付职工薪酬	六、19	6,951,056.11	6,985,734.13
应收股利				应交税费	六、20	3,480,735.49	3,920,584.85
其他应收款	六、6	3,056,084.76	2,969,061.43	应付利息	六、21	4,311.31	
买入返售金融资产				应付股利	六、22	5,322,078.86	4,179,078.86
存货	六、7	5,500.00	6,500.00	其他应付款	六、23	1,077,288.66	193,381.51
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	六、8	341,879,670.00	315,650,611.75	保险合同准备金			
其他流动资产	六、9	158,150,570.10	235,628,821.88	代理买卖证券款			
流动资产合计		**678,313,564.85**	**735,516,135.48**	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			
				流动负债合计		**39,424,221.23**	**18,007,640.85**
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				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			
非流动资产：				递延收益			
发放贷款及垫款				递延所得税负债	六、15	527,520.89	
可供出售金融资产	六、10	72,101,000.00	72,101,000.00	其他非流动负债			
持有至到期投资				**非流动负债合计**		**527,520.89**	-
长期应收款				**负债合计**		**39,951,742.12**	**18,007,640.85**
长期股权投资	六、11	30,366,377.03	29,935,150.94	**所有者权益：**			
投资性房地产				股本	六、24	531,871,494.00	531,871,494.00
固定资产	六、12	40,297,887.96	43,603,479.58	其他权益工具			
在建工程				其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	六、25	28,095,046.45	28,095,046.45
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	六、26	1,696,674.78	3,779,233.92
无形资产	六、13	401,737.87	451,955.11	专项储备			
开发支出				盈余公积	六、27	42,895,064.80	42,081,576.38
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	六、14	3,012,469.14	2,719,754.84	未分配利润	六、28	271,214,354.29	271,407,612.81
递延所得税资产	六、15	7,279,475.30	6,558,540.70	**归属于母公司所有者权益合计**		**875,772,634.32**	**877,234,963.56**
其他非流动资产	六、16	111,000,000.00	30,000,000.00	少数股东权益		27,048,135.71	25,643,412.24
非流动资产合计		**264,458,947.30**	**185,369,881.17**	**所有者权益合计**		**902,820,770.03**	**902,878,375.80**
资产总计		**942,772,512.15**	**920,886,016.65**	**负债和所有者权益总计**		**942,772,512.15**	**920,886,016.65**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：民生控股股份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		9,387,833.64	42,852,728.95	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		35,942,776.00	35,233,735.76	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项		82,540.87		预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		2,705,236.64	3,853,692.79
应收股利		52,656,600.00	38,799,600.00	应交税费		54,312.04	85,546.25
其他应收款	十六、1	4,106,096.37	1,822,932.00	应付利息			
存货				应付股利		4,179,078.86	4,179,078.86
持有待售资产				其他应付款		156,549.02	168,134.66
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	十六、2	128,147,263.03	235,484,450.59	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		**230,323,109.91**	**354,193,447.30**	其他流动负债			
				流动负债合计		**7,095,176.56**	**8,286,452.56**
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		72,101,000.00	72,101,000.00	预计负债			
持有至到期投资				递延收益			
长期应收款				递延所得税负债			384,908.46
长期股权投资	十六、3	388,171,409.62	387,740,183.53	其他非流动负债			
投资性房地产				**非流动负债合计**		-	**384,908.46**
固定资产		36,145,816.24	38,672,360.96	**负债合计**		**7,095,176.56**	**8,671,361.02**
在建工程				**所有者权益：**			
工程物资				股本		531,871,494.00	531,871,494.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		401,737.87	451,955.11	资本公积		25,389,285.32	25,389,285.32
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益		-33,489.24	-74,359.48
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		5,129,370.05	5,107,501.54	盈余公积		40,419,354.68	39,605,866.26
其他非流动资产		106,000,000.00		未分配利润		233,530,622.37	252,802,801.32
非流动资产合计		**607,949,333.78**	**504,073,001.14**	**所有者权益合计**		**831,177,267.13**	**849,595,087.42**
资产总计		**838,272,443.69**	**858,266,448.44**	**负债和所有者权益总计**		**838,272,443.69**	**858,266,448.44**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并利润表

2017年1-12月

编制单位：民生控股股份有限公司 **单位：元 币种：人民币**

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		**71,418,431.28**	**329,377,964.58**
其中：营业收入	六、29	10,208,897.23	282,220,836.61
利息收入	六、29	61,209,534.05	47,157,127.97
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**47,507,164.29**	**358,710,724.34**
其中：营业成本	六、29	63,308.18	158,038.90
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	六、30	472,803.26	7,904,376.37
销售费用	六、31	13,674,146.27	252,650,350.99
管理费用	六、32	32,443,343.17	81,079,976.42
财务费用	六、33	278,993.63	12,406,441.35
资产减值损失	六、34	574,569.78	4,511,540.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、35	-447,127.45	-8,742,838.31
投资收益（损失以“－”号填列）	六、36	17,819,649.35	62,494,735.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		390,355.85	164,395.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、37	-73,870.23	-6,270.29
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**41,209,918.66**	**24,412,867.17**
加：营业外收入	六、38	122,486.44	3,418,670.88
减：营业外支出	六、39	48,333.24	79.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**41,284,071.86**	**27,831,458.60**
减：所得税费用	六、40	11,522,543.79	9,202,720.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**29,761,528.07**	**18,628,738.47**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		29,761,528.07	18,628,738.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		2,547,723.47	1,985,766.11
2. 归属于母公司所有者的净利润		27,213,804.60	16,642,972.36
六、其他综合收益的税后净额		**-2,082,559.14**	**1,961,389.16**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**-2,082,559.14**	**1,961,389.16**
（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		-2,082,559.14	1,961,389.16
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		40,870.24	-74,359.48
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		-2,123,429.38	2,035,748.64
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**27,678,968.93**	**20,590,127.63**
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,131,245.46	18,604,361.52
归属于少数股东的综合收益总额		2,547,723.47	1,985,766.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0512	0.0313
（二）稀释每股收益		0.0512	0.0313

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利润表

2017年1-12月

编制单位：民生控股股份有限公司　　**单位：元 币种：人民币**

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		18,796.80	258,893.20
销售费用			
管理费用		21,125,971.36	25,489,543.67
财务费用		-217,680.20	9,250,234.31
资产减值损失		10,660.36	601.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,616,447.50	661,335.05
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、4	30,186,015.99	42,606,109.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		390,355.85	164,395.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,830.87	
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**7,617,989.30**	**8,268,172.14**
加：营业外收入		110,118.14	13,082.10
减：营业外支出		0.24	0.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**7,728,107.20**	**8,281,254.08**
减：所得税费用		-406,776.97	165,183.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**8,134,884.17**	**8,116,070.74**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		8,134,884.17	8,116,070.74
（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		**40,870.24**	**-74,359.48**
（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		**40,870.24**	**-74,359.48**
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		40,870.24	-74,359.48
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		**8,175,754.41**	**8,041,711.26**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

2017年1-12月

编制单位：民生控股股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,187,929.84	171,028,996.34
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		62,065,885.93	54,138,082.93
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			4,047,475.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	1,174,496.65	6,868,288.59
经营活动现金流入小计		**70,428,312.42**	**236,082,843.62**
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额		28,011,019.43	118,652,748.90
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		24,008,908.26	217,728,149.07
支付的各项税费		16,344,450.68	40,514,885.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	18,034,393.54	242,421,811.56
经营活动现金流出小计		**86,398,771.91**	**619,317,595.23**
经营活动产生的现金流量净额		**-15,970,459.49**	**-383,234,751.61**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		744,670,114.69	2,962,337,628.63
取得投资收益收到的现金		18,147,880.14	31,786,549.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,913.27	155.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、42		256,969,000.37
收到其他与投资活动有关的现金	六、41		48,038,700.00
投资活动现金流入小计		**762,819,908.10**	**3,299,132,033.96**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,369.50	9,471,031.63
投资支付的现金		780,153,818.07	2,486,981,099.61
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	六、42		100,797,200.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**780,356,187.57**	**2,597,249,331.24**
投资活动产生的现金流量净额		**-17,536,279.47**	**701,882,702.72**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,363,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,363,200.00
取得借款收到的现金		91,711,893.01	
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		**91,711,893.01**	**10,363,200.00**
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,030,715.38	57,862,379.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			762,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41		49,421.41
筹资活动现金流出小计		**97,030,715.38**	**357,911,800.52**
筹资活动产生的现金流量净额		**-5,318,822.37**	**-347,548,600.52**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-417,282.61**	**530,832.42**
五、现金及现金等价物净增加额		**-39,242,843.94**	**-28,369,816.99**
加：期初现金及现金等价物余额		118,274,872.45	146,644,689.44
六、期末现金及现金等价物余额		**79,032,028.51**	**118,274,872.45**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金流量表

2017年1-12月

编制单位：民生控股股份有限公司		单位：元 币种：人民币	
项目	**附注**	**本期发生额**	**上期发生额**
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			4,047,475.76
收到其他与经营活动有关的现金		901,161.67	1,724,405.32
经营活动现金流入小计		**901,161.67**	**5,771,881.08**
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,915,849.34	13,175,147.36
支付的各项税费		26,190.00	459,925.68
支付其他与经营活动有关的现金		11,152,924.05	291,154,970.59
经营活动现金流出小计		**23,094,963.39**	**304,790,043.63**
经营活动产生的现金流量净额		**-22,193,801.72**	**-299,018,162.55**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		448,226,260.03	1,950,704,757.38
取得投资收益收到的现金		17,042,508.58	10,401,638.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		299.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			359,767,777.65
收到其他与投资活动有关的现金			48,038,700.00
投资活动现金流入小计		**465,269,067.76**	**2,368,912,873.82**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,447.01	129,834.57
投资支付的现金		449,938,139.64	1,916,444,460.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			100,797,200.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**449,946,586.65**	**2,017,371,495.34**
投资活动产生的现金流量净额		**15,322,481.11**	**351,541,378.48**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,593,574.70	36,402,824.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**26,593,574.70**	**36,402,824.70**
筹资活动产生的现金流量净额		**-26,593,574.70**	**-36,402,824.70**
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		**-33,464,895.31**	**16,120,391.23**
加：期初现金及现金等价物余额		42,852,728.95	26,732,337.72
六、期末现金及现金等价物余额		**9,387,833.64**	**42,852,728.95**

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

2017年1-12月

编制单位：民生控股股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	本期													上期										
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**531,871,494.00**				**28,095,046.45**		**3,779,233.92**		**42,081,576.38**		**271,407,612.81**	**25,643,412.24**	**902,878,375.80**	**531,871,494.00**				**13,308,746.45**		**1,817,844.76**		**41,269,969.31**		**282,169,822.22**	**14,056,446.13**	**884,494,322.87**
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	**531,871,494.00**	-	-	-	**28,095,046.45**	-	**3,779,233.92**	-	**42,081,576.38**	-	**271,407,612.81**	**25,643,412.24**	**902,878,375.80**	**531,871,494.00**	-	-	-	**13,308,746.45**	-	**1,817,844.76**	-	**41,269,969.31**	-	**282,169,822.22**	**14,056,446.13**	**884,494,322.87**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	**-2,082,559.14**	-	**813,488.42**	-	**-193,258.52**	**1,404,723.47**	**-57,605.77**	-	-	-	-	**14,786,300.00**	-	**1,961,389.16**	-	**811,607.07**	-	**-10,762,209.41**	**11,586,966.11**	**18,384,052.93**
（一）综合收益总额							**-2,082,559.14**				**27,213,804.60**	**2,547,723.47**	**27,678,968.93**							**1,961,389.16**				**16,642,972.36**	**1,985,766.11**	**20,590,127.63**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**14,786,300.00**	-	-	-	-	-	-	**10,363,200.00**	**25,149,500.00**
1.股东投入的普通股													-												10,363,200.00	10,363,200.00
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													-					14,786,300.00								14,786,300.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	**813,488.42**	-	**-27,407,063.12**	**-1,143,000.00**	**-27,736,574.70**	-	-	-	-	-	-	-	-	**811,607.07**	-	**-27,405,181.77**	**-762,000.00**	**-27,355,574.70**
1.提取盈余公积									813,488.42		-813,488.42		-									811,607.07		-811,607.07		-
2.提取一般风险准备										-			-										-			-
3.对所有者（或股东）的分配											-26,593,574.70	-1,143,000.00	-27,736,574.70											-26,593,574.70	-762,000.00	-27,355,574.70
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、本期期末余额	**531,871,494.00**	-	-	-	**28,095,046.45**	-	**1,696,674.78**	-	**42,895,064.80**	-	**271,214,354.29**	**27,048,135.71**	**902,820,770.03**	**531,871,494.00**	-	-	-	**28,095,046.45**	-	**3,779,233.92**	-	**42,081,576.38**	-	**271,407,612.81**	**25,643,412.24**	**902,878,375.80**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

2017年1-12月

编制单位：民生控股股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	本期											上期									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	**531,871,494.00**				**25,389,285.32**		**-74,359.48**		**39,605,866.26**	**252,802,801.32**	**849,595,087.42**	**531,871,494.00**				**10,602,985.32**				**38,794,259.19**	**272,091,912.35**	**853,360,650.86**
加：会计政策变更											-											-
前期差错更正											-											-
其他											-											-
二、本年期初余额	**531,871,494.00**	-	-	-	**25,389,285.32**	-	**-74,359.48**	-	**39,605,866.26**	**252,802,801.32**	**849,595,087.42**	**531,871,494.00**	-	-	-	**10,602,985.32**	-	-	-	**38,794,259.19**	**272,091,912.35**	**853,360,650.86**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	**40,870.24**	-	**813,488.42**	**-19,272,178.95**	**-18,417,820.29**	-	-	-	-	**14,786,300.00**	-	**-74,359.48**	-	**811,607.07**	**-19,289,111.03**	**-3,765,563.44**
（一）综合收益总额							**40,870.24**			**8,134,884.17**	**8,175,754.41**							**-74,359.48**			**8,116,070.74**	**8,041,711.26**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**14,786,300.00**	-	-	-	-	-	**14,786,300.00**
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											-					14,786,300.00						14,786,300.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	**813,488.42**	**-27,407,063.12**	**-26,593,574.70**	-	-	-	-	-	-	-	-	**811,607.07**	**-27,405,181.77**	**-26,593,574.70**
1.提取盈余公积									813,488.42	-813,488.42	-									811,607.07	-811,607.07	-
2.对所有者（或股东）的分配										-26,593,574.70	-26,593,574.70										-26,593,574.70	-26,593,574.70
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	**531,871,494.00**	-	-	-	**25,389,285.32**	-	**-33,489.24**	-	**40,419,354.68**	**233,530,622.37**	**831,177,267.13**	**531,871,494.00**	-	-	-	**25,389,285.32**	-	**-74,359.48**	-	**39,605,866.26**	**252,802,801.32**	**849,595,087.42**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

民生控股股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

民生控股股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名为民生投资管理股份有限公司、青岛华馨实业股份有限公司、青岛健特生物投资股份有限公司、青岛国货集团股份有限公司，是 1992 年 12 月 30 日经青岛市经济体制改革委员会青体改发（1992）60 号文件批准，在对青岛国货公司整体改组基础上，由青岛国货公司、中国工商银行青岛市信托投资股份有限公司、青岛市益青房地产开发公司共同发起，采取定向募集方式于 1993 年 6 月 12 日设立的股份有限公司；经中国证券监督管理委员会证监发审字（1996）102 号文件批准，采用“全额预缴、比例配售、余额即退”的方式发行 1800 万股社会公众股，并于 1996 年 7 月 19 日在深圳证券交易所上市流通。2014 年 4 月，民生投资管理股份有限公司名称变更为民生控股股份有限公司。

2、截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 531,871,500 元，股本为人民币 531,871,494 元。营业执照统一社会信用代码：913702001635665274，法定代表人：余政。

3、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：公司系股份有限公司。

公司注册地：青岛市崂山区株洲路 151 号。

总部办公地：北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 15 层。

4、本公司的母公司为中国泛海控股集团有限公司（以下简称“中国泛海”），最终控制人为卢志强先生。

5、本公司的业务性质和主要经营活动：股权投资、资产管理、资本经营及相关咨询与服务。

6、本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 19 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计三家，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、财务报表的编制基础

1、本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司之境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方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、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

对于分步实现的非同一控制下企业合并，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、其他所有者权益变动的，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。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期损益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

为共同经营：①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

9、外币业务核算方法

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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外，均计入当期损益。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。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：a、所转移金融资产的账面价值；b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：a、终止确认部分的账面价值；b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）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。

（5）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（6）金融资产的减值测试和减值准备计提方法及会计处理方法

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。

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。

11、应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

（1）本公司应收款项按下列标准确认坏账损失：

①债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

②债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的应收款项；

③债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；

④债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；

当债务人无能力履行偿债义务时，经本公司董事局审核批准，将该等应收款项列为坏账损失。

（2）应收款项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

单项金额重大的判断依据或金额标准：	占期末账面余额10%以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，将其并入相应的信用组合计提坏账准备

②按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	依据余额百分比法计提坏账准备

根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定报告期各项组合按期末应收款项余额的 5.50%计提坏账准备。

公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：	应收款项的未来现金流量现值与以性质为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项等），本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

12、存货

（1）存货分类：

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货取得采用实际成本法核算；存货发出采用加权平均法核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）存货盘存制度：本公司存货盘存采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备确认标准及计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与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，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

13、发放贷款及垫款

（1）单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项金额重大判断依据或金额标准：	期末同一法人或自然人的单项金额占期末发放贷款及垫款余额10%及以上的
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的计提方法：	单独进行减值测试，当存在客观证据表明将无法按原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

（2）按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

组合确定的依据及贷款损失准备的计提方法：	正常业务组合能够履行合同或协议、没有足够理由怀疑债务本金及收益不能足额偿还的发放贷款及垫款
按组合计提贷款损失准备的计提方法：	按发放贷款及垫款余额的1%计提

（3）单项金额虽不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单项计提贷款损失准备的理由：	发放贷款及垫款的未来现金流量现值与以逾期状态为信用风险特征的发放贷款及垫款组合的未来现金流量现值存在显著差异
贷款损失准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备

14、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时具有重大影响；或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程；③向被投资单位派出管理人员；④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

在判断长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产 （包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，企业应当按照资产减值准则对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

16、固定资产计价和折旧方法

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。

（3）折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

（4）按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	3.17%-4.75%
机器设备	3-10 年	9.50%-31.67%
运输设备	3-10 年	9.50%-31.67%
其他设备	3-10 年	9.50%-31.67%

（5）固定资产减值准备的确认标准、会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

固定资产减值准备的确认标准：

①固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

②公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

③同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

⑤固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

⑥企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

⑦其他有可能表明固定资产已发生减值的情况。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

可收回金额根据固定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较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、在建工程

（1）在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

（2）在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

①长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

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

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用应当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价：公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产的摊销方法：本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；

④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

（3）无形资产减值准备确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，本公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备：

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

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

①某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

②某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

（5）使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许试用期、租赁期等；

⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（6）内部研究、开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

20、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、预计负债

（1）确认标准：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法：

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

22、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

（2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

职工内部退休计划采用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期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

24、收入

（1）销售商品

将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

（3）让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

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

会计处理：与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

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

会计处理：与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

26、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

在资产负债表日，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、清偿负债同时进行时，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

27、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目。经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；本公司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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，本公司出售资产的售价与出售前资产的账面价值之间的差额，作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	受影响的报表项目金额
（1）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益、营业外收入	
（2）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润、终止经营净利润	合并利润表：列示持续经营净利润本期发生额29,761,528.07元，上期发生额18,628,738.47元；列示终止经营净利润本期发生额0.00元，上期发生额0.00元。 母公司利润表：列示持续经营净利润本期发生额8,134,884.17元，上期发生额8,116,070.74元；列示终止经营净利润本期发生额0.00元，上期发生额0.00元。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”与“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益、营业外收入、营业外支出	合并利润表：本期资产处置收益-73,870.23元；上期营业外支出减少6,270.29元，重分类至资产处置收益-6,270.29元。 母公司利润表：本期资产处置收益-13,830.87元；上期报表项目无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

本公司适用主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加和地方教育费附加	应缴流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

2、公司全资子公司民生国际投资有限公司在香港注册成立，所得税税率为 16.5%。

3、其他税项：按国家和地方有关规定计缴。

六、合并财务报表项目注释

除特别指明外，以下期末余额是指 2017 年 12 月 31 日的金额，期初余额是指 2016 年 12 月 31 日的金额，本期发生额是指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的发生额，上期发生额是指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日的发生额。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	75,253.83	54,398.75
银行存款	78,031,783.37	109,403,136.43
其他货币资金	924,991.31	8,817,337.27
合计	79,032,028.51	118,274,872.45
其中：存放在境外的款项总额	1,178,783.13	8,816,902.05

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按类别披露如下：

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	84,915,409.69	56,371,507.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其中：权益工具投资	41,626,854.35	39,327,263.30
债务工具投资	43,288,555.34	17,044,244.63
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,870,964.38	3,618,270.93
其中：权益工具投资	2,870,964.38	3,618,270.93
债务工具投资		
合计	87,786,374.07	59,989,778.86

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的说明

交易性权益工具投资为本公司持有的股票，期末余额以相关证券交易所 2017 年 12 月末最后一个交易日收盘价计算。交易性债务工具投资为本公司持有的债券，期末余额以 2017 年 12 月末最后一个交易日收市价计算。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系公司购买信托理财产品预计收益。

3、应收账款

（1）应收账款按类别披露如下：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,968,661.31	100.00	438,276.38	5.50	7,530,384.93	2,659,142.99	100.00	146,252.86	5.50	2,512,890.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项										
合计	7,968,661.31	100.00	438,276.38	5.50	7,530,384.93	2,659,142.99	100.00	146,252.86	5.50	2,512,890.13

（2）组合中按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	应收账款	比例	坏账准备	应收账款	比例	坏账准备
1 年以内	7,219,988.63	90.60%	397,099.38	2,659,142.99	100.00%	146,252.86
1-2 年	748,672.68	9.40%	41,177.00			
2-3 年						
3 年以上						
合计	7,968,661.31	100.00%	438,276.38	2,659,142.99	100.00%	146,252.86

（3）本期计提、收回或转回坏账准备的情况：

本期计提坏账准备的金额为 292,023.52 元，本期收回或转回坏账准备的金额 0.00 元。

（4）本期公司无核销坏账情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,954,232.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 74.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 327,482.79 元。

4、预付款项

（1）预付款项账龄情况：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	179,245.33	100.00%	483,598.98	100.00%
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	179,245.33	100.00%	483,598.98	100.00%

（2）期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 179,245.33 元，占预付款项期末余额合计数的 100.00%。

5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收利息	693,707.15	
合计	693,707.15	

6、其他应收款

（1）其他应收款按类别披露如下：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,233,952.13	95.90	177,867.37	5.50	3,056,084.76	3,141,863.94	95.78	172,802.51	5.50	2,969,061.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	138,354.79	4.10	138,354.79	100.00		138,354.79	4.22	138,354.79	100.00	
合计	3,372,306.92	100.00	316,222.16	9.38	3,056,084.76	3,280,218.73	100.00	311,157.30	9.49	2,969,061.43

（2）组合中按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	比例	坏账准备	其他应收款	比例	坏账准备
1 年以内	2,154,462.04	66.62%	118,495.41	150,739.79	4.80%	8,290.69
1-2 年	30,600.00	0.95%	1,683.00	1,302,585.66	41.46%	71,642.21
2-3 年	407,273.40	12.59%	22,400.04	1,017,111.09	32.37%	55,941.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3-4 年	641,616.69	19.84%	35,288.92	106,425.00	3.39%	5,853.37
4-5 年				580.00	0.02%	31.90
5 年以上				564,422.40	17.96%	31,043.23
合计	3,233,952.13	100.00%	177,867.37	3,141,863.94	100.00%	172,802.51

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例	计提方法
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	138,354.79	138,354.79	100.00%	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	138,354.79	138,354.79		

（4）按款项性质分类的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	2,352,578.84	3,009,724.15
往来款项	1,019,728.08	270,494.58
合计	3,372,306.92	3,280,218.73

（5）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例	坏账准备期末余额
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	租赁押金	1,271,811.75	1 年以内	37.71%	69,949.65
		407,273.40	2-3 年	12.08%	22,400.04
		641,616.69	3-4 年	19.03%	35,288.92
青岛市中级人民法院	往来款项	777,925.00	1 年以内	23.07%	42,785.88
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	往来款项	138,354.79	5 年以上	4.10%	138,354.79
代垫社保公积金	代垫款	102,128.43	1 年以内	3.02%	5,617.06
陈宏	押金	30,600.00	1-2 年	0.91%	1,683.00
合计		3,369,710.06		99.92%	316,079.34

（6）本期计提、收回或转回坏账准备的情况：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本期计提坏账准备的金额为 5,064.86 元，本期收回或转回坏账准备的金额为 0.00 元。

（7）本期公司无核销坏账情况。

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,500.00		5,500.00	6,500.00		6,500.00
合计	5,500.00		5,500.00	6,500.00		6,500.00

8、一年内到期的非流动资产

（1）一年内到期的非流动资产明细

项目	期末余额	期初余额
发放贷款及垫款	341,879,670.00	314,409,011.40
长期待摊费用		1,241,600.35
合计	341,879,670.00	315,650,611.75

（2）发放贷款及垫款按担保物类别分布情况

项目	期末余额			期初余额		
	发放贷款及垫款	比例	减值准备	发放贷款及垫款	比例	减值准备
动产质押贷款	29,788,000.00	8.63%	297,880.00	33,689,860.00	10.60%	336,898.60
财产权利质押贷款	40,000,000.00	11.58%	400,000.00	71,600,000.00	22.55%	716,000.00
房地产抵押贷款	275,545,000.00	79.79%	2,755,450.00	212,295,000.00	66.85%	2,122,950.00
其他						
合计	345,333,000.00	100.00%	3,453,330.00	317,584,860.00	100.00%	3,175,848.60

（3）发放贷款及垫款逾期情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末余额				
	逾期 1 天至 90 天	逾期 90 天至 360 天	逾期 360 天至 3 年	逾期 3 年以上	合计
动产质押贷款		24,521,600.00			24,521,600.00
财产权利质押贷款					
房地产抵押贷款					
其他					
合计		24,521,600.00			24,521,600.00

（4）发放贷款及垫款分类情况

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	减值准备	账面余额	比例	减值准备
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款						
正常业务组合	320,811,400.00	92.90%	3,208,114.00	317,584,860.00	100.00%	3,175,848.60
单项金额不重大但单项计提贷款损失准备的发放贷款及垫款	24,521,600.00	7.10%	245,216.00			
合计	345,333,000.00	100.00%	3,453,330.00	317,584,860.00	100.00%	3,175,848.60

（5）发放贷款及垫款按行业分类情况

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	减值准备	账面余额	比例	减值准备
制造业	108,269,600.00	31.35%	1,082,696.00	27,310,000.00	8.60%	273,100.00
居民服务和其他服务业	54,966,100.00	15.92%	549,661.00	50,297,560.00	15.84%	502,975.60
房地产	135,100,000.00	39.12%	1,351,000.00	109,300,000.00	34.42%	1,093,000.00
其他	46,997,300.00	13.61%	469,973.00	130,677,300.00	41.15%	1,306,773.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	345,333,000.00	100.00%	3,453,330.00	317,584,860.00	100.00%	3,175,848.60

（6）发放贷款及垫款按风险特征分类情况

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	减值准备	账面余额	比例	减值准备
正常	320,811,400.00	92.90%	3,208,114.00	317,584,860.00	100.00%	3,175,848.60
可疑	24,521,600.00	7.10%	245,216.00			
损失						
合计	345,333,000.00	100.00%	3,453,330.00	317,584,860.00	100.00%	3,175,848.60

为合理评估发放贷款及垫款的风险，本公司采用以风险为基础的分类方法，将发放贷款及垫款按风险分为正常、可疑及损失等三类，分类标准如下：

①能够履行合同或协议，偿还贷款本金及息费正常，没有足够理由怀疑贷款本金及息费不能足额偿还的列为正常类。

②偿还能力出现问题，依靠正常经营收入无法及时足额偿还贷款本金及息费，执行担保或处置抵押物也可能会造成一定损失的列为可疑类。出现下列情况之一的为可疑类：a.借款人经营困难处于停产状态，且担保措施不足；b.借款人经营不善已进入破产或重组程序；c.借款人已被本公司起诉；d.借款人抵押物的评估值低于贷款额的 110%；e.贷款本金或息费逾期 90 天以上。

③在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，仍然无法收回贷款的列入损失类。

（7）一年内到期的长期待摊费用情况

项目	期末余额	期初余额
租入固定资产装修支出		1,241,600.35
合计		1,241,600.35

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品（注）	157,300,219.00	234,849,374.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

留抵的增值税	846,261.12	778,699.92
预缴税费	4,089.98	747.96
合计	158,150,570.10	235,628,821.88

注：（1）2016 年 11 月 24 日，民生保险经纪有限公司认购中国民生信托有限公司（以下简称“民生信托”）发行的“民生信托•至信 266 号凯迪生态定向增发集合资金信托计划” 30,000,000 份，认购金额 30,000,000.00 元，该信托计划受益期 18 个月。

（2）2017 年 11 月 14 日，公司认购中诚信托有限责任公司（以下简称“中诚信托”）发行的“中诚信托•智诚 1 号集合资金信托计划” 43,500,000 份，认购金额 43,500,000.00 元，该信托计划受益期 12 个月。

（3）2017 年 12 月 11 日，公司认购中诚信托发行的“中诚信托杭州名城博园集合资金信托计划” 40,000,000 份，认购金额 40,000,000.00 元，该信托受益权预期到期日为 2018 年 9 月 26 日。

（4）2017 年 12 月 29 日，公司认购 1 天国债逆回购 438,000 份，交易金额 43,800,219.00 元。该项投资已于 2018 年 1 月 2 日到期购回，收回款项 43,818,844.38 元。

10、可供出售的金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	72,436,554.78	335,554.78	72,101,000.00	72,436,554.78	335,554.78	72,101,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	72,436,554.78	335,554.78	72,101,000.00	72,436,554.78	335,554.78	72,101,000.00
合计	72,436,554.78	335,554.78	72,101,000.00	72,436,554.78	335,554.78	72,101,000.00

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单位	本期现金红利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	持股比例	
青岛北方国贸集团股份有限公司	90,269.95			90,269.95	70,269.95			70,269.95	0.07%	2,496.00
青岛海信实业股份有限公司	153,130.99			153,130.99	108,130.99			108,130.99	0.16%	7,216.00
山东洁晶集团股份有限公司	173,153.84			173,153.84	157,153.84			157,153.84	0.15%	
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	20,000.00			20,000.00					0.20%	
民生电商控股(深圳）有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00					4.24%	
合计	72,436,554.78			72,436,554.78	335,554.78			335,554.78		9,712.00

11、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加				
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
民生期货有限公司	30,600,000.00	29,935,150.94		390,355.85	40,870.24		
合计	30,600,000.00	29,935,150.94		390,355.85	40,870.24		

续表

本期减少					期末余额	本期计提减值准备
减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他		
					30,366,377.03	
					30,366,377.03	

12、固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值合计				
1、期初余额	103,258,258.65	6,973,044.45	1,228,570.35	111,459,873.45
2、本年增加金额			20,182.05	20,182.05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
（1）购置			20,182.05	20,182.05
（2）在建工程转入				
（3）其他转入				
3、本期减少金额		413,581.20	133,385.00	546,966.20
（1）处置或报废		413,581.20	133,385.00	546,966.20
（2）其他转出				
4、期末金额	103,258,258.65	6,559,463.25	1,115,367.40	110,933,089.30
二、累计折旧				
1、 期初余额	44,973,678.84	2,383,270.08	649,444.95	48,006,393.87
2、 本年增加金额	2,474,432.76	599,321.75	176,235.66	3,249,990.17
（1）计提	2,474,432.76	599,321.75	176,235.66	3,249,990.17
（2）其他转入				
3、本期减少金额		399,451.18	71,731.52	471,182.70
（1）处置或报废		399,451.18	71,731.52	471,182.70
（2）其他转出				
4、期末金额	47,448,111.60	2,583,140.65	753,949.09	50,785,201.34
三、减值准备				
1、 期初余额	19,850,000.00			19,850,000.00
2、 本年增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
4、期末金额	19,850,000.00			19,850,000.00
四、账面价值				
1、 期末账面价值	35,960,147.05	3,976,322.60	361,418.31	40,297,887.96
2、 期初账面价值	38,434,579.81	4,589,774.37	579,125.40	43,603,479.58

（1）期末未办妥产权证书的房屋及建筑物账面价值 35,960,147.05 元。

（2）期末暂时闲置固定资产的情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	103,258,258.65	47,448,111.60	19,850,000.00	35,960,147.05

（3）经营租赁租出的运输设备期末账面价值 254,475.13 元。

13、无形资产

项目	土地使用权	生产技术	软件	其他	合计
一、账面原值合计					
1、期初余额			496,936.02		496,936.02
2、本年增加金额					
（1）购置					
（2）其他转入					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他转出					
4、期末金额			496,936.02		496,936.02
二、累计摊销					
1、期初余额			44,980.91		44,980.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	土地使用权	生产技术	软件	其他	合计
2、本年增加金额			50,217.24		50,217.24
（1）计提			50,217.24		50,217.24
（2）其他转入					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他转出					
4、期末金额			95,198.15		95,198.15
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末金额					
四、账面价值					
1、期末账面价值			401,737.87		401,737.87
2、期初账面价值			451,955.11		451,955.11

14、长期待摊费用

种类	期初余额	本期增加	其他转入	本期摊销	期末余额
租入固定资产装修支出	2,719,754.84	529,858.49	1,241,600.35	1,478,744.54	3,012,469.14
合计	2,719,754.84	529,858.49	1,241,600.35	1,478,744.54	3,012,469.14

15、递延所得税资产/递延所得税负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	754,498.54	188,624.64	457,410.16	114,352.54
可供出售金融资产减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	335,554.78	83,888.70	335,554.78	83,888.70
固定资产减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	19,850,000.00	4,962,500.00	19,850,000.00	4,962,500.00
发放贷款及垫款计提减值准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	3,453,330.00	863,332.50	3,175,848.60	793,962.15
公允价值变动损失形成的暂时性差异对递延所得税的影响	7,038,059.00	1,167,808.90	5,826,894.16	961,437.54
其他负债形成的暂时性差异对递延所得税的影响	487,363.06	121,840.77	349,726.08	87,431.52
合计	31,918,805.38	7,387,995.51	29,995,433.78	7,003,572.45

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动收益形成的暂时性差异对递延所得税的影响	2,544,164.38	636,041.10	1,780,126.99	445,031.75
合计	2,544,164.38	636,041.10	1,780,126.99	445,031.75

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,591,304.47	7,527,900.90
合计	13,591,304.47	7,527,900.90

（4）递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额

本期互抵金额	上期互抵金额
108,520.21	445,031.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额
2020 年	8,029,590.86	7,527,900.90
2022 年	5,561,713.61	
合计	13,591,304.47	7,527,900.90

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品（注 1）	106,000,000.00	30,000,000.00
定期存款（注 2）	5,000,000.00	
合计	111,000,000.00	30,000,000.00

注 1： 2017 年 9 月 15 日，公司认购民生信托发行的“民生信托·至信 271 号华谊兄弟盒饭 TV 集合资金信托计划” 106,000,000 份，认购金额 106,000,000.00 元，该信托受益权预期到期日为 2019 年 1 月 20 日。

注 2：根据保监发〔2016〕82 号《中国保监会关于做好保险专业中介业务许可工作的通知》的规定，民生保险经纪取得《经营保险经纪业务许可证》后将注册资本的 10%用于投资定期存款，并在许可证有效内处于持续状态。

17、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		
抵押借款		
质押借款	20,981,720.80	
信用借款		
合计	20,981,720.80	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

说明：民生国际投资有限公司以其在中银国际证券有限公司开立的证券账户下持有的债券和股票作为质押物，向中银国际证券有限公司取得短期借款。

（2）期末无已到期未偿还的短期借款。

18、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,607,030.00	2,728,861.50
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	1,607,030.00	2,728,861.50

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预收账款。

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,985,734.13	22,021,971.79	22,056,649.81	6,951,056.11
离职后福利-设定提存计划		1,936,313.23	1,936,313.23	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,985,734.13	23,958,285.02	23,992,963.04	6,951,056.11

（2）短期薪酬

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	6,752,273.07	19,245,707.29	19,276,284.20	6,721,696.16
二、职工福利费		349,502.26	349,502.26	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

三、社会保险费		1,170,966.93	1,170,966.93	
其中：1.医疗保险费		1,061,176.10	1,061,176.10	
2.工伤保险费		31,685.54	31,685.54	
3.生育保险费		78,105.29	78,105.29	
四、住房公积金		1,198,816.36	1,198,816.36	
五、工会经费	217,613.97	19,590.81	7,844.83	229,359.95
六、职工教育经费	15,847.09	37,388.14	53,235.23	
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
合计	6,985,734.13	22,021,971.79	22,056,649.81	6,951,056.11

（3）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		1,860,480.63	1,860,480.63	
二、失业保险费		75,832.60	75,832.60	
三、企业年金缴费				
合计:		1,936,313.23	1,936,313.23	

20、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	622,611.15	79,672.71
企业所得税	2,689,712.87	3,705,548.15
城市维护建设税	43,582.78	10,711.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

个人所得税	93,698.14	109,608.41
印花税		7,393.20
教育费附加	31,130.55	7,650.99
合计	3,480,735.49	3,920,584.85

21、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	4,311.31	
合计	4,311.31	

22、应付股利

项目	期末余额	期初余额	性质
1997 年股利	1,178,924.08	1,178,924.08	应付现金红利
2001 年股利	689,185.80	689,185.80	应付现金红利
2002 年股利	946,284.55	946,284.55	应付现金红利
2003 年股利	1,364,684.43	1,364,684.43	应付现金红利
泛海能源控股股份有限公司	1,143,000.00		应付少数股东股利
合计	5,322,078.86	4,179,078.86	

说明：公司 2003 年及以前年度股利未支付的主要原因系该部分现金红利按当时规定为公司派发。长期以来，公司通过多种途径积极与股东联系，但由于各种原因仍有部分股东无法取得联系，而且股东也未主动向公司联系红利领取事宜，导致应付股利长期未支付。

23、其他应付款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,044,383.44	163,728.43
1-2 年	3,252.14	2,546.33
2-3 年	2,546.33	60.01
3 年以上	27,106.75	27,046.74
合计	1,077,288.66	193,381.51

（2）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,077,288.66	193,381.51
合计	1,077,288.66	193,381.51

（3）本报告期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、股本

项目	期初账面余额		本次变动增减（+，-）					期末账面余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	261,240	0.049%				-17,625	-17,625	243,615	0.046%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	261,240	0.049%				-17,625	-17,625	243,615	0.046%
其中：境内非国有法人持股	190,740	0.036%						190,740	0.036%
境内自然人持股	70,500	0.013%				-17,625	-17,625	52,875	0.010%
4、外资持股									
二、无限售条件股份	531,610,254	99.951%				17,625	17,625	531,627,879	99.954%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、人民币普通股	531,610,254	99.951%				17,625	17,625	531,627,879	99.954%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	531,871,494	100.000%						531,871,494	100.000%

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,845,038.71			22,845,038.71
其他资本公积	5,250,007.74			5,250,007.74
合计	28,095,046.45			28,095,046.45

26、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
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	3,779,233.92	-2,082,559.14			-2,082,559.14		1,696,674.78
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	-74,359.48	40,870.24			40,870.24		-33,489.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	3,853,593.40	-2,123,429.38			-2,123,429.38		1,730,164.02
三、其他综合收益合计	3,779,233.92	-2,082,559.14			-2,082,559.14		1,696,674.78

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	42,081,576.38	813,488.42		42,895,064.80
合计	42,081,576.38	813,488.42		42,895,064.80

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	271,407,612.81	282,169,822.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	271,407,612.81	282,169,822.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,213,804.60	16,642,972.36
减：提取法定盈余公积	813,488.42	811,607.07
支付普通股股利	26,593,574.70	26,593,574.70
期末未分配利润	271,214,354.29	271,407,612.81

29、营业收入及营业成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
营业收入	10,208,897.23	63,308.18	282,220,836.61	158,038.90
利息收入	61,209,534.05		47,157,127.97	
其他				
合计	71,418,431.28	63,308.18	329,377,964.58	158,038.90

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		5,410,916.77	5%
城建税	262,659.21	1,240,828.68	7%
教育费附加	187,613.75	885,859.36	3%、2%
河道管理费		107,073.96	1%
印花税	16,880.30	251,397.60	
车船税	5,650.00	8,300.00	
合计	472,803.26	7,904,376.37	

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁物业费用	1,887,959.76	16,460,725.54
营运费用	3,431,779.27	48,286,811.69
人事费用	7,336,138.66	184,759,317.27
其他费用	1,018,268.58	3,143,496.49
合计	13,674,146.27	252,650,350.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

32、管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
公杂费	2,333,151.06	10,905,843.89
人事费用	16,691,490.98	43,306,536.74
折旧摊销费	3,717,066.97	4,732,752.00
租赁物业费用	8,149,764.85	19,273,042.46
中介服务费	869,956.89	2,163,738.74
其他	681,912.42	698,062.59
合计	32,443,343.17	81,079,976.42

33、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	441,602.03	13,504,508.98
减：利息收入	255,982.87	1,131,281.07
汇兑损益	85,389.75	-4,002.90
其他	7,984.72	37,216.34
合计	278,993.63	12,406,441.35

34、资产减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
坏账损失	297,088.38	3,326,368.21
发放贷款及垫款损失	277,481.40	1,185,172.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	574,569.78	4,511,540.31

35、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	-447,127.45	-8,742,838.31
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		
合计	-447,127.45	-8,742,838.31

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	390,355.85	164,395.11
处置长期股权投资产生的投资收益		779,671.17
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	2,059,630.33	537,588.39
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	-3,417,394.44	-522,681.52
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	9,712.00	9,712.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		27,300,000.00
理财产品取得的投资收益	18,777,345.61	34,226,050.38
合计	17,819,649.35	62,494,735.53

37、资产处置收益

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
固定资产处置收益	-73,870.23	-6,270.29	-73,870.23
合计	-73,870.23	-6,270.29	-73,870.23

38、营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,212,146.06	
其他	122,486.44	206,524.82	122,486.44
合计	122,486.44	3,418,670.88	122,486.44

39、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
罚款、赔偿款支出	45,333.00		45,333.00
其他	3,000.24	79.45	3,000.24
合计	48,333.24	79.45	48,333.24

40、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,715,957.50	9,768,200.08
递延所得税费用	-193,413.71	-565,479.95
合计	11,522,543.79	9,202,720.13

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	41,284,071.86	27,831,458.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,321,017.97	6,957,864.66
子公司适用不同税率的影响	24,546.66	-124,210.73
调整以前期间所得税的影响	-77,815.54	86,980.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
非应税收入的影响	-59,395.90	-38,990.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	219,504.39	1,535,856.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-902,786.09
本期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	1,390,428.40	-125,422.49
其他	-295,742.19	1,813,428.76
所得税费用	11,522,543.79	9,202,720.13

41、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	255,982.87	1,909,902.85
政府补助		3,212,146.06
往来款	742,498.90	1,183,003.33
其他	176,014.88	563,236.35
合计	1,174,496.65	6,868,288.59

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险费	142,525.95	107,205.03
办公费	640,328.96	4,500,082.68
租赁物业费	10,037,724.61	35,733,768.00
差旅费	633,134.28	2,179,129.45
中介咨询费	869,956.89	2,195,738.74
交际应酬费	1,164,420.70	3,690,803.25
广告宣传费	60,626.63	6,337,041.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
证券服务费	412,075.47	393,547.16
营销服务费	1,878,427.59	38,922,983.61
招聘费	25,826.23	3,214,300.27
培训费		4,412,225.64
往来款	843,782.79	133,283,203.87
其他	1,325,563.44	7,451,782.26
合计	18,034,393.54	242,421,811.56

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回股权转让款		48,038,700.00
合计		48,038,700.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		49,421.41
合计		49,421.41

42、现金流量表补充资料

（1）净利润调节为经营活动现金流量的信息

净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
净利润	**29,761,528.07**	18,628,738.47
加：资产减值准备	574,569.78	4,511,540.31
固定资产折旧	3,249,990.17	4,145,234.66
无形资产摊销	50,217.24	196,191.68
长期待摊费用摊销	1,478,744.54	3,285,411.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	73,870.23	6,270.29
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	447,127.45	8,742,838.31
财务费用	526,991.78	13,509,568.18
投资损失	-17,819,649.35	-62,494,735.53
递延所得税资产减少	-720,934.60	1,134,983.18
递延所得税负债增加	527,520.89	-1,700,463.13
存货的减少	1,000.00	22,500.00
经营性应收项目的减少	-33,432,383.78	-197,706,247.29
经营性应付项目的增加	-689,051.91	-175,516,582.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,970,459.49	-383,234,751.61
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	79,032,028.51	118,274,872.45
减：现金的期初余额	118,274,872.45	146,644,689.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-39,242,843.94	-28,369,816.99

（2）取得子公司支付的现金净额

项目	本期金额	上期金额
本期发生的企业合并并于本期支付的现金或现金等价物		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其中：民生财富		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：民生财富		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		100,797,200.00
取得子公司支付的现金净额		100,797,200.00

（3）处置子公司收到的现金净额

项目	本期金额	上期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		359,767,777.65
其中：民生财富		359,767,777.65
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		102,798,777.28
其中：民生财富		102,798,777.28
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额		256,969,000.37

（4）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	79,032,028.51	118,274,872.45
其中：库存现金	75,253.83	54,398.75
可随时用于支付的银行存款	78,031,783.37	109,403,136.43
可随时用于支付的其他货币资金	924,991.31	8,817,337.27
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	79,032,028.51	118,274,872.45

43、所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,241,505.13		提供质押

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他非流动资产	5,000,000.00		行业监管要求

七、外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	1,387,013.33	0.83591	1,159,418.32
美元	2,963.64	6.5342	19,364.81
短期借款			
其中：港币	25,100,454.35	0.83591	20,981,720.80

2、境外经营实体说明

本年度民生国际投资有限公司采取的记账本位币为港币。

八、合并范围的变更

1、企业合并

公司本期未发生企业合并。

2、其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
民生保险经纪有限公司	北京	北京	保险经纪业务	100		100	同一控制下合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

民生国际投资有限公司	香港	香港	项目开发和投资	100		100	投资设立
北京民生典当有限责任公司	北京	北京	动产、财产权利质押；房地产抵押典当业务	92.38		92.38	同一控制下合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
北京民生典当有限责任公司	7.62%	7.62%	2,547,723.47	1,143,000.00	27,048,135.71

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本期金额	上期金额
	北京民生典当有限责任公司	北京民生典当有限责任公司
流动资产	410,539,099.38	376,278,152.42
非流动资产	6,999,738.07	7,134,178.48
资产合计	417,538,837.45	383,412,330.90
流动负债	62,576,426.47	46,884,611.16
负债合计	62,576,426.47	46,884,611.16
营业收入	61,232,744.73	47,360,879.82
净利润	33,434,691.24	26,059,922.74
综合收益总额	33,434,691.24	26,059,922.74
经营活动现金流量	7,153,153.01	-90,168,364.17

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例
				直接	间接	
民生期货有限公司	北京	北京	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询	4.13%		4.13%

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末余额/本期发生额
联营企业：	
投资账面价值合计	30,366,377.03
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	390,355.85
其他综合收益	40,870.24
综合收益总额	431,226.09

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司面临信用风险的资产主要包括银行存款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、发放贷款和垫款以及其他投资理财类资产。本公司各类资产产生的信用风险敞口的量化数据详见各相关附注披露。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。资产负债表日，本公司详细审核应收款项的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备，将信用风险降低至较低水平。

本公司对发放贷款和垫款采取贷前审核、专职部门集中管理等措施。贷前审核客户信息主要审核客户的资信情况、项目权属、有无涉诉涉案，客户贷款用途以及还款来源；客户为企业的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

查看其生产经营情况及财务状况等情况。本公司风险控制部、业务部负责集中监控和评估发放贷款和垫款的信用风险，对出现信用风险客户情况向管理层报告。密切关注客户财务状况和违约可能性，以及未来可能的发展趋势，评估发放贷款和垫款存在的信用风险。同时为合理评估发放贷款及垫款的风险，本公司采用以风险为基础的分类方法，将发放贷款及垫款按风险分为正常、可疑及损失三类。

本公司投资项目，均投资于具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行和上市交易的国债逆回购、货币型基金、信托产品、私募基金及经中国证监会批准的允许投资的其他金融工具。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，公司财务部定期分析负债结构和期限，通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还到期债务。与此同时本公司综合运用短期借款等融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司金融负债列示如下：

项目	期末金额	期初金额
短期借款	20,981,720.80	
应付利息	4,311.31	
应付股利	5,322,078.86	4,179,078.86
其他应付款	1,077,288.66	193,381.51
合计	27,385,399.63	4,372,460.37

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

息的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	1,387,013.33	0.83591	1,159,418.32
美元	2,963.64	6.5342	19,364.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：港币	7,190,820.00	0.83591	6,010,878.35
美元	6,624,980.00	6.5342	43,288,555.34
短期借款			
其中：港币	25,100,454.35	0.83591	20,981,720.80

3.其他价格风险

价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场汇率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司面临的其他价格风险主要来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能源于证券市场整体波动的影响。

公司定期结合宏观及微观环境的变化，对投资策略、资产配置、投资组合进行修正，来主动应对可能发生的市场价格风险。本公司在构建和管理投资组合的过程中，通过对宏观经济情况及政策的分析，结合证券市场运行情况，做出资产配置及组合构建的决定；通过对单个证券的定性分析及定量分析，选择适当的投资品种进行投资。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目及单位名称	期末公允价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）交易性金融资产	84,915,409.69			84,915,409.69
其中：权益工具投资	41,626,854.35			41,626,854.35
债务工具投资	43,288,555.34			43,288,555.34
（2）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		2,870,964.38		2,870,964.38
其中：权益工具投资		2,870,964.38		2,870,964.38
债务工具投资				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产第一层次确定依据主要是市场公开报价。交易性权益工具投资为本公司持有的股票，期末余额以相关证券交易所 2017 年 12 月末最后一个交易日收盘价计算。交易性债务工具投资为本公司持有的债券，期末余额以 2017 年 12 月末最后一个交易日收市价计算。

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

对于购买的资产管理计划、私募基金及信托产品，本公司根据资产管理人、私募基金管理人、信托产品管理人提供的估值计算公允价值。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十二、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司有关信息

企业名称	企业类型	注册地址	注册资本	主营业务	与本公司关系	对本公司表决权比例	对本公司的持股比例
中国泛海控股集团有限公司	有限责任	北京市东城区建国门内大街28号民生金融中心C座23层	2,000,000.00万元	科技、文化、教育、房地产、基础设施项目及产业的投资；资本经营、资产管理；酒店及物业管理；会议及会展服务；出租商业用房、办公用房、车位；通讯、办公自动化、建筑装饰材料及设备的销售；与上述业务相关的经济、技术、管理咨询；汽车租赁。	控股股东	22.56%	22.56%

2、公司子公司有关信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注九。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常新资本投资管理有限公司	最终控制人控制的公司
泛海控股股份有限公司	最终控制人控制的公司
泛海能源控股股份有限公司	最终控制人控制的公司
泛海物业管理有限公司	最终控制人控制的公司
泛海物业管理有限公司青岛分公司	最终控制人控制的公司
深圳市泛海三江电子股份有限公司	最终控制人控制的公司
亚太财产保险有限公司	最终控制人控制的公司
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	最终控制人控制的公司
中国民生信托有限公司	最终控制人控制的公司

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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国泛海控股集团有限公司	提供劳务		13,584,905.66
亚太财产保险有限公司	提供劳务	3,715,304.29	3,230,401.18
亚太财产保险有限公司	保险费	124,642.44	163,308.70
泛海物业管理有限公司	物业费	789,408.59	1,576,481.61
泛海物业管理有限公司青岛分公司	物业费	33,112.15	43,004.51
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	会议费	47,681.13	86,655.96
深圳市泛海三江电子股份有限公司	修理费		2,800.00
合计		4,710,430.65	18,687,557.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	房屋、车位及牌匾	8,264,937.05	16,095,724.11
常新资本投资管理有限公司	房屋建筑物	143,809.52	135,103.34
中国泛海控股集团有限公司	车辆	163,106.80	276,359.22
合计		8,571,853.37	16,507,186.67

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认租赁收入
泛海控股股份有限公司	车辆	49,191.09	
合计		49,191.09	

（3）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	686.86	896.14

（4）其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国民生信托有限公司	信托理财产品	149,000,000.00	190,000,000.00
泛海能源控股股份有限公司	支付资金占用费		2,762.25
中国民生信托有限公司	信托理财产品投资收益	15,872,530.56	1,826,646.78

6、关联方未结算项目

项目及单位名称	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目及单位名称	期末余额	期初余额
应收账款		
亚太财产保险有限公司	2,268,542.04	526,683.80
其他应收款		
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	2,320,701.84	2,871,519.15
预付款项		
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	22,620.30	
泛海物业管理有限公司	5,354.54	
应付股利		
泛海能源控股股份有限公司	1,143,000.00	

7、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
中国泛海控股集团有限公司		70,000,000.00	70,000,000.00	

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2017 年 11 月，公司作为原告向青岛市中级人民法院提起诉讼，要求被告青岛裕泰物业发展有限公司继续履行双方签订的《裕泰大厦售楼合同书》之相关约定并赔偿原告相应经济损失。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2018 年 3 月 19 日，本公司召开第九届董事会第十次会议，2017 年度利润分配预案为：拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 531,871,494 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

派发现金股利总额为 26,593,574.70 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

（1）其他应收款按类别披露如下：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	2,100,000.00	48.15			2,100,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,122,853.30	48.68	116,756.93	5.50	2,006,096.37	1,929,028.57	93.31	106,096.57	5.50	1,822,932.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	138,354.79	3.17	138,354.79	100.00		138,354.79	6.69	138,354.79	100.00	
合计	4,361,208.09	100.00	255,111.72	5.85	4,106,096.37	2,067,383.36	100.00	244,451.36	11.82	1,822,932.00

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例	计提方法
民生保险经纪有限公司	2,100,000.00			单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	2,100,000.00			

（3）组合中按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	2,122,853.30	100.00%	116,756.93	93,819.51	4.86%	5,160.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1-2 年				894,712.26	46.38%	49,209.17
2-3 年				375,494.40	19.47%	20,652.19
3-4 年						
4-5 年				580.00	0.03%	31.90
5 年以上				564,422.40	29.26%	31,043.23
合计	2,122,853.30	100.00%	116,756.93	1,929,028.57	100.00%	106,096.57

（4）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	期末余额	坏账准备	计提比例	计提方法
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	138,354.79	138,354.79	100.00%	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合计	138,354.79	138,354.79		

（5）按款项性质分类的其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,267,623.75	1,823,209.06
往来款项	3,093,584.34	244,174.30
合计	4,361,208.09	2,067,383.36

（6）期末金额较大的其他应收款

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例	坏账准备余额
民生保险经纪有限公司	往来款项	2,100,000.00	1 年以内	48.15%	
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	租赁押金	1,267,623.75	1 年以内	29.07%	69,719.30
青岛市中级人民法院	往来款项	777,925.00	1 年以内	17.84%	42,785.88
利群集团青岛百惠商厦股份有限公司	往来款项	138,354.79	5 年以上	3.17%	138,354.79
代垫社保公积金	代垫款	77,304.55	1 年以内	1.77%	4,251.75
合计		4,361,208.09		100.00%	255,111.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（7）本期计提、收回或转回坏账准备的情况：

本期计提坏账准备的金额为 10,660.36 元，本期收回或转回坏账准备的金额为 0.00 元。

（8）本期公司无核销坏账情况。

2、其他流动资产

单位名称	期末余额	期初余额
理财产品	127,300,219.00	234,849,374.00
留抵增值税	846,261.12	634,328.63
预缴税费	782.91	747.96
合计	128,147,263.03	235,484,450.59

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类如下

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其中：成本法核算的长期股权投资	357,805,032.59		357,805,032.59	
权益法核算的长期股权投资	30,366,377.03		29,935,150.94	
合计	388,171,409.62		387,740,183.53	

（2）成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末持股比例
民生保险经纪有限公司	33,308,100.00	33,585,634.75			33,585,634.75	100%
民生国际投资有限公司	30,692,000.00	30,692,000.00			30,692,000.00	100%
北京民生典当有限责任公司	289,415,000.00	293,527,397.84			293,527,397.84	92.38%
合计	353,415,100.00	357,805,032.59			357,805,032.59	

（3）权益法核算的长期股权投资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加				
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
民生期货有限公司	30,600,000.00	29,935,150.94		390,355.85	40,870.24		
合计	30,600,000.00	29,935,150.94		390,355.85	40,870.24		

续表

本期减少					期末余额	本期计提减值准备
减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他		
					30,366,377.03	
					30,366,377.03	

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,857,000.00	18,238,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	390,355.85	164,395.11
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,137,976.50
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间的投资收益	745,812.96	231,222.90
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	-3,088,736.99	-1,346,749.10
持有可供出售金融资产期间取得的的投资收益	9,712.00	9,712.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		27,300,000.00
理财产品取得的投资收益	18,271,872.17	4,147,505.56
合计	30,186,015.99	42,606,109.97

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-73,870.23	773,400.88
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		3,212,146.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	16,257,730.56	30,958,607.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,700,955.55	18,105,623.25
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,153.20	206,445.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,425,391.04	3,743,600.69
小计	16,982,449.02	56,999,823.25
减：非经常性损益的所得税影响数	241,414.84	6,339,118.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期金额	上期金额
少数股东损益的影响数	18,432.31	92,507.35
合计	16,722,601.87	50,568,197.53

2、净资产收益率、每股收益

（1）明细情况

项目	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益（元）		加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	3.121%	0.0512	0.0512	1.92%	0.0313	0.0313
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.203%	0.0197	0.0197	-3.92%	-0.0638	-0.0638

（2）加权平均净资产收益率计算公式

加权平均净资产收益率=P0/(E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0–Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

根据中国证券监督管理委员会公告【2010】2 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）和《企业会计准则第 34 号-每股收益》的规定，报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

（3）每股收益计算公式

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

基本每股收益=P0÷SS=S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

根据中国证券监督管理委员会公告【2010】2 号《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）和《企业会计准则第 34 号-每股收益》的规定，报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

（4）稀释每股收益

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

民生控股股份有限公司

2018 年 3 月 19 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站