

深圳市同心投资基金股份公司

审计报告

勤信审字【2018】第 1512 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	4-5
2.合并利润表	6
3.合并现金流量表	7
4.合并股东权益变动表	8-9
6.母公司资产负债表	10-11
7.母公司利润表	12
8.母公司现金流量表	13
9.母公司权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-66

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2018】第 1512 号

深圳市同心投资基金股份公司全体股东：

一、审计意见

我们接受深圳市同心投资基金股份公司的委托，审计了深圳市同心投资基金股份公司（以下简称同心基金）财务报表，包括 2018 年 10 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-10 月、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，公允反映了同心基金 2018 年 10 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-10 月、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，我们独立于同心基金，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估同心基金的持续经营能力，披露与持续经

营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同心基金、停止营运或别无其他现实的选择。

同心基金治理层（以下简称治理层）负责监督同心基金的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同心基金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同心基金不能持续经营。

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

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



中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一八年十二月六日

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：

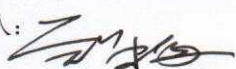


合并资产负债表

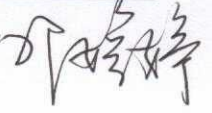
编制单位：深圳市同心投资基金股份公司

单位：人民币元

项 目	附注、五	2018-10-31	2017-12-31
流动资产：			
货币资金	1	2,939,412.18	43,390,099.57
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	2	6,079,828.97	950,000.00
应收账款			
预付款项	3	839,273.63	2,745,503.40
应收利息	4	52,533,650.67	19,102,902.98
应收股利			
其他应收款	5	1,677,890,712.22	1,013,945,381.73
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6	100,000,000.00	
其他流动资产	7	3,000,000.00	50,000,097.31
流动资产合计		1,843,282,877.67	1,130,133,984.99
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	514,121,777.77	448,008,378.28
持有至到期投资	9		100,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	10	470,650,771.89	845,926,843.27
投资性房地产			
固定资产	11	541,175.04	755,702.04
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	12	190,077.75	239,499.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	129,509.49	156,028.03
递延所得税资产	14	7,252,943.51	13,670,741.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		992,886,255.45	1,408,757,192.18
资产总计		2,836,169,133.12	2,538,891,177.17

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

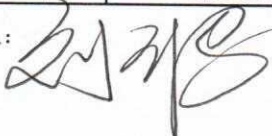
合并资产负债表 (续)

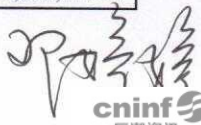
编制单位: 深圳市同心投资基金股份公司

单位: 人民币元

项 目	附注、五	2018-10-31	2017-12-31
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15	-	51,000.00
预收款项	16	-	4,694,444.44
应付职工薪酬	17	451,819.70	1,834,170.45
应交税费	18	38,210,478.19	35,380,860.00
应付利息	19	1,948,680.96	55,000.00
应付股利	20	148,842,984.59	5,943,402.72
其他应付款	21	486,412,674.32	315,782,421.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	22	3,763,356.74	3,577,707.89
流动负债合计		679,629,994.50	367,319,006.98
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			
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		-	-
负 债 合 计		679,629,994.50	367,319,006.98
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本	23	1,884,000,000.00	1,884,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	24	1,400,000.00	1,400,000.00
减: 库存股		-	-
其他综合收益	25	-212,905.43	-191,621.72
专项储备		-	-
盈余公积	26	65,167,754.74	65,167,754.74
一般风险准备		10,000.00	10,000.00
未分配利润	27	200,078,508.23	221,186,037.17
归属于母公司所有者权益合计		2,150,443,357.54	2,171,572,170.19
少数股东权益		6,095,781.08	-
所有者权益合计		2,156,539,138.62	2,171,572,170.19
负债和所有者权益总计		2,836,169,133.12	2,538,891,177.17

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并利润表

编制单位：深圳市同心投资基金股份公司

单位：人民币元

项 目	附注、五	2018年1-10月	2017年度
一、营业总收入		165,540,243.97	191,551,996.99
其中：营业收入	78	165,540,243.97	191,551,996.99
二、营业总成本		50,115,177.84	-11,677,548.83
其中：营业成本	28	19,020,976.24	37,889,243.63
税金及附加	29	1,027,603.55	1,903,513.98
销售费用	30	3,209,853.49	4,536,155.78
管理费用	31	8,336,554.40	11,186,235.35
财务费用	32	-21,208.86	-29,909.47
资产减值损失	33	18,541,399.02	-67,162,788.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-44,750.94
投资收益（损失以“-”号填列）	34	118,611,437.31	126,816,111.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		101,401,129.88	62,875,675.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		234,036,503.44	330,000,906.27
加：营业外收入	35	181,477.73	1,640,913.13
减：营业外支出	36	654.93	28,975,178.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		234,217,326.24	302,666,640.56
减：所得税费用	37	48,869,862.17	57,852,893.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		185,347,464.07	244,813,746.97
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		185,347,464.07	244,813,746.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		185,351,682.99	244,813,746.97
2.少数股东损益		-4,218.92	
六、其他综合收益的税后净额		-21,283.71	-81,225.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-21,283.71	-81,225.08
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-21,283.71	-81,225.08
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-21,283.71	-81,225.08
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			
七、综合收益总额		185,326,180.36	244,732,521.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		185,330,399.28	244,732,521.89
归属于少数股东的综合收益总额		-4,218.92	-
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并现金流量表

编制单位：深圳市同心投资基金股份公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-10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		134,709,321.90	356,723,634.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	38	403,759,418.00	5,005,985,255.26
经营活动现金流入小计		538,468,739.90	5,362,708,889.74
购买商品、接收劳务支付的现金		8,976,529.74	44,802,556.95
支付给职工以及为职工支付的现金		7,754,740.12	10,921,620.93
支付的各项税费		51,402,288.72	63,456,783.93
支付其他与经营活动有关的现金	38	955,721,265.68	5,202,467,517.77
经营活动现金流出小计		1,023,854,824.26	5,321,648,479.58
经营活动产生的现金流量净额		-485,386,084.36	41,060,410.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		425,086,302.30	594,544,750.94
取得投资收益收到的现金		73,260,003.98	180,231,724.60
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			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		499,910,204.97	
投资活动现金流入小计		998,256,511.25	774,776,475.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		33,404.15	53,177.78
投资支付的现金		7,100,000.00	428,437,232.13
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		488,728,080.07	
投资活动现金流出小计		495,861,484.22	428,490,409.91
投资活动产生的现金流量净额		502,395,027.03	346,286,065.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,100,000.00	
取得借款所收到的现金			
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		6,100,000.00	
偿还债务所支付的现金			72,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		63,559,630.06	293,377,160.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		63,559,630.06	366,167,160.32
筹资活动产生的现金流量净额		-57,459,630.06	-366,167,160.32
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		-40,450,687.39	21,179,315.47
加：期初现金及现金等价物余额		43,390,099.57	22,210,784.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,939,412.18	43,390,099.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

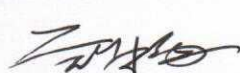
母公司资产负债表

编制单位：深圳市同心投资基金股份公司

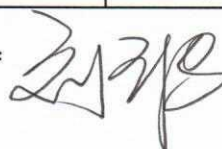
单位：人民币元

项 目	附注	2018-10-31	2017-12-31
流动资产：			
货币资金		374,098.57	339,102.82
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		17,607.00	7,170.07
应收利息		37,464,138.71	18,214,559.66
应收股利		350,184.29	
其他应收款	1	1,213,145,114.25	881,091,833.79
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		100,000,000.00	
其他流动资产			50,000,000.00
流动资产合计		1,351,351,142.82	949,652,666.34
非流动资产：			
可供出售金融资产		492,108,080.07	427,808,378.28
持有至到期投资			100,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	2	915,650,771.89	1,190,926,843.27
投资性房地产			
固定资产		532,800.25	745,301.85
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		185,820.36	232,581.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		129,509.49	156,028.03
递延所得税资产		3,813,334.12	13,322,927.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,412,420,316.18	1,733,192,059.88
资产总计		2,763,771,459.00	2,682,844,726.22

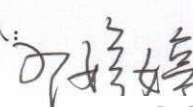
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



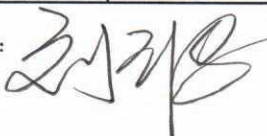
母公司资产负债表 (续)

编制单位：深圳市同心投资基金股份公司

单位：人民币元

项 目	附注、十二	2018-10-31	2017-12-31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			51,000.00
预收款项			4,694,444.44
应付职工薪酬		167,831.17	751,404.82
应交税费		32,161,828.03	28,182,742.18
应付利息		2,165,665.71	1,452,798.07
应付股利		148,842,984.59	5,943,402.72
其他应付款		457,567,038.56	510,760,626.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,706,072.63	2,644,625.63
流动负债合计		643,611,420.69	554,481,043.95
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			
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			-
负 债 合 计		643,611,420.69	554,481,043.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		1,884,000,000.00	1,884,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,400,000.00	1,400,000.00
减：库存股			
其他综合收益		-212,905.43	-191,621.72
专项储备			
盈余公积		65,167,754.74	65,167,754.74
未分配利润		169,805,189.00	177,987,549.25
所有者权益合计		2,120,160,038.31	2,128,363,682.27
负债和所有者权益总计		2,763,771,459.00	2,682,844,726.22

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

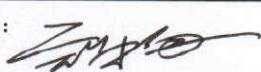
母公司利润表

编制单位：深圳市同心投资基金股份公司

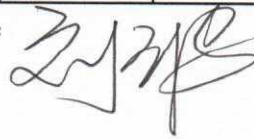
单位：人民币元

项 目	附注、十二	2018年1-10月	2017年度
一、营业收入		116,794,157.40	156,085,774.91
减：营业成本		14,807,179.78	40,871,693.10
税金及附加		731,214.12	1,592,819.43
销售费用		1,805,583.90	2,786,308.28
管理费用		4,019,334.74	8,027,345.58
财务费用		-407.02	-18,377.97
资产减值损失		1,933,249.42	-59,509,048.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-44,750.94
投资收益（损失以“-”号填列）		149,818,078.51	218,846,318.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		101,401,129.88	62,875,675.72
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）		243,316,080.97	381,136,602.80
加：营业外收入		174,132.63	105,004.60
减：营业外支出		90.60	28,975,178.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		243,490,123.00	352,266,428.56
减：所得税费用		45,213,271.32	47,207,081.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,276,851.68	305,059,346.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		198,276,851.68	305,059,346.89
（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		-21,283.71	-81,225.08
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-21,283.71	-81,225.08
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-21,283.71	-81,225.08
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		198,255,567.97	304,978,121.81

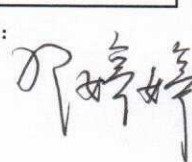
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

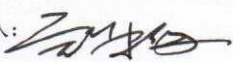


母公司现金流量表

编制单位：深圳市同心投资基金股份公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-10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	100,033,232.32	166,489,482.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	300,980,173.75	3,579,382,715.68
经营活动现金流入小计	401,013,406.07	3,745,872,197.69
购买商品、接收劳务支付的现金	8,646,131.92	46,441,969.61
支付给职工以及为职工支付的现金	2,855,819.86	8,698,084.49
支付的各项税费	40,745,571.95	48,016,016.62
支付其他与经营活动有关的现金	723,436,438.17	3,493,229,882.09
经营活动现金流出小计	775,683,961.90	3,596,385,952.81
经营活动产生的现金流量净额	-374,670,555.83	149,486,244.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	420,000,000.00	100,044,750.94
取得投资收益收到的现金	104,116,460.89	179,152,941.42
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		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	121,810,204.97	
投资活动现金流入小计	645,926,665.86	279,197,692.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	33,404.15	53,177.78
投资支付的现金	100,000,000.00	249,237,232.13
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	107,628,080.07	
投资活动现金流出小计	207,661,484.22	249,290,409.91
投资活动产生的现金流量净额	438,265,181.64	29,907,282.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	63,559,630.06	200,268,169.61
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	63,559,630.06	200,268,169.61
筹资活动产生的现金流量净额	-63,559,630.06	-200,268,169.61
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	34,995.75	-20,874,642.28
加：期初现金及现金等价物余额	339,102.82	21,213,745.10
六、期末现金及现金等价物余额	374,098.57	339,102.82

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

股东权益变动表

编制单位：深圳市同心投资基金股份公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	1,884,000,000.00				1,400,000.00	-191,621.72		65,167,754.74	177,987,549.25	2,128,363,682.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,884,000,000.00				1,400,000.00	-191,621.72		65,167,754.74	177,987,549.25	2,128,363,682.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-21,283.71			-8,182,360.25	-8,203,643.96
（一）综合收益总额						-21,283.71			198,276,851.68	198,255,567.97
（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									-206,459,211.93	-206,459,211.93
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他									-206,459,211.93	-206,459,211.93
（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	1,884,000,000.00				1,400,000.00	-212,905.43		65,167,754.74	169,805,189.00	2,120,160,038.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：深圳市同心投资基金股份公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	1,884,000,000.00				1,400,000.00	-110,396.64		34,661,820.05	96,905,709.38	2,016,857,132.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,884,000,000.00				1,400,000.00	-110,396.64		34,661,820.05	96,905,709.38	2,016,857,132.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额						-81,225.08		30,505,934.69	81,081,839.87	111,506,549.48
（二）所有者投入和减少资本						-81,225.08			305,059,346.89	304,978,121.81
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								30,505,934.69	-223,977,507.02	-193,471,572.33
2. 对所有者（或股东）的分配								30,505,934.69	-30,505,934.69	
3. 其他									-193,471,572.33	-193,471,572.33
（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	1,884,000,000.00				1,400,000.00	-191,621.72		65,167,754.74	177,987,549.25	2,128,363,682.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市同心投资基金股份公司

2017-2018 年 10 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司注册地和总部地址

深圳市同心投资基金股份公司(以下简称“公司”或“本公司”或“同心基金”)于 2013 年 7 月 23 日成立。

统一社会信用代码: 91440300074370098M

法定代表人: 郑康豪

注册资本: 294,000 万元

实收资本: 188,400 万元

地址: 深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)

2. 经营范围

经营范围: 股权投资基金;股权投资基金管理;创业投资;在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营;投资兴办实业(具体项目另行申报);从事担保业务(不含融资性担保业务);投资管理;投资咨询;投资顾问(不含证券、期货、保险及其他金融业务);自有物业租赁;物业管理,从事广告业务(法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的,需取得许可后方可经营),国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)。财务咨询;从事网上贸易、网上咨询、网络商务服务、数据库服务、数据库管理。

(二) 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 13 家, 详见本附注“七、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“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 10 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年 1-10 月、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

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

本公司以人民币为记账本位币。

5、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其回报金额。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企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，仍冲减少数股东权益。

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之间的差额，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，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，其余一并转为当期投资收益）。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的

信用损失), 同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定, 即初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外, 确认为其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利, 计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

(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) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独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	金额为人民币 100 万元以上的应收账款、金额为人民币 100 万以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合划分依据	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
其他组合	余额百分比法
合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备
员工备用金、押金、各类保证金、应收政府款项等	不计提坏账准备

② 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	15.00	15.00
3—4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4—5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	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。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

(5) 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。

10、贷款

(1) 贷款减值准备的确认标准

金融企业应当在资产负债表日对各项资产进行检查，分析判断资产是否发生减值，并根据谨慎性原则，计提资产减值准备。贷款的债务人出现以下（1）、（2）、（3）、（4）款情形时，应确认发生减值损失，直接计入当期损益。对发放贷款，应当按季度进行分析，按发放贷款年末余额的 1% 计提贷款减值准备。

有客观证据表明金融资产发生减值的，应当确认减值损失，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据主要包括以下各项：

- （1）发行方或债务人发生连续三年亏损或资不抵债等严重财务困难；
- （2）债务人违反合同条款、应偿付利息或本金发生违约或逾期一年以上的；
- （3）公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组；

金融企业计提的贷款资产减值准备计入当期损益。已计提资产减值准备的资产质量提高时，应在已计提的资产减值准备范围内转回，增加当期损益。

对符合条件的资产损失经批准核销后，冲减已计提的相关资产减值准备。

已核销的资产损失，以后又收回的，其核销的相关资产减值准备予以转回。已核销的贷款收回金额超过本金的部分，计入利息收入等。转回的资产减值准备作增加当期损益处理。

资产减值准备以原币计提，按即期汇率折算为记账本位币后确认。

(2) 贷款减值准备的计提方法

金融企业应当于每年年度终了，对出现逾期情况的发放贷款进行单项分析，按风险分类计提一般准备。

按风险特征组合计提贷款损失准备的比例如下

风险特征	本年计提比例（%）
正常	1.5
关注	2
次级	25
可疑	50
损失	100

金融企业按规定计提的一般准备作为利润分配处理，一般准备是所有者权益的组成部分。计提一般准备时，通过“利润分配-未分配利润”和“一般准备金”科目核算。

11、存货

(1) 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货的计价方法

取得的存货按实际成本进行初始计量，领用和销售按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法；

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

12、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》

分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

13、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，

于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务

的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

14、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一，将投资性房地产转换为其他资产

或者将其他资产转换为投资性房地产，将房地产用途转换前的账面价值作为转换后的入账价值：

- 1) 投资性房地产开始自用；
- 2) 作为存货的房地产，改为出租；
- 3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- 4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

15、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、办公设备、运输设备。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	10.00	3.00
电子设备及其他设备	5	10.00	18.00
运输设备	5	10.00	18.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固

定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

17、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才能达到预定可使用的固定资产。

如果符合资本化条件的资产在购建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，直至资产的购建活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	合同性权利
软件使用权	5	合同性权利

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并

与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（1）摊销方法

费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

办公楼装修按照 5 年摊销，其他根据受益期确定。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利

按公允价值计量。

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

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

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

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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，确认为负债：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）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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

24、收入

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确认商品销售收入的具体方式：本公司销售业务以商品已经发出，取得客户验收单据作为收入确认时点。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收

的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或

可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

27、租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法/将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日,财政部以财会[2017]13号发布了《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日起实施。2017年5月10日,财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》,自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。本公司本年度不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。

执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入;与资产相关的政府补助确认为递延收益,在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之后,对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(2) 会计估计变更

无。

29、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 长期资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（3）折旧和摊销

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、9%

不同企业所得税税率纳税主体如下

纳税主体名称	所得税税率
深圳市同心投资基金股份公司	25%
深圳市同心行供应链管理有限公司	25%
深圳市同心行融资担保有限公司	25%
深圳市同心创想文化传媒有限公司	25%
深圳市影浩达投资有限公司	25%
深圳市同心股权投资基金管理有限公司	25%
西藏辉腾创业投资有限责任公司	9%
深圳市同心行商业保理有限公司	25%
深圳市蓝海创赢投资有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
深圳市国鑫达投资有限公司	25%
深圳市同心蓝海一号投资合伙企业（有限合伙）	--
深圳市同心蓝海六号投资合伙企业	--
深圳市同心蓝海五号投资合伙企业（有限合伙）	--
深圳市同心蓝海三号投资合伙企业（有限合伙）	--

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

根据藏财发【2012】28号关于《西藏自治区促进创业投资企业发展暂行办法》的通知，创业投资企业和创业投资管理企业享受15%的企业所得税税率。在企业营业之日起，在区内交纳的企业所得税按照地方财政留成40%部分的70%予以奖励，西藏辉腾创业投资有限责任公司企业所得税税率实际按9%计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
库存现金	--	--
银行存款	2,939,412.18	43,390,099.57
其他货币资金	--	--
合计	2,939,412.18	43,390,099.57
其中：存放在境外的款项总额	--	--

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
银行承兑汇票	--	--
商业承兑汇票	6,399,819.97	1,000,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备	319,991.00	50,000.00
应收票据账面价值	6,079,828.97	950,000.00

（2）2018年10月31日公司已质押的应收票据：无。

（3）2018年10月31日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

（4）2018年10月31日公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

（5）2018年1-10月无因金融资产转移而终止确认的应收票据。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2018-10-31 余额		2017-12-31 余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,607.00	2.10	2,745,503.40	100.00
1-2 年	821,666.63	97.90	--	--
合计	839,273.63	100.00	2,745,503.40	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	2018-10-31 余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
深圳市高新投融资担保有限公司	预付担保费	630,000.00	1-2 年	75.06
深圳市前海新金盛资产管理公司	预付融资费	191,666.63	1-2 年	22.84
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	油卡充值费	17,607.00	1 年内	2.10
合计		839,273.63		100.00

4、应收利息

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
资金拆借	52,533,650.67	19,102,902.98
合计	52,533,650.67	19,102,902.98

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018-10-31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	58,320,138.36	3.41	13,320,138.36	22.84	45,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,652,283,324.60	96.59	19,392,612.38	1.17	1,632,890,712.22
其中：账龄组合	14,203,366.71	0.83	3,018,161.20	21.25	11,185,205.51
保证金押金等组合	634,840.00	0.04	--	--	634,840.00
资金拆借组合	1,637,445,117.89	95.72	16,374,451.18	1.00	1,621,070,666.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,710,603,462.96	100.00	32,712,750.74	1.91	1,677,890,712.22

(续上表)

类别	2017-12-31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,000,000.00	3.74	40,000,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,028,386,724.45	96.26	14,441,342.72	1.40	1,013,945,381.73
其中：账龄组合	64,631,984.45	6.05	4,808,342.72	7.44	59,823,641.73
保证金押金等组合	454,740.00	0.04	--	--	454,740.00
资金拆借组合	963,300,000.00	90.17	9,633,000.00	1.00	953,667,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,068,386,724.45	100.00	54,441,342.72	5.10	1,013,945,381.73

①2018年10月31日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2018-10-31 余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳洪迪实业有限公司	2,963,469.92	2,963,469.92	100.00	对方已破产
深圳市茂商会小额贷款有限公司	55,356,668.44	10,356,668.44	18.71	对方拖欠款项
合计	58,320,138.36	13,320,138.36	22.84	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-10-31 余额			2017-12-31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年内	52,966.71	3,121.20	5.89	33,097,114.53	1,654,855.73	5.00
1-2 年	10,150,400.00	1,015,040.00	10.00	31,534,869.92	3,153,486.99	10.00
4-5 年	4,000,000.00	2,000,000.00	50.00	--	--	--
合计	14,203,366.71	3,018,161.20	21.25	64,631,984.45	4,808,342.72	7.44

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 2018年1-10月计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018年1-10月计提坏账准备金额 18,271,408.02 元。

(3) 2018年1-10月核销的坏账准备金额 40,000,000.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
备用金	--	10,000.00
保证金	379,790.00	179,690.00
押金	255,050.00	265,050.00
往来	17,150,400.71	104,606,870.83
资金拆借	1,692,801,786.33	963,300,000.00
其他	16,435.92	25,113.62
合计	1,710,603,462.96	1,068,386,724.45

6、其他流动资产

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
增值税进项待认证税款	--	97.31
银行理财产品	3,000,000.00	--
委托理财	--	50,000,000.00
合计	3,000,000.00	50,000,097.31

7、一年内到期的非流动资产

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
2013 中诚信托国时 1 号集合资金信托计划	100,000,000.00	--
合计	100,000,000.00	--

8、可供出售金融资产

项目	2018-10-31 余额			2017-12-31 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						
可供出售权益工具投资	514,121,777.77	--	514,121,777.77	448,008,378.28	--	448,008,378.28
其中：按公允价值计量	3,780,000.00	--	3,780,000.00	3,808,378.28	--	3,808,378.28
按成本计量	510,341,777.77	--	510,341,777.77	444,200,000.00	--	444,200,000.00
合计	514,121,777.77	--	514,121,777.77	448,008,378.28	--	448,008,378.28

期末按成本计量的可供出售金融资产

被投单位	2018-10-31 余额				期末减值准备	在被投资单位持股比例%	本期现金分红
	期初	增加	减少	期末			
深圳市国鑫恒供应链管理有限公司	200,000.00	--	200,000.00	--	--	--	--

被投单位	2018-10-31 余额				期末减值准备	在被投资单位持股比例%	本期现金分红
	期初	增加	减少	期末			
坎德拉(深圳)科技创新有限公司	--	7,100,000.00	--	7,100,000.00	--	1.183	--
深圳市致诚博瑞投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	--	5,086,302.30	14,913,697.70	--	10.1523	--
招商银行-定增精选49号资产管理产品	--	68,328,080.07	--	68,328,080.07	--	1.27	--
爱心人寿保险股份有限公司	204,000,000.00	--	4,000,000.00	200,000,000.00	--	11.76	--
深圳市信庭二号投资企业(有限合伙)	220,000,000.00	--	--	220,000,000.00	--	24.98	10,274,415.09
合计	444,200,000.00	75,428,080.07	9,286,302.30	510,341,777.77	--	--	10,274,415.09

9、持有至到期投资

项目	2018-10-31 余额			2017-12-31 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
2013中诚信托匡时1号集合资金信托计划	--	--	--	100,000,000.00	--	100,000,000.00
合计	--	--	--	100,000,000.00	--	100,000,000.00

10、长期股权投资

被投资单位	2017-12-31 余额	本期增减变动				2018-10-31 余额
		本期追加投资	本期减少投资	权益法下确认的投资损益	其他减少	
联营企业:						
广东省粤科资产管理股份有限公司	66,689,709.29	--	--	4,069,474.17	3,144,714.84	67,614,468.62
深圳市同心文鼎基金管理有限公司	22,491,072.43	--	--	-16,658.64	--	22,474,413.79
深圳市信庭投资有限公司	5,401,915.70	--	--	211,499.11	--	5,613,414.81
深圳市同心小额再贷款有限公司	721,100,408.00	--	350,000,000.00	65,873,199.96	92,007,657.12	344,965,950.84
深圳市同心科创金融服务有限公司	30,243,737.85	--	--	-261,214.02	--	29,982,523.83
合计	845,926,843.27	--	350,000,000.00	69,876,300.58	95,152,371.96	470,650,771.89

11、固定资产

(1) 固定资产分类

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值:				
1.2017-12-31 余额	337,135.13	433,510.07	1,608,084.56	2,378,729.76
2.本期增加金额	2,900.00	--	--	2,900.00
(1) 购置	2,900.00	--	--	2,900.00
(2) 在建工程转入	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 其他转出	--	--	--	--
4.2018-10-31 余额	340,035.13	433,510.07	1,608,084.56	2,381,629.76
二、累计折旧				
1.2017-12-31 余额	230,679.98	281,437.86	1,110,909.88	1,623,027.72
2.本期增加金额	44,464.30	57,877.20	115,085.50	217,427.00
(1) 计提	44,464.30	57,877.20	115,085.50	217,427.00
(2) 企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
(2) 其他转出	--	--	--	--
4.2018-10-31 余额	275,144.28	339,315.06	1,225,995.38	1,840,454.72
三、减值准备				
1.2017-12-31 余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--
4.2018-10-31 余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2018-10-31 账面价值	64,890.85	94,195.01	382,089.18	541,175.04
2.2017-12-31 账面价值	106,455.15	152,072.21	497,174.68	755,702.04

公司 2018 年 1-10 月计提折旧额 217,427.00 元。

12、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2017-12-31 余额	--	307,885.21	307,885.21
2.本期增加金额	--	--	--
(1)购置	--	--	--
(2)企业合并增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4.2018-10-31 余额	--	307,885.21	307,885.21
二、累计摊销			
1.2017-12-31 余额	--	68,385.76	68,385.76
2.本期增加金额	--	49,421.70	49,421.70
(1)计提	--	49,421.70	49,421.70
(2)企业合并增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4.2018-10-31 余额		117,807.46	117,807.46
三、减值准备			
1.2017-12-31 余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1)处置	--	--	--
4.2018-10-31 余额	--	--	--
四、账面价值			
1.2018-10-31 账面价值	--	190,077.75	190,077.75
2.2017-12-31 账面价值	--	239,499.45	239,499.45

公司 2018 年 1-10 月摊销额 49,421.70 元。

13、长期待摊费用

项目	2017-12-31 余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018-10-31 余额
办公室装修费	140,671.65	--	30,580.80	--	110,090.85
其他	15,356.38	30,504.15	26,441.89	--	19,418.64
合计	156,028.03	30,504.15	57,022.69	--	129,509.49

14、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2018-10-31 余额		2017-12-31 余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,032,741.74	7,197,943.51	54,491,342.72	13,622,835.68
公允价值变动损益	220,000.00	55,000.00	191,621.72	47,905.43
合计	33,252,702.76	7,252,943.51	54,682,964.44	13,670,741.11

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
合计	--	51,000.00
其中：1 年以上	--	--

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

16、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
合计	--	4,694,444.44
其中：1 年以上	--	--

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017-12-31 余额	本期增加	本期减少	2018-10-31 余额
一、短期薪酬	1,834,170.45	7,223,182.40	8,605,533.15	451,819.70
二、离职后福利-设定提存计划	--	456,741.05	456,741.05	--
三、辞退福利	--	280,145.00	280,145.00	--

项 目	2017-12-31 余额	本期增加	本期减少	2018-10-31 余额
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	1,834,170.45	7,960,068.45	9,342,419.20	451,819.70

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017-12-31 余额	本期增加	本期减少	2018-10-31 余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,834,170.45	5,917,194.93	7,299,545.68	451,819.70
2、职工福利费	--	751,603.98	751,603.98	--
3、社会保险费	--	225,785.74	225,785.74	--
其中：(1)医疗保险费	--	205,557.38	205,557.38	--
(2)工伤保险费	--	5,344.82	5,344.82	--
(3)生育保险费	--	14,883.54	14,883.54	--
4、住房公积金	--	295,728.56	295,728.56	--
5、工会经费和职工教育经费	--	32,869.19	32,869.19	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
合 计	1,834,170.45	7,223,182.40	8,605,533.15	451,819.70

(3) 设定提存计划列示

项 目	2017-12-31 余额	本期增加	本期减少	2018-10-31 余额
1、养老保险费	--	452,940.71	452,940.71	--
2、失业保险费	--	3,800.34	3,800.34	--
合 计	--	456,741.05	456,741.05	--

18、应交税费

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
增值税	1,893,813.33	889,000.84
城市维护建设税	217,710.61	217,831.03
教育费附加	94,601.69	94,653.30
地方教育费附加	62,334.45	62,368.87
企业所得税	34,278,846.07	34,117,005.96
个人所得税	1,663,172.04	--
合 计	38,210,478.19	35,380,860.00

19、应付利息

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
资金拆借	1,948,680.96	55,000.00
合计	1,948,680.96	55,000.00

20、应付股利

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
普通股股利	148,842,984.59	5,943,402.72
合计	148,842,984.59	5,943,402.72

21、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
单位往来款	424,561,264.75	254,000,000.00
其他	61,851,409.57	61,782,421.48
合计	486,412,674.32	315,782,421.48

(2) 按款项账龄列示其他应付款

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
合计	486,412,674.32	315,782,421.48
其中：1 年以上	265,170,818.49	260,177,875.52

22、其他流动负债

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
待转销项税额	3,763,356.74	3,577,707.89
合计	3,763,356.74	3,577,707.89

23、股本

股东名称	2017-12-31 余额	本期增加	本期减少	2018-10-31 余额
深圳市皇庭基金管理有限公司	906,750,000.00	--	--	906,750,000.00
陈少东	72,000,000.00	--	--	72,000,000.00
深圳市信义房地产开发有限公司	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00
马兴田	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00
深圳中洲集团有限公司	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00
深圳市京基资本管理有限公司	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00

股东名称	2017-12-31 余额	本期增加	本期减少	2018-10-31 余额
深圳市齐贤贸易有限公司	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00
卓越置业集团有限公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00
深圳市中恒泰控股集团有限公司	49,250,000.00	--	--	49,250,000.00
佳宁娜（深圳）投资有限公司	40,000,000.00	--	--	40,000,000.00
深圳市富源实业（集团）有限公司	36,000,000.00	--	--	36,000,000.00
深圳市汇聪投资有限公司	36,000,000.00	--	--	36,000,000.00
深圳市长和控股有限公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00
深圳海王集团股份有限公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00
纪力驹	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00
深圳市新二金达城实业有限公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00
深圳市前海香江金融控股集团有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00
大百汇实业集团有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00
深圳市金活实业有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00
年年丰集团有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00
深圳市钜盛华股份有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00
深圳市润恒投资管理有限公司	18,000,000.00	--	--	18,000,000.00
深圳市乐安居投资集团有限公司	18,000,000.00	--	--	18,000,000.00
深圳市豪德投资有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
深圳市庞源投资集团有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
深圳长江家具有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
深圳市得润电子股份有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
闽泰集团有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
深圳明德控股发展有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
深圳市广胜达建设有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
深圳祥祺集团有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
广州恒阳投资咨询服务有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
深圳鹏瑞集团有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
深圳市华瀚科技控股有限公司	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00
王力平	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00
深圳市美丽集团有限公司	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
张春华	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
深圳市立业集团有限公司	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00

股东名称	2017-12-31 余额	本期增加	本期减少	2018-10-31 余额
深圳市多彩实业有限公司	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
文沛荣	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
合计	1,884,000,000.00	--	--	1,884,000,000.00

续

股东名称	2016-12-31 余额	本年增加	本年减少	2017-12-31 余额
深圳市皇庭基金管理有限公司	801,500,000.00	105,250,000.00	--	906,750,000.00
陈少东	72,000,000.00	--	--	72,000,000.00
深圳市信义房地产开发有限公司	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00
马兴田	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00
深圳中洲集团有限公司	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00
深圳市京基资本管理有限公司	--	60,000,000.00	--	60,000,000.00
深圳市齐贤贸易有限公司	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00
卓越置业集团有限公司	--	50,000,000.00	--	50,000,000.00
深圳市中恒泰控股集团有限公司	49,250,000.00	--	--	49,250,000.00
佳宁娜（深圳）投资有限公司	40,000,000.00	--	--	40,000,000.00
深圳市富源实业（集团）有限公司	36,000,000.00	--	--	36,000,000.00
深圳市汇聪投资有限公司	33,250,000.00	134,000,000.00	131,250,000.00	36,000,000.00
深圳市长和控股有限公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00
深圳海王集团股份有限公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00
纪力驹	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00
深圳市新二金达城实业有限公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00
深圳市前海香江金融控股集团有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00
大百汇实业集团有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00
深圳市金活实业有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00
年年丰集团有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00
深圳市钜盛华股份有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00
深圳市润恒投资管理有限公司	18,000,000.00	--	--	18,000,000.00
深圳市乐安居投资集团有限公司	18,000,000.00	--	--	18,000,000.00
深圳市豪德投资有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
深圳市庞源投资集团有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
深圳长江家具有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
深圳市得润电子股份有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
宇龙计算机通信科技（深圳）有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00

股东名称	2016-12-31 余额	本年增加	本年减少	2017-12-31 余额
闽泰集团有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
深圳明德控股发展有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
深圳市广胜达建设有限公司	12,000,000.00	--	--	12,000,000.00
深圳祥祺集团有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
广州恒阳投资咨询服务有限公司	--	10,000,000.00		10,000,000.00
深圳鹏瑞集团有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00
深圳市华瀚科技控股有限公司	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00
王力平	8,000,000.00	--	--	8,000,000.00
深圳市美丽集团有限公司	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
张春华	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
深圳市立业集团有限公司	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
深圳市多彩实业有限公司	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
文沛荣	4,000,000.00	--	--	4,000,000.00
腾邦投资控股有限公司	60,000,000.00	--	60,000,000.00	--
陈华	60,000,000.00	--	60,000,000.00	--
广州庄士投资咨询服务有限公司	60,000,000.00	--	60,000,000.00	--
赵心竹	36,000,000.00	--	36,000,000.00	--
深圳市裕鼎宏投资有限公司	12,000,000.00	--	12,000,000.00	--
合计	1,884,000,000.00	359,250,000.00	359,250,000.00	1,884,000,000.00

24、资本公积

项目	2017-12-31 余额	本期增加	本期减少	2018-10-31 余额
1. 股本溢价	1,400,000.00	--	--	1,400,000.00
2. 其他资本公积	--	--	--	--
合计	1,400,000.00	--	--	1,400,000.00

续

项目	2016-12-31 余额	本期增加	本期减少	2017-12-31 余额
1. 股本溢价	1,400,000.00	--	--	1,400,000.00
2. 其他资本公积	--	--	--	--
合计	1,400,000.00	--	--	1,400,000.00

25、其他综合收益

项目	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
可供出售金融资产公允价值变动	-212,905.43	-191,621.72
合计	-212,905.43	-191,621.72

续

项目	2017-12-31 余额	2016-12-31 余额
可供出售金融资产公允价值变动	-191,621.72	-110,396.64
合计	-191,621.72	-110,396.64

26、盈余公积

项目	2017-12-31 余额	本期增加	本期减少	2018-10-31 余额
法定盈余公积金	65,167,754.74	--	--	65,167,754.74
合计	65,167,754.74	--	--	65,167,754.74

续

项目	2016-12-31 余额	本期增加	本期减少	2017-12-31 余额
法定盈余公积金	34,661,820.05	30,505,934.69	--	65,167,754.74
合计	34,661,820.05	30,505,934.69	--	65,167,754.74

27、未分配利润

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
调整前上期末未分配利润	221,186,037.17	200,359,797.22
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	221,186,037.17	200,359,797.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	185,351,682.99	244,813,746.97
减：提取法定盈余公积	--	30,505,934.69
提取一般风险准备	--	10,000.00
应付普通股股利	206,459,211.93	193,471,572.33
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	200,078,508.23	221,186,037.17

28、营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-10 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	165,540,243.97	19,020,976.24	191,551,996.99	37,889,243.63
合计	165,540,243.97	19,020,976.24	191,551,996.99	37,889,243.63

29、税金及附加

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
城市维护建设税	595,576.65	1,099,642.50
教育费附加	255,247.15	472,132.50
地方教育费附加	170,164.75	314,755.06
印花税	6,615.00	16,263.92
车船税	--	720.00
合计	1,027,603.55	1,903,513.98

30、销售费用

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
职工薪酬	3,100,801.62	3,949,634.20
办公费	33,930.76	356,152.98
差旅费	42,049.32	145,822.26
业务招待费	4,308.00	41,819.50
折旧与摊销	28,763.79	21,461.18
其他	--	21,265.66
合计	3,209,853.49	4,536,155.78

31、管理费用

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
职工薪酬	4,858,401.18	6,180,646.47
办公费	674,885.54	1,395,877.41
差旅费	121,820.05	208,270.30
业务招待费	153,237.03	216,555.25
折旧及摊销	295,107.60	557,220.14
租赁费	1,723,739.79	1,993,699.86
其他	509,363.21	633,965.92
合计	8,336,554.40	11,186,235.35

32、财务费用

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
利息支出	--	8,392.99
减：利息收入	60,732.36	76,473.96
汇兑损益	--	--
手续费支出	38,823.54	29,024.24
其他	699.96	9,147.26
合计	-21,208.86	-29,909.47

33、资产减值损失

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
坏账准备	18,541,399.02	-67,162,788.10
合计	18,541,399.02	-67,162,788.10

34、投资收益

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	69,876,300.58	62,875,675.72
处置长期股权投资产生的投资收益	31,524,829.30	--
银行理财产品收益	490,235.21	1,541,977.56
信托计划收益	6,445,657.13	4,648,575.33
可供出售金融资产持有期间收益	10,274,415.09	57,749,882.78
合计	118,611,437.31	126,816,111.39

35、营业外收入

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
政府补助	5,753.22	12,706.93
代扣代缴个人所得税手续费	173,787.01	--
违约补偿金	1,937.50	1,627,951.20
其他	--	255.00
合计	181,477.73	1,640,913.13

36、营业外支出

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
补偿金	--	12,786.97
债权转让损失	--	28,962,391.87
其他	654.93	--
合计	654.93	28,975,178.84

37、所得税费用

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
当期所得税费用	42,444,970.00	43,621,031.00
递延所得税费用	6,424,892.17	14,231,862.59
合计	48,869,862.17	57,852,893.59

38、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
财务费用	60,732.36	76,473.96
营业外收入	181,477.73	1,640,913.13
其他应收、其他应付款（收到）	403,517,207.91	5,004,267,868.17
合计	403,759,418.00	5,005,985,255.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
管理费用、销售费用、财务费用等	3,302,857.20	5,059,993.63
其他应收、其他应付款（支付）	952,418,408.48	5,197,407,524.14
合计	955,721,265.68	5,202,467,517.77

39、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	185,347,464.07	244,813,746.97

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
加：资产减值准备	18,541,399.02	-67,162,788.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,427.00	78,742.64
无形资产摊销	49,421.70	36,983.27
长期待摊费用摊销	57,022.69	58,552.30
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）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	44,750.94
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	-118,611,437.31	-126,816,111.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,424,892.17	13,862,203.48
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）	--	29,238.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-714,323,474.38	226,745,344.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,911,200.68	-250,630,252.64
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-485,386,084.36	41,060,410.16
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	2,939,412.18	43,390,099.57
减：现金的期初余额	43,390,099.57	22,210,784.10
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	-40,450,687.39	21,179,315.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
一、现金	2,939,412.18	43,390,099.57
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	2,939,412.18	43,390,099.57
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度
三、期末现金及现金等价物余额	2,939,412.18	43,390,099.57

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、处置子公司

无。

4、其他原因的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	注册地	成立时间	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市同心行供应链管理有限公司	深圳市	深圳市	2017-11-14	煤炭、燃料油的销售；供应链管理服务；物流外包服务；国内贸易	100		设立
深圳市同心股权投资基金管理有限公司	深圳市	深圳市	2017-04-11	受托资产管理、投资管理	100		设立
西藏辉腾创业投资有限责任公司	拉萨市	拉萨市	2017-10-12	创业投资	100		设立
深圳市同心行商业保理有限公司	深圳市	深圳市	2017-07-12	从事保付代理业务(非银行融资类);经济信息咨询;投资咨询;投资兴办实业	1	99	设立
深圳市蓝海创赢投资有限公司	深圳市	深圳市	2018-02-09	投资兴办实业;投资咨询	1	99	设立
深圳市国鑫达投资有限公司	深圳市	深圳市	2017-07-24	投资兴办实业;投资咨询		100	设立
深圳市同心蓝海一号投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	2017-06-13	投资兴办实业;投资咨询		100	设立
深圳市同心蓝海六号投资合伙企业	深圳市	深圳市	2017-06-19	投资兴办实业;投资咨询		100	设立
深圳市同心蓝海五号投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	2017-06-20	投资兴办实业;投资咨询		100	设立
深圳市同心蓝海三号投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	2017-06-13	投资兴办实业;投资咨询		14.08	设立

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市同心行供应链管理有限公司	深圳市	深圳市	煤炭、燃料油的销售;供应链管理服 务;物流外包服务;国内贸易	100		设立
深圳市同心行融资担保有限公司	深圳市	深圳市	为企业及个人提供贷款担保、票据承 兑担保、融资担保	100		设立
深圳市同心创想文化传媒有限公司	深圳市	深圳市	文化信息资源开发;新媒体技术的研 发与服务;动漫及网络视听技术的研 发与服务;创意设计服务	100		设立
深圳市影浩达投资有限公司	深圳市	深圳市	企业管理咨询;经济信息咨询、投资咨 询、投资管理	100		设立
深圳市同心股权投资基金管理有限公司	深圳市	深圳市	受托资产管理、投资管理	100		设立
西藏辉腾创业投资有限责任公司	拉萨市	拉萨市	创业投资	100		设立
深圳市同心行商业保理有限公司	深圳市	深圳市	从事保付代理业务(非银行融资类);经 济信息咨询;投资咨询;投资兴办实业	1	99	设立
深圳市蓝海创赢投资有限公司	深圳市	深圳市	投资兴办实业;投资咨询	1	99	设立
深圳市国鑫达投资有限公司	深圳市	深圳市	投资兴办实业;投资咨询		100	设立
深圳市同心蓝海一号投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资兴办实业;投资咨询		100	设立
深圳市同心蓝海六号投资合伙企业	深圳市	深圳市	投资兴办实业;投资咨询		100	设立
深圳市同心蓝海五号投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资兴办实业;投资咨询		100	设立
深圳市同心蓝海三号投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资兴办实业;投资咨询		14.08	设立

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

(二) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
郑康豪	法定代表人
深圳市皇庭房地产开发有限公司	郑康豪控制的公司
深圳市皇庭基金管理有限公司	本公司的第一大股东
重庆皇庭珠宝广场有限公司	郑康豪控制的公司
深圳市皇庭国际企业股份有限公司	郑康豪控制的公司
深圳市同心小额再贷款有限公司	本公司持有 30%股权
深圳市深国商管理咨询有限公司	深圳市皇庭国际企业股份有限公司子公司
深圳市皇庭商业管理有限公司	郑康豪控制的公司
深圳国商物业管理有限公司	深圳市皇庭国际企业股份有限公司孙公司
深圳市蓝海晶源科技有限公司	董事曾永明控制的公司
深圳市皇庭荟餐饮管理有限公司	郑康豪控制的公司
曾永明	董事
邢福俊	总经理

（三）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2、关联担保情况：

2018年9月13日深圳市同心投资基金股份公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订了最高额保证合同，为深圳市同心小额再贷款有限公司与北京银行股份有限公司深圳分行订立编号0506260的《综合授信合同》提供保证担保。担保主债权本金为1亿元人民币以及利息、罚息等，担保有限期为2018年9月13日至2019年9月12日。截止2018年10月31日，北京银行股份有限公司深圳分行累计发放贷款5000万元人民币。

3、出售资产情况：

（1）深圳市同心行融资担保有限公司与深圳市深国商管理咨询有限公司2018年2月签订股权转让协议，将其持有的深圳市国鑫恒供应链管理有限公司1%股权以20万元转让给深圳市深国商管理咨询有限公司。本次交易为平价转让，未产生损益。

（2）深圳市同心投资基金股份公司与深圳市皇庭国际企业股份有限公司于2018年6月签订股权转让协议，协议约定深圳市同心投资基金股份公司将其持有深圳市同心小额再贷款有限公司35%的股权以4.2亿元转让给深圳市皇庭国际企业股份有限公司。此次股权转让，深圳市同心投资基金股份公司确认投资收益31,524,829.30元。

4、关联租赁：

(1) 深圳市同心基金股份有限公司与深圳市皇庭商业管理有限公司签订房屋租赁合同, 租赁地点为深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心主楼 24 楼, 租赁面积 300 平方米, 第一年按每平方米每月 200 元, 月租金 60000 元, 以后每满一年, 年租金递增 5%。租赁期间 2017 年 5 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日。

(2) 深圳市同心行供应链管理有限公司与深圳市皇庭商业管理有限公司签订房屋租赁合同, 租赁地点为深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心主楼 24 楼, 租赁面积 188.92 平方米, 第一年按每平方米每月 200 元, 月租金 37784 元, 以后每满一年, 年租金递增 5%。租赁期间 2017 年 5 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日。

(3) 深圳市同心行融资担保有限公司与深圳市皇庭商业管理有限公司签订房屋租赁合同, 租赁地点为深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心主楼 24 楼, 租赁面积 138.92 平方米, 第一年按每平方米每月 200 元, 月租金 27784 元, 以后每满一年, 年租金递增 5%。租赁期间 2016 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日。

(4) 深圳市同心股权基金管理有限公司与深圳市皇庭商业管理有限公司签订房屋租赁合同, 租赁地点为深圳市福田区金田路 2028 号皇岗商务中心主楼 24 楼, 租赁面积 200 平方米, 第一年按每平方米每月 200 元, 月租金 40000 元, 以后每满一年, 年租金递增 5%。租赁期间 2017 年 5 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日。

(四) 关联往来

1、应收款项

科目名称	关联方名称	2018 年 10 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	深圳市皇庭房地产开发有限公司	5,481,501.97	274,075.10	1,000,000.00	50,000.00
应收票据	重庆皇庭珠宝广场有限公司	918,318.00	45,915.90	--	--
应收利息	曾永明	32,176.77	--	--	--
其他应收款	深圳市深国商管理咨询有限公司	200,000.00	--	--	--
其他应收款	深圳市皇庭商业管理有限公司	152,772.00	--	152,772.00	--
其他应收款	深圳国商物业管理有限公司	12,568.00	--	12,568.00	--
其他应收款	深圳市蓝海晶源科技有限公司	2,000.00	--	2,000.00	--
其他应收款	曾永明	2,145,117.89	--	--	--
其他应收款	深圳市皇庭基金管理有限公司	233,000.00	--	233,000.00	--
其他应收款	深圳市皇庭荟餐饮管理有限公司	20,000.00	--	20,000.00	--

2、应付款项

科目名称	关联方名称	2018年10月31日	2017年12月31日
其他应付款	邢福俊	210,000.00	--
其他应付款	深圳市同心小额再贷款有限公司	50,356,668.44	--

九、承诺及或有事项

1、截止 2018 年 10 月 31 日，本公司无应披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

(1) 未决诉讼

2016 年 11 月 21 日，深圳市同心小额再贷款有限公司（以下简称“同心再贷公司”）与深圳市茂商会小额贷款有限公司（以下简称“茂商会公司”）签订了《授信额度合同》，并于 2016 年 11 月 22 日在授信合同下签订了十份《借款合同》，深圳市智伟龙实业有限公司（以下简称“智伟龙实业”）为茂商会公司在主合同项下的全部债务向同心再贷公司提供连带责任保证担保。

由于资金周转问题，茂商会公司到期无法归还上述借款，茂商会公司与智伟龙实业于 2017 年 11 月 9 日与同心再贷公司签订了《展期合同》，展期期限至 2018 年 5 月 21 日，展期的贷款年利率为 12%，借款到期后，茂商会公司与智伟龙实业与同心再贷公司签订了《展期合同》，展期期限至 2018 年 8 月 21 日，展期的贷款年利率为 24%。智伟龙实业为此向同心再贷公司提供连带责任保证担保并签订《保证合同》。同时，深圳市同心行融资担保有限公司（以下简称“同心融资担保公司”）为此《展期合同》项下的全部债务本金及利息等提供连带责任保证，并与同心再贷公司签订了《保证合同》。茂商会公司与同心融资担保公司签订了《借款担保合同》；智伟龙实业、温家珑与同心融资担保公司签订了《反担保抵押合同》，同意为同心融资担保公司向同心再贷公司提供的连带责任保证担保提供连带保证责任的反担保。

截至 2018 年 8 月 23 日，茂商会公司未能归还借款本金 5000 万元及利息。

2018 年 9 月 7 日，连带保证责任担保人同心融资担保公司向同心再贷公司代偿了借款本金人民币 500 万元。

2018 年 10 月 9 日同心融资担保公司向深圳前海合作区人民法院提起诉讼并向法院提交财产保全申请，案件尚未开庭。

(2) 对外担保

2016 年 11 月 21 日，深圳市同心行融资担保有限公司（以下简称“同心行融资担保”）与深圳市兴派建筑工程有限公司（以下简称“兴派建筑公司”）签订了编号：同心行融（2018）保字第 03001 号《担保合同书》，同心行融资担保同意为兴派建筑公司与深圳市同心小额再贷款有限公司（以下简称“同心再贷公司”）签订的编号为同贷（2108）借字第 03001 号《借款合同》和编号为同贷（2108）

展字第 03001 号《展期合同》下的 200 万元债务提供连带责任担保，担保期限：自同心再贷公司发放借款之日起至兴派建筑公司履行期限届满之日后两年。

十、期后事项

(一) 重要的非调整事项：无。

(二) 利润分配情况：无。

(三) 资产负债表日后事项：无

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司会计报表的主要项目

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018-10-31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,963,469.92	0.24	2,963,469.92	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,225,214,980.79	99.76	12,069,866.54	0.99	1,213,145,114.25
其中：账龄组合	14,186,930.79	1.16	3,016,866.54	21.27	11,170,064.25
合并范围内公司组合	305,453,000.00	24.87	--	--	305,453,000.00
保证金押金等组合	275,050.00	0.02	--	--	275,050.00
资金拆借组合	905,300,000.00	73.71	9,053,000.00	1.00	896,247,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,228,178,450.71	100.00	15,033,336.46	1.22	1,213,145,114.25

(续上表)

类别	2017-12-31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	40,000,000.00	4.28	40,000,000.00	100.00	--

类别	2017-12-31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	894,191,920.83	95.72	13,100,087.04	1.47	881,091,833.79
其中：账龄组合	64,606,870.83	6.92	4,807,087.04	7.44	59,799,783.79
合并范围内公司组合	--	--	--	--	--
保证金押金等组合	285,050.00	0.03	--	--	285,050.00
资金拆借组合	829,300,000.00	88.77	8,293,000.00	1.00	821,007,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	934,191,920.83	100.00%	53,100,087.04	5.68	881,091,833.79

①2018年10月31日单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2018-10-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳洪迪实业有限公司	2,963,469.92	2,963,469.92	100.00	对方已破产
合计	2,963,469.92	2,963,469.92	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-10-31 余额			2017-12-31 余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,530.79	1,826.54	5.00	33,072,000.91	1,653,600.05	5.00
1至2年	10,150,400.00	1,015,040.00	10.00	31,534,869.92	3,153,486.99	10.00
4-5年	4,000,000.00	2,000,000.00	50.00	--	--	--
合计	14,186,930.79	3,016,866.54	21.27	64,606,870.83	4,807,087.04	7.44

组合中，合并范围内关联方公司其他应收款

单位名称	与本公司关系	2018-10-31 余额	占总额的比例 (%)	计提坏账准备
深圳市同心股权投资基金管理有限	子公司	1,930,000.00	0.16	--
西藏辉腾创业投资有限责任公司	子公司	303,220,000.00	24.69	--
深圳市蓝海五号投资合伙企业（有	孙公司	150,000.00	0.01	--
深圳市同心蓝海三号投资合伙企业	孙公司	150,000.00	0.01	--
深圳市蓝海创赢投资有限公司	孙公司	3,000.00	0.00	--
合计		305,453,000.00	24.87	--

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 2018 年 1-10 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年 1-10 月计提坏账准备金额 1,933,249.42 元。

(3) 本期核销的坏账准备金额为 40,000,000.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-10-31 余额	2017-12-31 余额
押金	255,050.00	265,050.00
保证金	20,000.00	20,000.00
资金拆借	905,300,000.00	829,300,000.00
合并范围内公司往来款	305,453,000.00	--
往来	17,150,400.71	104,606,870.83
合计	1,228,178,450.71	934,191,920.83

2、长期股权投资

项目	2018-10-31 余额			2017-12-31 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
对子公司投资	445,000,000.00	--	445,000,000.00	345,000,000.00	--	345,000,000.00
对联营、合营企业投资	470,650,771.89	--	470,650,771.89	845,926,843.27	--	845,926,843.27
合计	915,650,771.89	--	915,650,771.89	1,190,926,843.27	--	1,190,926,843.27

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017-12-31 余额	本期增加	本期减少	2018-10-31 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市影浩达投资有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
深圳市同心行供应链管理有限公司	200,000,000.00	--	--	200,000,000.00	--	--
深圳市同心行融资担保有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
深圳市同心股权投资基金管理有限公司	25,000,000.00	--	--	25,000,000.00	--	--
西藏辉腾创业投资有限责任公司	--	100,000,000.00	--	100,000,000.00	--	--
深圳市同心创想文化传媒有限公司	--	--	--	--	--	--
合计	345,000,000.00	100,000,000.00	--	445,000,000.00	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017-12-31 余额	本期增减变动				2018-10-31 余额
		本期追加 投资	本期减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他减少	
联营企业：						
广东省粤科资产管理股份有限公司	66,689,709.29	--	--	4,069,474.17	3,144,714.84	67,614,468.62
深圳市同心文鼎基金管理有限公司	22,491,072.43	--	--	-16,658.64	--	22,474,413.79
深圳市信庭投资有限公司	5,401,915.70	--	--	211,499.11	--	5,613,414.81
深圳市同心小额再贷款有限公司	721,100,408.00	--	350,000,000.00	65,873,199.96	92,007,657.12	344,965,950.84
深圳市同心科创金融服务有限公司	30,243,737.85	--	--	-261,214.02	--	29,982,523.83
合计	845,926,843.27	--	350,000,000.00	69,876,300.58	95,152,371.96	470,650,771.89

3、营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-10 月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	116,794,157.40	14,807,179.78	156,085,774.91	40,871,693.10
合计	116,794,157.40	14,807,179.78	156,085,774.91	40,871,693.10

深圳市同心投资基金股份公司

二〇一八年十二月六日





编号: 0 04384846

营业执照

统一社会信用代码 91110102089698790Q

名称 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

执行事务合伙人 胡柏和

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12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

登记机关

2018 年7 月9 日

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

企业信用信息公示系统 qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局印制



证书序号: 000412

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡柏和



证书号: 05

发证时间: 二〇〇九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月二十六日

证书序号: 0000068

说明

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

发证机关:

北京市财政局

二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名

称:

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡柏和

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000162

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期: 2013年12月11日