

天津泰达股权投资基金
管理有限公司

审 计 报 告

瑞华津审字[2019]12050099号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并所有者权益变动表	8
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 所有者权益变动表	14
9、 财务报表附注	16

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：02211010130120220190412560331

报告编号：瑞华津审字[2019]12050099号

报告单位：天津泰达股权投资基金管理有限公司

报备日期：2019-04-12

报告日期：2019-04-12

签字注册会计师：胡振雷 苏爽

事务所名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所

事务所电话：022-58829000

事务所传真：58829019

通讯地址：天津市和平区西康路33号康岳大厦7层

电子邮件：tianjinfensuo@rhcnpcpa.com

事务所网址：http://www.rhcnpcpa.com

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

审计报告

瑞华津审字[2019]12050099 号

天津泰达股权投资基金管理有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津泰达股权投资基金管理有限公司（以下简称“股权基金公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了股权基金公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估股权基金公司的持续经营能力，披露与持

续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算股权基金公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督股权基金公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能对股权基金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致股权基金公司不能持续经营。

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

（六）就股权基金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证

据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年4月12日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：天津泰达股权投资基金管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：		—	—
货币资金	八、1	18,466,691.85	29,566,619.00
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	119,702,436.55	74,491,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八、3		67,044,000.00
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	八、4	197,784,670.10	3,829,332.05
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产	八、5	156,283,200.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、6	4,826.06	133,530,751.96
流动资产合计		492,241,824.56	308,461,703.01
非流动资产：		—	—
△发放贷款及垫款	八、7	25,000,000.00	
可供出售金融资产	八、8	29,000,000.00	29,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、9	93,384.76	193,306,646.41
投资性房地产			
固定资产	八、10	1,885,867.24	2,009,511.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、11		
其他非流动资产	八、12	61,000,330.00	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		116,979,582.00	224,316,158.36
资产总计		609,221,406.56	532,777,861.37

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：天津泰达股权投资基金管理有限公司

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		142,011.00	142,011.00
预收款项	八、13		
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、14		
其中：应付工资			
应付福利费			
其中：#职工奖励及福利基金			
应交税费	八、15	1,219,289.22	3,309,115.39
其中：应交税金		1,204,532.18	3,292,418.66
其他应付款	八、16	215,463,586.99	74,522,587.07
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		216,824,887.21	77,973,713.46
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八、11	15,609.16	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		15,609.16	
负 债 合 计		216,840,496.37	77,973,713.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、17	200,000,000.00	200,000,000.00
国有资本		200,000,000.00	200,000,000.00
其中：国有法人资本		200,000,000.00	200,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资		200,000,000.00	200,000,000.00
实收资本（或股本）净额			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、18	17,024,023.11	17,024,023.11
其中：法定公积金		17,024,023.11	17,024,023.11
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			82,592,192.86
未分配利润	八、19	34,035,088.57	299,616,215.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		251,059,111.68	141,321,798.51
#少数股东权益		392,380,910.19	454,804,147.91
所有者权益（或股东权益）合计		609,221,406.56	532,777,861.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计			

载于第16页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：周志远

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：张辉

合并利润表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：天津泰达股权投资基金管理有限公司

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		4,578,075.64	10,075,700.89
其中：营业收入	八、20	4,578,075.64	10,075,700.89
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入		60,391,423.33	17,016,975.79
二、营业总成本			60.00
其中：营业成本	八、20		
△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		329,916.04	95,077.32
税金及附加			
销售费用		8,317,677.48	8,807,657.23
管理费用	八、21		
其中：党建工作经费			
研发费用	八、21	2,062,711.11	2,719,941.14
财务费用		2,793,600.00	2,793,600.00
其中：利息费用		747,645.42	80,846.82
利息收入			
汇兑净收益			
汇兑净损失		49,681,118.70	5,394,240.10
资产减值损失	八、22		
其他	八、23	216,296.27	600,000.00
加：其他收益	八、24	17,393,767.32	34,445,186.29
投资收益（损失以“-”号填列）		15,062,153.21	32,946,339.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-22,268,563.35	-22,657,000.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、25	338,415.17	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、26	-60,133,432.28	5,446,911.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	八、27	12,932,246.86	7,032,840.90
加：营业外收入			
其中：政府补助			
债务重组利得	八、28	75,799.19	
减：营业外支出			
其中：债务重组损失		-47,276,984.61	12,479,752.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	八、29	3,800,693.11	3,190,128.30
减：所得税费用		-51,077,677.72	9,289,623.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-44,882,104.29	-6,349,243.15
*少数股东损益		-6,195,573.43	15,638,867.14
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-51,077,677.72	9,289,623.99
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-51,077,677.72	9,289,623.99
七、综合收益总额		-44,882,104.29	-6,349,243.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,195,573.43	15,638,867.14
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第16页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：
单位负责人：周志远

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：张辉

合并现金流量表

2018年度

编制单位：天津泰达股权投资基金管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		4,835,540.27	17,492,131.96
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		331,730,580.69	323,364,519.21
经营活动现金流入小计		336,566,120.96	340,856,651.17
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额		-48,080,000.00	
△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		4,323,722.18	5,443,029.62
支付的各项税费		8,628,854.21	2,880,882.02
支付其他与经营活动有关的现金		326,457,995.95	303,326,713.51
经营活动现金流出小计		291,330,572.34	311,650,625.15
经营活动产生的现金流量净额		45,235,548.62	29,206,026.02
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		89,902,524.49	93,734,331.88
取得投资收益收到的现金		12,695,477.02	12,579,682.50
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		392,171.00	
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		162,283,200.00	
投资活动现金流入小计		265,273,372.51	106,314,014.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		23,800.00	
投资支付的现金		115,239,488.28	120,773,726.96
△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		195,000,000.00	
投资活动现金流出小计		310,263,288.28	120,773,726.96
投资活动产生的现金流量净额		-44,989,915.77	-14,459,712.58
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△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		11,345,560.00	10,525,316.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,670,560.00	5,471,109.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,345,560.00	10,525,316.39
筹资活动产生的现金流量净额		-11,345,560.00	-10,525,316.39
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		-11,099,927.15	4,220,997.05
加：期初现金及现金等价物余额		29,566,619.00	25,345,621.95
六、期末现金及现金等价物余额	八、30	18,466,691.85	29,566,619.00

载于第16页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：周志远

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：张辉

合并所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	本年年末余额											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	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	其他	小计
一、上年年末余额	200,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	17,024,023.11	82,592,192.86	—	—	299,616,215.97	155,187,931.94	454,804,147.91
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年末余额	200,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	17,024,023.11	82,592,192.86	—	—	299,616,215.97	155,187,931.94	454,804,147.91
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	200,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	17,024,023.11	34,035,088.57	—	—	251,059,111.68	141,321,798.51	392,380,910.19

载于第15页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：
单位负责人：周志远

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：张辉

合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	200,000,000.00								17,024,023.11		95,945,153.71		312,969,176.82	145,485,714.67	458,454,891.49
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	200,000,000.00								17,024,023.11		95,945,153.71		312,969,176.82	145,485,714.67	458,454,891.49
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
(三) 专项储备提取和使用															
1、提取专项储备															
2、使用专项储备															
(四) 利润分配															
1、提取盈余公积															
其中: 法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者 (或股东) 的分配															
4、其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本 (或股本)															
2、盈余公积转增资本 (或股本)															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他															
四、本年年末余额	200,000,000.00								17,024,023.11		82,592,192.86		299,616,215.97	155,187,931.94	454,804,147.91

载于第16页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:
单位负责人: 周志远

主管会计工作负责人: 张辉

会计机构负责人: 张辉

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：天津泰达股权投资基金管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：		—	—
货币资金		10,968,364.27	28,045,942.65
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		52,160,000.00	74,491,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	十二、1	17,380,709.68	2,849,556.40
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		80,509,073.95	105,386,499.05
非流动资产：		—	—
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		29,000,000.00	29,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	69,933,384.76	69,916,875.16
投资性房地产			
固定资产		1,836,075.98	1,914,388.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		100,769,460.74	100,831,263.83
资产总计		181,278,534.69	206,217,762.88

资产负债表(续)

2018年12月31日

金额单位: 人民币元

编制单位: 天津泰达股权投资基金管理有限公司

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
流动负债:			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		142,011.00	142,011.00
应付票据及应付账款			
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
其中: 应付工资			
应付福利费		313,059.15	10,724.73
其中: #职工奖励及福利基金		298,455.59	10,724.73
应交税费		58,725,938.00	61,932,338.00
其中: 应交税金			
其他应付款			
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		59,181,008.15	62,085,073.73
流动负债合计		—	—
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		59,181,008.15	62,085,073.73
负 债 合 计		—	—
所有者权益:		200,000,000.00	200,000,000.00
实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
国有资本		200,000,000.00	200,000,000.00
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
#减: 已归还投资		200,000,000.00	200,000,000.00
实收资本净额			
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备		17,024,023.11	17,024,023.11
盈余公积		17,024,023.11	17,024,023.11
其中: 法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		-94,926,496.57	-72,869,007.22
未分配利润		122,097,526.54	144,155,015.89
归属于母公司所有者权益合计		—	—
*少数股东权益		122,097,526.54	144,155,015.89
所有者权益合计		181,278,534.69	206,240,089.62
负债和所有者权益总计		181,278,534.69	206,240,089.62

载于第16页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人: 周志远

主管会计工作负责人: 张辉

会计机构负责人: 张辉

利润表

2018年度

编制单位：天津泰达股权投资基金管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入			
其中：营业收入			
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		5,782,376.12	10,406,361.19
△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			
销售费用		142,226.81	27,819.00
管理费用			
其中：党建工作经费		3,583,770.72	3,129,617.69
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用		2,056,378.59	2,713,753.26
利息收入		2,793,600.00	2,793,600.00
汇兑净收益		738,586.54	80,846.82
汇兑净损失			
资产减值损失			
其他			4,535,171.24
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、3	9,720,109.60	8,464,424.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		16,509.60	30,624.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-22,331,000.00	-22,657,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		86,576.36	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-18,306,690.16	-24,598,937.02
加：营业外收入			
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出			
其中：债务重组损失		75,799.19	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,382,489.35	-24,598,937.02
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,382,489.35	-24,598,937.02
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润			
*少数股东损益		-18,382,489.35	-24,598,937.02
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润			
终止经营净利润		-18,382,489.35	-24,598,937.02
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期储备（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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,382,489.35	-24,598,937.02
*归属于少数股东的综合收益总额		-18,382,489.35	-24,598,937.02
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第16页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：周志远

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：张辉

现金流量表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：天津泰达股权投资基金管理有限公司

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		317,241,007.84	306,080,846.82
经营活动现金流入小计		317,241,007.84	306,080,846.82
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,910,482.19	1,825,007.86
支付的各项税费		610,613.02	27,819.00
支付其他与经营活动有关的现金		323,914,631.01	301,145,434.98
经营活动现金流出小计		326,435,726.22	302,998,261.84
经营活动产生的现金流量净额		-9,194,718.38	3,082,584.98
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,703,600.00	8,433,800.00
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		112,340.00	
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		6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		15,815,940.00	8,433,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		23,800.00	
投资支付的现金			
△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		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		20,023,800.00	
投资活动产生的现金流量净额		-4,207,860.00	8,433,800.00
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△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		3,675,000.00	3,942,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		3,675,000.00	3,942,000.00
筹资活动现金流出小计		3,675,000.00	3,942,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,675,000.00	-3,942,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,077,578.38	7,574,384.98
五、现金及现金等价物净增加额		28,045,942.65	20,471,557.67
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额	十二、4	10,968,364.27	28,045,942.65

载于第16页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：周志远

主管会计工作负责人：张辉

会计机构负责人：张辉

所有者权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 天津泰达股权投资基金管理有限公司

项 目	上年金额														
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00								17,024,023.11		-44,930,070.20		172,093,952.91		172,093,952.91
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	200,000,000.00								17,024,023.11		-44,930,070.20		172,093,952.91		172,093,952.91
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
(三) 专项储备提取和使用															
1、提取专项储备															
2、使用专项储备															
(四) 利润分配															
1、提取盈余公积															
其中: 法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者的分配															
4、其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本															
2、盈余公积转增资本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他															
四、本年年末余额	200,000,000.00								17,024,023.11		-69,529,007.22		147,495,015.89		147,495,015.89

载于第16页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人: 周志远

主管会计工作负责人: 张辉

会计机构负责人: 张辉

天津泰达股权投资基金管理有限公司 2018 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

天津泰达股权投资基金管理有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由天津泰达投资控股有限公司、天津泰达建设集团有限公司、天津泰达集团有限公司和天津泰达股份有限公司于 2002 年 4 月 5 日共同出资组建的有限责任公司。2015 年泰达集团有限公司将所持 20% 股份全部转让给天津泰达投资控股有限公司，转让后天津泰达投资控股有限公司持股 60%，天津泰达建设集团有限公司、天津泰达股份有限公司均持股 20%。2017 年 11 月 3 日天津泰达建设集团有限公司将其持有的 20% 股权无偿划转给天津泰达投资控股有限公司，转让后天津泰达投资控股有限公司持股 80%，天津泰达股份有限公司持股 20%。2018 年 12 月 19 日天津泰达投资控股有限公司将所持 80% 股份无偿划转给天津泰达资产运营管理有限公司，转让后天津泰达资产运营管理有限公司持股 80%，天津泰达股份有限公司持股 20%。

公司营业执照统一社会信用代码为：91120116735478662B，住所为天津开发区新城西路 52 号滨海金融街 6 号楼三层 AL319 室，注册资本人民币贰亿元，营业期限自 2002 年 4 月 5 日至 2032 年 4 月 4 日，法定代表人周志远。本公司的最终母公司为天津泰达投资控股有限公司。

经营范围：受托管理股权投资企业，从事投资管理及相关咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

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。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额

计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表编制方法

（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。

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

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,详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

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”(详见本附注四、9、(2)④)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”(详见前段)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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表

日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收

到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确

认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额超过期末应收款项余额的 10%，或单项金额超过 1000 万元人民币的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风

险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无风险组合	无重大信用风险的应收款项；天津泰达控股有限公司系统内单位之间及其与政府部门之间的往来款项；保证金、押金、备用金借款。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	其他方法

a. 账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.5	0.5
1-2年	1	1
2-3年	5	5
3年以上	10	10

b. 无风险组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法

对无重大信用风险的应收款项不计提坏账准备。

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；

B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款

款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司2013年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(3) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	30	5	3.17	年限平均法
运输设备	8	5	11.88	年限平均法

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
电子设备	5	5	19.00	年限平均法
家具、工具和其他	5	5	19.00	年限平均法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

11、借款费用

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

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

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

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

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

12、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

13、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。

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

14、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

15、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。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

17、持有待售

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。

18、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(1) 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(3) 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2018 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、税项

主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。简易征收按照3%或6%税率征收。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	上海泰达投资有限公司	二级	境内非金融子企业	上海市	上海市	实业投资、投资管理
2	上海汇鑫典当有限公司	三级	境内金融子企业	上海市	上海市	典当
3	上海雍南实业发展有限公司	三级	境内非金融子企业	上海市	上海市	投资
4	上海兴乾投资咨询有限公司	三级	境内非金融子企业	上海市	上海市	咨询
5	上海汇泽投资管理有限公司	三级	境内非金融子企业	上海市	上海市	投资
6	上海景耀投资咨询有限公司	三级	境内非金融子企业	上海市	上海市	咨询

(续)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	上海泰达投资有限公司	110,000,000.00	63.49	63.49	69,840,000.00	投资设立
2	上海汇鑫典当有限公司	49,000,000.00	92.04	90.04	44,120,000.00	投资设立
3	上海雍南实业发展有限公司	30,000,000.00	66.67	66.67	20,000,000.00	投资设立
4	上海兴乾投资咨询有限公司	2,000,000.00	100.00	100.00	1,800,000.00	投资设立
5	上海汇泽投资管理有限公司	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	取得方式
6	上海景耀投资咨询有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00	400,000.00	投资设立

2、重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	上海汇鑫典当有限公司	7.96	819,105.66	1,560,160.00	5,810,357.61

(2) 主要财务信息

项目	本年数	上年数
	上海汇鑫典当有限公司	上海汇鑫典当有限公司
流动资产	48,799,738.57	12,670,059.86
非流动资产	25,006,581.65	73,086,581.65
资产合计	73,806,320.22	85,756,641.51
流动负债	796,268.70	3,452,471.30
非流动负债	15,609.16	
负债合计	811,877.86	3,452,471.30
营业收入	4,578,075.64	10086900.24
净利润	10,290,272.15	8,908,753.86
综合收益总额	10,290,272.15	8,908,753.86
经营活动现金流量	54,655,534.04	25,976,612.52

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日，“上年”指2017年度，“本年”指2018年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	58,058.87	40,235.50
银行存款	18,395,896.65	29,526,383.50
其他货币资金	12,736.33	
合计	18,466,691.85	29,566,619.00
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	119,702,436.55	74,491,000.00
其中：债务工具投资	67,542,436.55	
权益工具投资	52,160,000.00	74,491,000.00
其他		
合 计	119,702,436.55	74,491,000.00

3、应收票据及应收账款

种 类	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		67,044,000.00
合 计		67,044,000.00

应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,080,000.00	100.00	6,036,000.00	8.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	73,080,000.00	100.00	6,036,000.00	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)						
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)				25,440,000.00	34.81	1,272,000.00
3年以上				47,640,000.00	65.19	4,764,000.00
合计		—		73,080,000.00	—	6,036,000.00

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	197,784,670.10	3,829,332.05
合计	197,784,670.10	3,829,332.05

其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,119,818.65	99.75	335,148.55	0.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	505,139.29	0.25	505,139.29	100.00
合计	198,624,957.94	—	840,287.84	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的	4,137,371.85	94.79	308,039.80	7.45

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	227,196.79	5.21	227,196.79	100.00
合计	4,364,568.64	—	535,236.59	—

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	4,800,000.00	59.91	24,000.00			
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)	200,771.00	2.51	10,038.55			
3年以上	3,011,100.00	37.58	301,110.00	3,080,398.00	100.00	308,039.80
合计	8,011,871.00	—	335,148.55	3,080,398.00	—	308,039.80

B 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
无风险组合-系统内往来款	189,564,821.92	99.71				
无风险组合-押金保证金	541,125.73	0.28		1,054,973.85	99.81	
无风险组合-备用金借款	2,000.00			2,000.00	0.19	
合计	190,107,947.65	—		1,056,973.85	—	

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
本公司基金筹备一组	190,501.89	190,501.89	3年以上	100.00	预计无法收回
本公司基金筹备二组	36,694.90	36,694.90	3年以上	100.00	预计无法收回
上海宁佰投资管理有限公司	69,148.00	69,148.00	3年以上	100.00	预计无法收回
上海金丽华房地产发展有限公司	47,332.50	47,332.50	3年以上	100.00	预计无法收回
上海悦合置业有限公司	161,462.00	161,462.00	3年以上	100.00	预计无法收回
合计	505,139.29	505,139.29	—	—	—

③按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
天津泰达投资控股有限公司	往来款	164,564,821.92	1年以内	82.85	
天津泰达足球俱乐部有限公司	往来款	3,000,000.00	3年以上	1.51	300,000.00
天津泰达资产运营管理有限公司	往来款	25,000,000.00	1年以内	12.59	
湖北天乾资产管理有限公司	债权转让款	4,800,000.00	1年以内	2.42	24,000.00
上海奥尚物业管理有限公司	物业、房租 押金	431,477.97	1-3年	0.22	
合计	—	197,796,299.89		99.59	324,000.00

5、持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
华融（天津自贸区）投资股份有限公司 29% 股权	156,283,200.00	156,283,200.00	无	2019年
合计	156,283,200.00	156,283,200.00		—

本公司持有的被投资单位华融（天津自贸区）投资股份有限公司（以下简称“华融投资公司”）29%股权，该股权账面原值 197,911,551.95 元，依据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字（2018）第 1447 号资产评估报告，本公司持有华融投资公司 29%股权评估价值为 156,283,200.00 元，本年依据评估结果计提减值准备 41,628,351.95 元。根据华融投资公司签署的华融津自贸合同 N20180046 号的《减资协议》，本公司通过减资的方式退出所持有华融投资公司 29%的股权，减资完成后本公司不再持有华融投资公司股份。2018 年年末本公司已收到华融投资公司减资款 156,283,200.00 元。2019 年华融投资公司正在办理工商变更登记手续，故本公司将持有的股权投资转入持有待售资产。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,826.06	
理财产品		32,793,100.41
委托贷款		100,737,651.55
合计	4,826.06	133,530,751.96

7、发放贷款和垫款

项 目	年末余额	年初余额
抵押贷款	25,000,000.00	
贷款及垫款总额	25,000,000.00	
减：贷款损失准备		
贷款和垫款账面价值	25,000,000.00	

发放贷款及垫款年末余额为上海申能航空房地产有限公司 2,500 万元典当项目，借款本金余额 2,500 万元，借款期间为 2013 年 7 月 25 日至 2014 年 1 月 24 日，展期至 2014 年 5 月 16 日，展期期间正常支付利息和月综合费，月利率为 0.35%，月综合费率为 1.30%。2014 年 5 月 16 日起借款人违约。截至年末，借款人累计支付利息、综合费、违约金以及一次性服务费 11,068,688.35 元，借款本金尚未收回。

该借款抵押物为位于上海市龙茗路 577 号 101 室、201 室、301 室、地下 1 层 01 非机动车库等合计 3,111.78 平方米的房地产，公司为第一顺位抵押权人。目前，执行法院根据公司申请已启动抵押物拍卖程序，因此抵押物最低成交价格为 4,030.32 万元，高于公司债权本金。能够收回本金的可能性较大。

8、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	63,920,000.00	34,920,000.00	29,000,000.00	63,920,000.00	34,920,000.00	29,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	63,920,000.00	34,920,000.00	29,000,000.00	63,920,000.00	34,920,000.00	29,000,000.00
其他						
合 计	63,920,000.00	34,920,000.00	29,000,000.00	63,920,000.00	34,920,000.00	29,000,000.00

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	193,306,646.41	15,062,153.21	208,275,414.86	93,384.76
小 计	193,306,646.41	15,062,153.21	208,275,414.86	93,384.76
减：长期股权投资减值准备				
合 计	193,306,646.41	15,062,153.21	208,275,414.86	93,384.76

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	146,134,000.00	193,306,646.41			15,062,153.21	
联营企业						
华融(天津自贸区)投资股份有限公司	145,000,000.00	193,229,771.25			15,045,643.61	
天津恒泰出租车有限公司	1,134,000.00	76,875.16			16,509.60	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计		10,363,862.91		-197,911,551.95	93,384.76	
联营企业						
华融(天津自贸区)投资股份有限公司		10,363,862.91		-197,911,551.95		
天津恒泰出租车有限公司					93,384.76	

注：长期股权投资“其他减少”详见本附注八、5。

(3) 不重要联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	93,384.76	76,875.16
下列各项按持股比例计算的合计数	16,509.60	30,624.17
净利润	16,509.60	30,624.17
其他综合收益		
综合收益总额		

10、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,885,867.24	1,987,185.21
固定资产清理		22,326.74

项目	年末账面价值	年初账面价值
合计	1,885,867.24	2,009,511.95

(1) 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	5,090,656.83	23,800.00	460,105.50	4,654,351.33
其中：房屋及建筑物	3,099,285.33			3,099,285.33
运输工具	1,047,372.50		460,105.50	587,267.00
电子设备	363,752.00			363,752.00
家具、工具和其他	580,247.00	23,800.00		604,047.00
二、累计折旧合计	3,103,471.62	102,112.69	437,100.22	2,768,484.09
其中：房屋及建筑物	1,218,157.11	92,011.57		1,310,168.68
运输工具	995,003.97		437,100.22	557,903.75
电子设备	345,564.09			345,564.09
家具、工具和其他	544,746.45	10,101.12		554,847.57
三、账面净值合计	1,987,185.21	—	—	1,885,867.24
其中：房屋及建筑物	1,881,128.22	—	—	1,789,116.65
运输工具	52,368.53	—	—	29,363.25
电子设备	18,187.91	—	—	18,187.91
家具、工具和其他	35,500.55	—	—	49,199.43
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
家具、工具和其他				
五、账面价值合计	1,987,185.21	—	—	1,885,867.24
其中：房屋及建筑物	1,881,128.22	—	—	1,789,116.65
运输工具	52,368.53	—	—	29,363.25
电子设备	18,187.91	—	—	18,187.91
家具、工具和其他	35,500.55	—	—	49,199.43

(2) 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
运输工具		22,326.74	
合计		22,326.74	

11、递延所得税资产和递延所得税负债

①已确认递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
递延所得税负债	15,609.16	62,436.65		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	15,609.16	62,436.65		

②未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值引起的可抵扣暂时性差异	91,172,355.29	41,491,236.59
可抵扣亏损	13,395,613.50	13,862,600.14
交易性金融资产	55,947,110.00	33,616,110.00
合 计	160,515,078.79	88,969,946.73

③未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018		3,555,126.39	
2019	2,152,243.35	2,152,243.35	
2020	3,230,452.07	3,230,452.07	
2021	1,939,173.52	1,858,108.38	
2022	3,099,467.61	3,066,669.95	
2023	2,974,276.95		
合 计	13,395,613.50	13,862,600.14	

12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	74,783,715.50	
减免增值税	330.00	
减：委托贷款减值准备	13,783,715.50	
合 计	61,000,330.00	

注：本公司委托贷款项目包括本公司子公司上海泰达投资有限公司（以下简称“上海泰达公司”）之子公司上海兴乾投资咨询有限公司（以下简称“兴乾公司”）的宁佰委贷项目和本公司子公司上海泰达公司之子公司上海汇泽投资管理有限公司（以下简称“汇泽公司”）的金丽华项目、上海融子项目、悦合置业项目。

① 兴乾公司的宁佰委贷项目

委托贷款为对上海宁佰投资管理有限公司发放的 1,300 万元委贷项目，委托贷款本金

为 1300 万元，借款期间 2011 年 5 月 31 日至 2012 年 5 月 30 日，展期至 2013 年 5 月 30 日，年利率 22%，截至期末，累计已收回利息 6,383,491.31 元。根据 2018 年 6 月 8 日上海长宁法院出具的《执行财产分配方案（2014 长执字 4303 号）》，公司获按查封顺序受偿 2,149,935.70 元，公司已于 2018 年 7 月 16 日收到执行款 2,149,935.70 元。受偿后，公司剩余委贷本金余额为 10,832,715.41 元。

由于该笔委贷已经没有具体可执行的抵押物，且上海宁佰投资管理有限公司及其相关公司涉及较多的债务违约诉讼事项，账面反映的委贷本金 10,832,715.41 元及其未确认的利息及罚息实现收回将存在较大困难，故全额计提减值准备。

② 汇泽公司的金丽华项目。

汇泽公司 2010 年 12 月 25 日委托渤海银行股份有限公司上海分行向上海金丽华房地产发展有限公司（以下简称“金丽华公司”）提供贷款 3,500 万元，贷款期限为 1 年，贷款利率为 22%。该项目自 2013 年 9 月 11 日开始逾期，截至 2018 年 12 月 31 日，金丽华公司尚欠本金 2,951,000.09 元。

金丽华公司主营爱德佳苑政府保障房项目，由于难以对保障房项目启动处置程序，本公司虽为第一顺位抵押人，但抵押物难以强制执行，金丽华公司不具备偿债能力，因此对金丽华公司的委托贷款项目全额计提了减值准备。

③ 汇泽公司的上海融子项目

汇泽公司 2014 年 1 月 6 日委托上海浦东建信村镇银行有限责任公司向上海融子文化传播有限公司（以下简称“融子公司”）提供贷款 3,000 万元，贷款期限为 1 年（合同约定期限为 2015 年 1 月 5 日至 2016 年 1 月 4 日），贷款利息为 20%。截至 2015 年 12 月，该合同已逾期，本公司提起诉讼，一审胜诉，借款人提起上诉后二审判决并申请强制执行。抵押物为申江路 4516 弄东郊硅谷豪园 2 号、3 号、4 号全幢，目前抵押物拍卖已完成，总拍卖价款 4801 万元，等待法院分配，本公司作为第一顺位抵押人，预计可收回本金 3000 万元。

④ 汇泽公司的悦合置业项目

汇泽公司 2011 年 8 月 26 日委托渤海银行股份有限公司上海分行向上海悦合置业有限公司（以下简称“悦合置业公司”）提供贷款 3,100 万元，贷款期限为 2 年，贷款利率为 26.50%。合同逾期后，汇泽公司于 2015 年 7 月 21 日向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目已调解结案，并已向法院申请强制执行，抵押物为位于上海市嘉定区真新新村街道 0003 街坊 51/1 丘的在建工程，由于汇泽公司并非该抵押物第一顺位抵押权人，也不是第一查封人，故无执行权。目前借款人拟通过项目重组或司法拍卖方式解决债务纠纷，现已有收购方洽谈收购该委托贷款项目，预计能够收回本金。

13、预收款项**(1) 预收款项账龄情况**

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)		
1 年以上	142,011.00	142,011.00
合 计	142,011.00	142,011.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
天津泰达蓝盾房地产开发有限公司	8,011.00	未达到结转条件
天津泰达城市开发有限公司	134,000.00	未达到结转条件
合 计	142,011.00	—

14、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		3,849,633.67	3,849,633.67	
二、离职后福利-设定提存计划		469,418.25	469,418.25	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计		4,319,051.92	4,319,051.92	

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,904,756.59	2,904,756.59	
二、职工福利费		41,904.53	41,904.53	
三、社会保险费		252,230.55	252,230.55	
其中：医疗保险费		225,195.25	225,195.25	
工伤保险费		7,724.25	7,724.25	
生育保险费		19,311.05	19,311.05	
其他				
四、住房公积金		650,742.00	650,742.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
八、其他短期薪酬				
合 计		3,849,633.67	3,849,633.67	

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		457,774.86	457,774.86	
二、失业保险费		11,643.39	11,643.39	
三、企业年金缴费				
合 计		469,418.25	469,418.25	

15、应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	328,356.37	2,428,698.31	2,513,912.72	243,141.96
企业所得税	2,929,962.14	3,785,083.95	5,777,016.40	938,029.69
城市维护建设税	23,375.42	169,904.54	175,973.90	17,306.06
房产税		26,034.00	26,034.00	
土地使用税		1,785.00	1,785.00	
个人所得税	10,724.73	142,861.01	147,531.27	6,054.47
教育费附加	10,018.04	72,816.22	75,417.37	7,416.89
地方教育费附加	6,678.69	34,178.84	35,951.31	4,906.22
防洪费		7,434.20	5,000.27	2,433.93
合 计	3,309,115.39	6,668,796.07	8,758,622.24	1,219,289.22

16、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	13,002,000.00	13,002,000.00
其他应付款	202,461,586.99	61,520,587.07
合 计	215,463,586.99	74,522,587.07

(1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	13,002,000.00	13,002,000.00
合 计	13,002,000.00	13,002,000.00

注：一年以上未支付的股利原因为未约定支付日期。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	202,264,923.99	61,513,624.07
财产担保费	24,000.00	
暂收款	172,663.00	6,963.00
合 计	202,461,586.99	61,520,587.07

②账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
天津泰达投资控股有限公司	42,923,375.00	对方未催要
上海金丽华房地产发展有限公司	430,448.99	对方未催要
上海融子文化传播有限公司	24,000.00	未到付款期
合 计	43,377,823.99	—

17、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	200,000,000.00	100.00	160,000,000.00	160,000,000.00	200,000,000.00	100.00
天津泰达投资控股有限公司	160,000,000.00	80.00		160,000,000.00		
天津泰达股份有限公司	40,000,000.00	20.00			40,000,000.00	20.00
天津泰达资产运营管理有限公司			160,000,000.00		160,000,000.00	80.00

注：依据2018年12月19日股东会决议，天津泰达投资控股有限公司将其持有的80%股权无偿划转给天津泰达资产运营管理有限公司，本年度已完成工商股权变更。

18、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	17,024,023.11			17,024,023.11	
合 计	17,024,023.11			17,024,023.11	—

19、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	82,592,192.86	95,945,153.71
本年增加额	-44,882,104.29	-6,349,243.15
其中：本年净利润转入	-44,882,104.29	-6,349,243.15

项 目	本年金额	上年金额
其他调整因素		
本年减少额	3,675,000.00	7,003,717.70
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	3,675,000.00	3,340,000.00
转增资本		
其他减少		3,663,717.70
本年年末余额	34,035,088.57	82,592,192.86

20、营业收入、营业成本

营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	4,578,075.64		10,075,700.89	60.00
房产综合费	3,357,255.47			
房产利息	1,220,820.17			
综合费收入			10,075,700.89	60.00
其他业务小计				
合 计	4,578,075.64		10,075,700.89	60.00

21、管理费用、财务费用

(1) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	1,227,692.00	1,184,216.00
社会保险费	240,119.40	591,946.68
住房公积金	396,096.00	
职工福利费	41,904.53	84,778.71
办公费	436,807.86	668,127.30
差旅费	154,916.07	103,736.87
业务招待费	115,604.48	150,094.14
劳务费	2,413,239.99	3,618,021.76
租赁费	1,537,797.05	1,679,266.19
折旧费	102,112.68	159,030.40
物业管理费	468,487.58	
水电费	22,215.39	19,612.21

项 目	本年发生额	上年发生额
中介机构费用	778,509.43	218,126.53
通讯费	25,912.90	
服务费	6,981.13	250,307.13
交通费	13,054.10	20,859.20
车辆费用	44,005.08	
财产保险费	47,415.81	
诉讼费	244,366.00	
长期待摊费用摊销		816.05
其他	440.00	58,718.06
合 计	8,317,677.48	8,807,657.23

(2) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,793,600.00	2,793,600.00
减：利息收入	747,645.42	80,846.82
汇兑损益		
其他	16,756.53	7,187.96
合 计	2,062,711.11	2,719,941.14

22、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-5,730,948.75	1,373,423.01
持有待售资产减值损失	41,628,351.95	
可供出售金融资产减值损失		4,020,817.09
委托贷款减值损失	13,783,715.50	
合 计	49,681,118.70	5,394,240.10

23、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
财政退税及扶持资金	216,296.27	600,000.00	216,296.27
合 计	216,296.27	600,000.00	216,296.27

24、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,062,153.21	32,946,339.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持	2,331,614.11	815,000.00

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
有期间的投资收益		
委托理财收益		683,846.39
合 计	17,393,767.32	34,445,186.29

25、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-22,268,563.35	-22,657,000.00
合 计	-22,268,563.35	-22,657,000.00

26、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	338,415.17		338,415.17
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	338,415.17		338,415.17
合 计	338,415.17		338,415.17

27、营业外收入

营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
延迟付款利息	1,766,773.58		1,766,773.58
违约赔偿	11,165,473.28	7,032,840.90	11,165,473.28
合 计	12,932,246.86	7,032,840.90	12,932,246.86

28、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
违约金	75,799.19		75,799.19
合 计	75,799.19		75,799.19

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,785,083.95	3,190,128.30
递延所得税调整	15,609.16	
其他		
合 计	3,800,693.11	3,190,128.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-47,276,984.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,819,246.15
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,969,612.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	882,430.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-39,478.27
本年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	18,746,598.91
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,800,693.11

30、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-51,077,677.72	9,289,623.99
加：资产减值准备	49,681,118.70	5,394,240.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,112.68	159,030.40
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		816.05
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）	-338,415.17	
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）	22,268,563.35	22,657,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,260,749.13	2,793,600.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,393,767.32	-34,445,186.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,609.16	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	132,570,341.62	17,652,555.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-92,853,085.81	5,704,346.66
其他		

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	45,235,548.62	29,206,026.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	18,466,691.85	29,566,619.00
减：现金的年初余额	29,566,619.00	25,345,621.95
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,099,927.15	4,220,997.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	18,466,691.85	29,566,619.00
其中：库存现金	58,058.87	40,235.50
可随时用于支付的银行存款	18,395,896.65	29,526,383.50
可随时用于支付的其他货币资金	12,736.33	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	18,466,691.85	29,566,619.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

华融（天津自贸区）投资股份有限公司已在 2019 年 1 月 7 日已在天津日报上进行减资公告，减资公告日至审计报告日已超过 45 日，未有债权人对减资事项提出异议，华融资产减资事项不存在法定障碍。

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)
天津泰达资产运营 管理有限公司	天津经济技术开发区 第二大街9号201	投资、资产管 理服务等	10亿元 人民币	80.00	80.00

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、9、长期股权投资。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
天津泰达城市开发有限公司	同受最终方控制
天津泰达资产运营管理有限公司	同受最终方控制
天津泰达投资控股有限公司	最终控制方

5、关联方交易

(1) 定价政策

关联方名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
天津泰达投资控股有限公司	本公司	资金拆借	市场利率

(2) 关联方交易

①资金占用费支出

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
天津泰达投资控股有限公司	2,793,600.00	100.00	2,793,600.00	100.00

②资金占用费收入

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
天津泰达投资控股有限公司	532,850.87	71.27		

③提供资金(贷款)

关联方名称	向关联方提供资 金	关联方向本公司 提供资金	本期收回资金	利率
天津泰达投资控股有限公司	20,000,000.00		6,000,000.00	6.00%
天津泰达投资控股有限公司	150,000,000.00			6.00%

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金	本期收回资金	利率
天津泰达资产运营管理有限公司	25,000,000.00			4.35%

④关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
其他应收款						
天津泰达投资控股有限公司	164,564,821.92	82.85			无	否
天津泰达资产运营管理有限公司	25,000,000.00	12.59			无	否
合 计	189,564,821.92	95.44				
预收款项						
天津泰达城市开发有限公司	134,000.00	94.36	134,000.00	94.36	无	否
合 计	134,000.00	94.36	134,000.00	94.36		
其他应付款						
天津泰达投资控股有限公司	45,716,975.00	22.58	42,923,375.00	69.77	无	否
合 计	45,716,975.00	22.58	42,923,375.00	69.77		

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,380,709.68	2,849,556.40
合 计	17,380,709.68	2,849,556.40

其他应收款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的				

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,681,819.68	98.73	301,110.00	1.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	227,196.79	1.27	227,196.79	100.00
合计	17,909,016.47	—	528,306.79	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,150,666.40	93.27	301,110.00	9.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	227,196.79	6.73	227,196.79	100.00
合计	3,377,863.19	—	528,306.79	—

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)						
1-2年(含2年)						
2-3年(含3年)						
3年以上	3,011,100.00	100.00	301,110.00	3,011,100.00	100.00	301,110.00
合计	3,011,100.00	—	301,110.00	3,011,100.00	—	301,110.00

B 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
无风险组合-押金	105,897.76	0.72		139,566.40	100.00	

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
无风险组合-系统内往来款	14,564,821.92	99.28				
合计	14,670,719.68	—		139,566.40	—	

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
本公司基金筹备一组	190,501.89	190,501.89	3年以上	100.00	无法收回
本公司基金筹备二组	36,694.90	36,694.90	3年以上	100.00	无法收回
合计	227,196.79	227,196.79	—	—	—

③按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
天津泰达投资控股有限公司	往来款	14,564,821.92	1年以内	81.33	
天津泰达足球俱乐部有限公司	往来款	3,000,000.00	2年以上	16.75	300,000.00
本公司基金筹备一组	交通费	190,501.89	3年以上	1.06	190,501.89
押金	押金	105,857.76	3年以上	0.59	
本公司基金筹备二组	交通费	36,694.90	3年以上	0.20	36,694.90
合计	—	17,897,876.47		99.93	527,196.79

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	69,840,000.00			69,840,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	76,875.16	16,509.60		93,384.76
小计	69,916,875.16	16,509.60		69,933,384.76
减：长期股权投资减值准备				
合计	69,916,875.16	16,509.60		69,933,384.76

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	70,974,000.00	69,916,875.16			16,509.60	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、子公司						
上海泰达投资有限公司	69,840,000.00	69,840,000.00				
二、联营企业						
天津恒泰出租汽车有限公司	1,134,000.00	76,875.16			16,509.60	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					69,933,384.76	
一、子公司						
上海泰达投资有限公司					69,840,000.00	
二、联营企业						
天津恒泰出租汽车有限公司					93,384.76	

(3) 不重要联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	93,384.76	76,875.16
下列各项按持股比例计算的合计数	16,509.60	30,624.17
净利润	16,509.60	30,624.17
其他综合收益		
综合收益总额		

3、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,888,600.00	7,618,800.00
权益法核算的长期股权投资收益	16,509.60	30,624.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	815,000.00	815,000.00

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
合 计	9,720,109.60	8,464,424.17

4、现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-18,382,489.35	-24,598,937.02
加：资产减值准备		4,535,171.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,112.68	159,030.40
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-86,576.36	
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）	22,331,000.00	22,657,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,260,749.13	2,793,600.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,720,109.60	-8,464,424.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,668.64	-40.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,733,073.52	6,001,184.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,194,718.38	3,082,584.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	10,968,364.27	28,045,942.65
减：现金的年初余额	28,045,942.65	20,471,557.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	-17,077,578.38	7,574,384.98
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	本年余额	上年余额
一、现金	10,968,364.27	28,045,942.65
其中：库存现金	12,742.62	15,391.43
可随时用于支付的银行存款	10,955,621.65	28,030,551.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,968,364.27	28,045,942.65