

安徽华信国际控股股份有限公司
审计报告
上会师报字(2019)第 3710 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2019)第 3710 号

安徽华信国际控股股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们接受委托,审计了安徽华信国际控股股份有限公司(以下简称“华信国际”)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,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,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,公允反映了华信国际 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、关联方及其关联交易披露的恰当性及完整性

如财务报表附注“四、30、(3)”前期会计差错更正及附注“十一、关联方及关联交易”所述,华信国际根据 2019 年 3 月 8 日发布的《关于补充确认以前年度关联方暨补充披露关联交易的公告》,补充确认了 25 家关联方及其关联关系,并补充披露了华信国际与该 25 家关联方的关联交易。

在审计过程中,虽然我们对华信国际补充确认的 25 家关联方及关联交易执行了检查、函证、访谈、利用律师专项核查工作等必要的审计程序,但我们仍未能获取充分、适当的审计证据,以判断华信国际关联方和关联方交易的相关信息得到恰当的记录和充分的披露,以及这些交易可能对华信国际的财务报表产生的影响。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

2、与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注“三、2 持续经营”所述，华信国际本报告期内业务大幅萎缩，2018 年度归属于母公司所有者的净亏损为人民币 12.10 亿元，经营活动产生的现金流量净额为人民币-1.19 亿元，截至 2018 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益为人民币-11.26 亿元，流动负债余额高于流动资产余额为人民币 14.74 亿元。

同时，如财务报表附注“六、16 短期借款”、附注“六、18 应付票据及应付账款”、附注“六、22 其他应付款”、附注“六、23 其他流动负债”、及附注“十四、资产负债表日后事项”所述，华信国际存在大量逾期债务。

华信国际已经在财务报表附注“三、2 持续经营”中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况，以及华信国际管理层针对这些事项的应对计划。我们认为，上述事项仍然表明存在可能导致对华信国际持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，华信国际的财务报表对持续经营能力的重大不确定性及应对计划未进行充分披露。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，华信国际于 2018 年 8 月 22 日收到中国证券监督管理委员会下达的《调查通知书》，中国证券监督管理委员会决定对华信国际进行立案调查。截至审计报告日，该立案调查尚未形成结论性意见，我们无法判断立案调查的结果可能对华信国际财务报表产生的影响。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”及“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



1、应收款项坏账准备的计提

(1) 事项描述

如财务报表附注“六、2 应收票据及应收账款”及附注“六、4 其他应收款”所述，截至 2018 年 12 月 31 日，华信国际应收账款余额为人民币 28.51 亿元，其他应收款-应收关联方余额为人民币 18.08 亿元。华信国际根据这些应收款项的可回收性为判断基础确认坏账准备。应收账款和其他应收款-应收关联方分别计提了人民币 28.12 亿元和人民币 18.06 亿元减值准备。由于应收款项年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收款项坏账准备的计提作为关键审计事项。

(2) 审计应对

在审计中，针对该事项我们实施的审计程序主要包括：

- ① 检查华信国际对应收款项进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- ② 检查华信国际针对应收款项坏账准备计提的董事会决议，审计委员会关于坏账准备计提的合理性说明及相关公告；
- ③ 对于单独计提坏账准备的应收款项，复核华信国际管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；
- ④ 针对应收款项余额及相关交易执行了检查、函证、访谈及检查期后回款等审计程序，以求获取充分、恰当的客观证据；
- ⑤ 通过审阅交易合同及与华信国际管理层访谈，了解和评估了华信国际这些其他应收款-关联方坏账准备的合理性；
- ⑥ 通过公开信息查询了相关客户及其关联方的基本情况、注册资本、信用信息以判断这些应收款项的可收回性；
- ⑦ 评估管理层对应收款项坏账准备计提的披露是否恰当。



2、商誉减值

(1) 事项描述

如财务报表附注“六、13 商誉”所述，截至 2018 年 12 月 31 日，华信国际商誉的账面余额为人民币 2.27 亿元，减值准备余额为人民币 0.70 亿元。华信国际每年按照相关资产组的预计未来现金流量对商誉进行减值测试。对商誉账面价值的评估涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的折现率的判断和估计。华信国际商誉的账面价值对财务报表影响重大，且上述判断和假设的合理性对商誉减值测试的结果具有重大影响，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

(2) 审计应对

在审计中，针对该事项我们实施的审计程序主要包括：

- ① 评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；
- ② 评估管理层商誉减值测试方法的适当性及确定是否一贯应用；
- ③ 评价第三方评估机构的客观性、独立性及专业胜任能力；
- ④ 了解商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与公司管理层和外部估值专家讨论，评价相关的假设和方法的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划等相符；
- ⑤ 复核现金流量预测和所采用折现率的合理性，重新计算预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- ⑥ 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

五、其他信息

华信国际管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告等中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

华信国际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，管理层负责评估华信国际的持续经营能力，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华信国际、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华信国际的财务报告过程。

七、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：



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华信国际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华信国际不能持续经营。

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

6、就华信国际中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

曹晓雯



中国注册会计师

陈焯



二〇一九年四月二十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

货币单位：人民币元

编制单位：安徽华信国际控股股份有限公司

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	115,841,775.48	324,214,944.64	短期借款	六、16	433,670,000.00	1,746,671,678.06
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	六、17		704,864.69
应收票据及应收账款	六、2	38,644,914.43	535,521,895.45	应付票据及应付账款	六、18	804,976,375.00	813,585,472.23
其中：应收票据				预收款项	六、19	65,088,682.69	103,314,798.48
应收账款				应付职工薪酬	六、20	2,705,189.75	3,722,333.68
预付款项	六、3	38,644,914.43	535,521,895.45	应交税费	六、21	10,047,378.31	102,900,074.46
其他应收款	六、4	2,621,102.58	537,325,503.71	其他应付款	六、22	46,682,015.21	14,346,741.49
其中：应收利息				其中：应付利息			
应收股利				应付股利			
存货	六、5	2,278,429.70	5,151,239.38	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债	六、23	326,700,000.00	546,700,000.00
其他流动资产	六、6	216,202,364.04	1,490,065,141.24	流动负债合计		1,689,869,640.96	3,331,945,962.79
流动资产合计				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资	六、7	118,000,000.00	118,000,000.00	应付债券			
长期应收款	六、8	20,000,000.00	20,000,000.00	其中：优先股			
长期股权投资	六、9	56,127,991.63	59,300,627.85	永续债			
投资性房地产				长期应付款	六、24	4,193,378.19	5,220,330.10
固定资产	六、10	157,090,555.09	178,365,336.35	长期应付职工薪酬			
在建工程	六、11	7,329,589.67	8,045,957.50	预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				其他非流动负债	六、15	9,566,532.21	10,084,307.64
无形资产	六、12	1,710,787.43	2,185,446.25	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计			
商誉	六、13	157,616,687.70	227,435,382.06	所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	六、14	4,303,310.71	5,243,787.76	股本	六、25	2,277,827,422.00	2,277,827,422.00
递延所得税资产	六、15	1,557,353.80	6,150,924.72	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计				永续债			
				资本公积	六、26	112,753,209.82	112,753,209.82
				减：库存股			
				其他综合收益	六、27	31,721,198.41	11,404,775.26
				专项储备	六、28	37,969,697.71	37,969,697.71
				盈余公积	六、29	119,074,059.81	119,074,059.81
				一般风险准备			
				未分配利润	六、30	-3,705,124,658.71	-2,494,674,903.68
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-1,125,779,070.96	64,354,260.92
				少数股东权益		162,088,159.67	170,303,739.20
				所有者权益（或股东权益）合计		-963,690,911.29	234,658,000.12
资产总计		739,938,640.07	3,581,908,600.65	负债和所有者权益（或股东权益）总计		739,938,640.07	3,581,908,600.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：安徽华信国际控股股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		986,083,250.74	16,778,922,777.75	六、其他综合收益的税后净额	六、27	7,750,264.93	9,451,584.90
其中：营业收入	六、31	986,083,250.74	16,778,922,777.75	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		20,316,423.15	23,050,737.87
二、营业总成本		2,110,178,802.08	19,735,519,659.88	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：营业成本	六、31	876,483,017.06	16,075,716,201.61	1、重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	六、32	5,715,010.73	11,897,082.55	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	六、33	9,528,391.92	26,870,264.07	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		20,316,423.15	23,050,737.87
管理费用	六、34	72,110,299.06	80,907,738.32	1、权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用				2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
财务费用	六、35	41,254,982.17	15,913,700.46	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：利息费用		49,613,410.50	25,962,060.16	4、现金流量套期损益的有效部分			
利息收入		515,493.33	1,481,553.26	5、外币财务报表折算差额		20,316,423.15	23,050,737.87
资产减值损失	六、36	1,105,087,401.74	3,524,214,672.87	6、其他			
加：其他收益	六、37	7,369,459.28	17,616,211.59	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,566,158.22	-13,599,152.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	-17,075,193.77	21,980,939.30	七、综合收益总额		-1,159,186,894.36	-3,050,932,357.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		827,363.78	689,604.11	归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,190,133,331.88	-3,075,955,967.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39	720,333.75	-739,140.52	归属于少数股东的综合收益总额		30,946,437.52	25,023,609.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	-18,414.43	82,974.03	八、每股收益：	十七、3		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,133,099,366.51	-2,917,646,897.73	(一) 基本每股收益（元/股）		-0.53	-1.36
加：营业外收入	六、41	123,696.71	380,686.65	(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.53	-1.36
减：营业外支出	六、42	6,027,902.21	1,200,899.54				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,139,003,572.01	-2,918,467,110.62				
减：所得税费用	六、43	27,933,587.28	141,916,831.50				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,166,937,159.29	-3,060,383,942.12				
(一) 按经营持续性分类：							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,166,937,159.29	-3,060,383,942.12				
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（净亏损以“-”号填列）		-1,210,449,755.03	-3,099,006,704.97				
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		43,512,595.74	38,622,762.85				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：安徽华信国际控股股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,174,909,803.98	19,785,982,978.14	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还		7,311,305.41	17,616,211.59	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	627,314,934.38	9,898,143,732.27	取得借款收到的现金		80,000,000.00	3,218,945,731.69
经营活动现金流入小计		1,809,536,043.77	29,701,742,922.00	发行债券收到的现金	六、45		39,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,289,694,789.37	19,478,228,583.04	收到其他与筹资活动有关的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,018,004.22	44,687,565.07	筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	3,257,945,731.69
支付的各项税费		116,947,505.77	165,012,593.19	偿还债务支付的现金		309,930,000.00	2,806,380,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	482,139,680.81	9,543,088,009.20	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,018,265.56	100,175,340.99
经营活动现金流出小计		1,928,799,980.17	29,231,016,750.50	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,840,678.67	43,796,591.41
经营活动产生的现金流量净额		-119,263,936.40	470,726,171.50	支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	871,386.81	39,067,648.58
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动现金流出小计		359,819,652.37	2,945,622,989.57
收回投资收到的现金		4,000,000.00		筹资活动产生的现金流量净额		-279,819,652.37	312,322,742.12
取得投资收益收到的现金		3,195,705.10		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		887,123.27	-12,469,763.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		418.63	1,081,423.81	五、现金及现金等价物净增加额		-208,371,695.82	13,273,242.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			157,140,797.70	加：期初现金及现金等价物余额		324,213,471.30	310,940,229.30
收到其他与投资活动有关的现金	六、45	184,785,158.69	630,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额		115,841,775.48	324,213,471.30
投资活动现金流入小计		191,981,282.42	788,222,221.51				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,156,512.74	11,462,129.33				
投资支付的现金			74,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	六、45	2,156,512.74	1,460,066,000.00				
投资活动现金流出小计		189,824,769.68	-757,305,907.82				
投资活动产生的现金流量净额							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

货币单位：人民币元

编制单位：安徽华信国际控股股份有限公司

项目	本期											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,277,827,422.00				112,753,209.82					37,969,697.71	119,074,059.81			170,303,739.20	3,692,725,700.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,277,827,422.00				112,753,209.82					37,969,697.71	119,074,059.81			170,303,739.20	234,658,000.12
三、本期增减变动金额（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）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配															
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	2,277,827,422.00				112,753,209.82					37,969,697.71	119,074,059.81			162,088,159.67	-963,690,911.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

货币单位：人民币元

编制单位：安徽华信国际控股股份有限公司

项目	上期											所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	2,277,827,422.00				94,489,939.82					57,969,697.71	89,489,072.53		672,639,854.74		215,612,813.93	3,376,382,838.12
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	2,277,827,422.00				94,489,939.82					57,969,697.71	89,489,072.53		672,639,854.74		215,612,813.93	3,376,382,838.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,263,270.00			23,050,737.87			29,584,987.28		-3,167,314,758.42		-45,309,074.73	-3,141,724,838.00
（一）综合收益总额								23,050,737.87							25,023,009.88	-3,050,932,357.22
（二）所有者投入和减少资本															-26,536,093.20	-26,536,093.20
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）利润分配					18,263,270.00						29,584,987.28		-68,308,053.45		-26,536,093.20	-26,536,093.20
1、提取盈余公积											29,584,987.28		-29,584,987.28		-43,796,591.41	-64,256,387.58
2、提取一般风险准备																
3、对所有者（或股东）的分配																
4、其他																
（四）所有者权益内部结转					18,263,270.00											
1、资本公积转增资本（或股本）																
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、设定受益计划变动额结转留存收益																
5、其他																
（五）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（六）其他																
四、本期末余额	2,277,827,422.00				112,753,209.82			11,404,775.26		37,969,697.71	119,074,059.81		-2,494,674,903.68		170,303,739.20	234,658,000.12

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

2018年12月31日

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		6,773.24	1,621,718.78	短期借款		433,670,000.00	1,073,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	十六、1		51,275,185.00	应付票据及应付账款		1,038,249,472.02	1,389,333,027.83
其中：应收票据				预收款项		59,285,266.45	51,782,024.00
应收账款			51,275,185.00	应付职工薪酬		1,476,203.48	1,806,145.43
预付款项			1,194.80	应交税费		6,171,634.25	8,443,683.62
其他应收款	十六、2	1,798,660,064.87	692,215,202.84	其他应付款		816,965,013.49	63,472,473.27
其中：应收利息		38,923,238.71	28,223,828.94	其中：应付利息		24,506,419.58	4,520,334.66
应收股利				应付股利			
存货				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动资产				其他流动负债			
其他流动资产		2,967,132.59	1,460,066,000.00	流动负债合计		2,355,817,589.69	2,588,437,354.15
流动资产合计		1,801,633,970.70	2,205,179,301.42	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	十六、3	3,468,180,314.39	3,471,352,950.61	长期应付款		4,193,378.19	5,220,330.10
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		20,672,174.02	22,438,937.98	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,193,378.19	5,220,330.10
无形资产		976,228.58	1,332,763.46	负债合计		2,360,010,967.88	2,593,657,684.25
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				股本		2,277,827,422.00	2,277,827,422.00
长期待摊费用		4,303,310.71	5,243,787.76	其他权益工具			
递延所得税资产			1,280,232.84	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		3,494,132,027.70	3,501,648,672.65	资本公积		153,995,353.72	153,995,353.72
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		41,702,170.83	41,702,170.83
				盈余公积		116,830,405.54	116,830,405.54
				未分配利润		345,399,678.43	522,814,937.73
资产总计		5,295,765,998.40	5,706,827,974.07	所有者权益（或股东权益）合计		2,935,755,030.52	3,113,170,289.82
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,295,765,998.40	5,706,827,974.07

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

2018年度

编制单位：安徽华信国际控股股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	262,277,412.40	4,014,555,376.00	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	十六、4	258,020,508.84	3,931,023,459.16	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
税金及附加		2,644,632.25	5,647,372.59	1、重新计量设定受益计划变动额			
销售费用		238,753.39	583,271.48	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
管理费用		44,448,032.03	39,434,250.19	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
研发费用				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
财务费用		6,209,028.81	12,697,470.01	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用		42,904,344.37	20,218,701.66	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
利息收入		36,734,205.13	7,591,670.28	4、现金流量套期损益的有效部分			
资产减值损失		108,967,663.03	569,372.41	5、外币财务报表折算差额			
加：其他收益		55,853.18	34,978.96	6、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-16,737,092.73	274,051,271.83	六、综合收益总额		-177,415,259.30	281,728,644.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		827,363.78	1,387,721.00	七、每股收益：			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(一) 基本每股收益（元/股）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				(二) 稀释每股收益（元/股）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-174,932,445.50	298,686,430.95				
加：营业外收入		0.18					
减：营业外支出		1,202,580.96					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-176,135,026.46	298,686,431.13				
减：所得税费用		1,280,232.84	16,957,786.77				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-177,415,259.30	281,728,644.36				
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-177,415,259.30	281,728,644.36				
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

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

2018年度

编制单位：安徽华信国际控股股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		356,735,138.62	5,068,991,907.80	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还			34,978.96	取得借款收到的现金			1,073,600,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		43,792,988.80	6,575,339.19	发行债券收到的现金			
经营活动现金流入小计		400,528,127.42	5,075,602,228.95	收到其他与筹资活动有关的现金		171,667,320.68	3,832,300,639.91
购买商品、接受劳务支付的现金		643,880,387.99	5,123,808,005.80	筹资活动现金流入小计		171,667,320.68	4,905,900,639.91
支付给职工以及为职工支付的现金		20,392,519.65	14,610,562.95	偿还债务支付的现金		9,930,000.00	45,000,000.00
支付的各项税费		6,624,106.10	37,252,689.15	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,468,384.45	54,442,878.67
支付其他与经营活动有关的现金		77,596,825.05	35,627,112.33	支付其他与筹资活动有关的现金		70,367,300.00	3,266,961,575.68
经营活动现金流出小计		748,493,838.79	5,211,298,370.23	筹资活动现金流出小计		94,765,684.45	3,366,404,454.35
经营活动产生的现金流量净额		-347,965,711.37	-135,696,144.28	筹资活动产生的现金流量净额		76,901,636.23	1,539,496,185.56
二、投资活动产生的现金流量：				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.14	-540.55
收回投资收到的现金		4,000,000.00		五、现金及现金等价物净增加额		-1,614,945.54	-15,252,804.71
取得投资收益收到的现金		10,659,372.43		加：期初现金及现金等价物余额		1,621,718.78	16,874,523.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			418.63	六、期末现金及现金等价物余额		6,773.24	1,621,718.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金		525,540,593.36					
投资活动现金流入小计		540,200,384.42	170,000,000.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		451,577.88	5,686,305.44				
投资支付的现金			123,300,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金		270,299,677.08	1,460,066,000.00				
投资活动现金流出小计		270,751,254.96	1,589,052,305.44				
投资活动产生的现金流量净额		269,449,129.46	-1,419,052,305.44				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：安徽华信国际控股股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上期				本期				所有者权益合计
	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	未分配利润	
一、上年期末余额	2,277,827,422.00		153,995,353.72			41,702,170.83	116,830,405.54	522,814,937.73	3,113,170,289.82
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,277,827,422.00		153,995,353.72			41,702,170.83	116,830,405.54	522,814,937.73	3,113,170,289.82
三、本期增减变动金额（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）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配									
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	2,277,827,422.00		153,995,353.72			41,702,170.83	116,830,405.54	345,399,678.43	2,935,755,030.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 安徽华信国际控股股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	上期						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,277,827,422.00				135,732,083.72			41,702,170.83	87,245,418.26	309,394,346.82	2,851,901,441.63
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,277,827,422.00				135,732,083.72			41,702,170.83	87,245,418.26	309,394,346.82	2,851,901,441.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					18,263,270.00				29,584,987.28	213,420,590.91	261,268,848.19
(一) 综合收益总额										281,728,644.36	281,728,644.36
(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) 利润分配					18,263,270.00				29,584,987.28	-68,308,053.45	-20,459,796.17
1、提取盈余公积									29,584,987.28	-29,584,987.28	
2、对所有者 (或股东) 的分配										-38,723,066.17	-38,723,066.17
3、其他					18,263,270.00						18,263,270.00
(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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,277,827,422.00				153,995,353.72			41,702,170.83	116,830,405.54	522,814,937.73	3,113,170,289.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

安徽华信国际控股股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“华信国际”,前身为安徽华星化工股份有限公司)系经安徽省人民政府皖府股字【1998】第 1 号文批准,由和县农药厂及其内部职工庆祖森等 263 名自然人共同发起设立,并于 1998 年 2 月 13 日在安徽省工商行政管理局办理了注册登记,股本为 1,008 万元。根据第六、七次股东大会决议,本公司于 2001 年 5 月、9 月先后办理了股权结构的变更手续,变更后的股东由庆祖森等 17 名自然人组成。2001 年 12 月 31 日,根据第八次股东大会决议,经安徽省人民政府皖政股字【2001】第 16 号文批准,公司在安徽省工商行政管理局办理了增资扩股的变更登记,变更后的股东由庆祖森等 17 名自然人、安徽省科技产业投资有限公司和江苏省高科技产业投资有限公司组成,变更后注册资本为 4,500 万元。2004 年 6 月 10 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字【2004】93 号文批准,公司向社会公开发行社会公众股 2,000 万股,并于 2004 年 7 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易,2004 年 8 月 3 日在安徽省工商行政管理局办理了变更登记,变更后的公司股本为 6,500 万元。2005 年 10 月 28 日完成股权分置改革,有限售条件的流通股 3,700 万元,无限售条件的流通股 2,800 万元。2006 年 4 月根据公司 2005 年度股东大会决议,用资本公积转增股本,变更后的公司股本为 7,800 万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字【2006】174 号文核准,公司 2007 年 1 月向 10 名特定投资者非公开发行了人民币普通股(A 股)1,860 万股,2007 年 4 月根据公司 2006 年度股东大会决议,用资本公积转增股本,变更后的公司股本为 12,558 万元。2008 年 3 月根据公司 2007 年度股东大会决议,用资本公积转增股本,变更后的公司股本为 16,325.40 万元。2009 年 4 月根据公司 2008 年度股东大会决议,用资本公积转增股本,变更后的公司股本为 24,488.10 万元。2010 年 4 月根据公司 2009 年度股东大会决议,用资本公积转增股本,变更后的公司股本为 29,385.72 万元。2013 年 4 月根据 2012 年度股东大会决议,用资本公积转增股本及送红股,变更后的公司股本为 47,017.15 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】202 号文核准,公司 2013 年 5 月 21 日向上海华信石油集团有限公司(现更名为上海华信国际集团有限公司,以下简称“上海华信”)非公开发行人民币普通股(A 股)72,868.50 万股,变更后公司股本为 119,885.65 万元。2016 年 3 月 22 日根据 2015 年度股东大会决议,用资本公积转增股本,变更后的公司股本为 227,782.7422 万元。

公司注册地址:安徽省和县乌江镇。公司总部地址:上海市黄浦区南京西路 399 号明天广场 17 楼。法定代表人:李勇。

公司经营范围:能源产业投资;自营和代理各类商品及技术进出口业务;化工产品(不含危险品)生产、销售;本企业自产产品及相关技术出口;本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术进口;项目投资;仓储服务;天然橡胶及橡胶制品销售。(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)。

本财务报告于 2018 年 4 月 28 日经公司第七届董事会第二十四次会议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

1、截止 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内公司如下：

序号	公司名称	性质	持股比例	
			直接	间接
1.	华信天然气（上海）有限公司	子公司	100.00%	-
1.1	华信天然气（香港）有限公司	孙公司	-	100.00%
1.2	DostykGasTerminalLLP	孙公司	-	40.00%
2.	华信（福建）石油有限公司	子公司	100.00%	-
3.	上海华信集团商业保理有限公司	子公司	100.00%	-
3.1	华信保理（香港）供应链管理有限公司	孙公司	-	100.00%
3.2	大势融资租赁（上海）有限公司	孙公司	-	100.00%
4.	上海华信国际金融控股（海南）有限公司	子公司	100.00%	-
4.1	香港中华财务资产管理有限公司	孙公司	-	100.00%
5.	上海华信国际石油开发有限公司	子公司	100.00%	-

注 1：上述孙公司具体情况详见本报告附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司目前存在导致对自报告期末起未来 12 个月内持续经营假设产生疑虑的情况主要包括：

(1) 如财务报表附注“六、2、应收票据及应收账款”所述，由于公司存在大量逾期未收回债权，导致公司可供经营活动支出的货币资金严重短缺，并且导致公司产生大量逾期未偿还债务。上述事项可能对公司持续经营产生重大影响。

(2) 公司受控股股东上海华信的控股股东中国华信能源有限公司（以下简称“中国华信”）相关事件影响，能源贸易业务及保理业务大幅萎缩，经营受到影响，经营环境及财务状况急剧恶化，上述情形可能对公司持续经营产生重大影响。

上述事项导致公司的持续经营能力存在重大不确定性。公司针对上述问题已经拟定了以下应对的改善措施:

① 公司内部应对计划

- 1) 公司目前日常运营仍在进行, 重要和关键岗位未发生流失, 不存在主要银行账户被冻结的情形, 且董事会召开情况正常并可形成决议。同时, 公司依据现有账面资金可维持日常开支, 公司将尽力保证正常生产经营所需的外部条件;
- 2) 公司拟在后期根据工作部署和安排, 全面开展应收账款催收工作, 包括且不限于书面催收函、成立催收小组上门催收、现场调查债务公司资产情况、采取法律途径维护公司债权等各项保全措施;
- 3) 公司海外子公司 DGT 近几年持续盈利, 经营状况良好, 业务量维持稳定。2018 年度 DGT 公司分红近 3000 万元人民币, 且后期拟改为季度分红, 有效缓解公司日常资金的流动性;
- 4) 公司子公司华信(福建)石油有限公司持有成品油批发资质, 公司拟在后期根据资金计划和安排, 合理有效的投入财力和人力保持成品油业务的开展;

② 公司外部应对计划

- 1) 经过公司与债权人持续性的沟通, 已得到债权人最大程度的理解和支持, 并最终与大部分债权人达成展期意向;
- 2) 公司拟在后期根据工作部署和安排, 组建专门团队对诉讼、仲裁等事项进行清理、核查, 聘请律师积极应诉, 通过法律手段切实维护公司及广大投资者的利益;
- 3) 公司拟在后期根据工作部署和安排, 积极寻找、接触、意图引入战略投资者, 解决持续经营能力的工作。

基于以上改善措施, 公司认为自 2018 年 12 月 31 日起的 12 个月不存在导致公司无法持续经营的情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定【2014 年修订】》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期为公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,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;如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行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;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;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资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, 确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

- ① 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;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收

益。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, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当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或合并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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 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,不改变其记账本位币金额;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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目,是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。
非货币性项目,是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表,按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时,停止重述,按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

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;

2) 持有至到期投资;

3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债,主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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,主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息,应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定,在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的,也可按票面利率计算利息收入,计入投资收益。)

处置持有至到期投资时,应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款,金融企业按当前市场条件发放的贷款,按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入,应当根据实际利率计算。

实际利率应在取得贷款时确定, 在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的, 也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权, 通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时, 应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利, 应当计入投资收益。资产负债表日, 可供出售金融资产应当以公允价值计量, 且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时, 应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下, 公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等, 应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 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。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

- ① 所转移金融资产的账面价值;
- ② 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

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

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 可以认定该可供出售金融资产已发生减值, 应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的, 在确认减值损失时, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的, 说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准: 本公司将 300 万元以上应收账款、300 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 对于单项金额重大的应收款项, 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, 并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的, 在确定相关减值损失时, 可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据:

- 组合 1 保理业务形成的应收保理款, 本公司以风险类别作为信用风险特征组合;
- 组合 2 对保理业务以外的应收款项、对单项金额重大但未单项计提坏账的应收款项, 汇同单项金额不重大但未单项计提坏账的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合。
- 组合 3 在进行组合测试时, 如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别, 导致该项应收款如果按照既定比例计提坏账准备, 无法真实反映其可收回金额的, 采用个别认定法计提坏账准备。合并范围内的关联方不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法):

组合 1: 风险分类法

本公司合并财务报表范围内的保理业务按照资产风险分类的结果, 根据《金融企业呆账准备提取管理办法》(财金(2005)49号)、《上海市商业保理试点暂行管理办法》和《非银行金融机构资产风险分类指导原则(试行)》的规定, 将保理款分为正常、关注、次级、可疑以及损失五类, 计提减值准备比例如下:

风险分类	计提比例
正常类	1.00%
关注类	2.00%
次级类	25.00%
可疑类	50.00%
损失类	100.0%

组合 2: 账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础, 结合现时情况确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
大单业务 6 个月以内(含 6 个月)	-	-
除大单业务外 1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

大单业务系单笔金额 2,000 万元以上业务。

组合 3: 个别认定法

对按照上述信用风险组合无法真实反映其可收回金额的应收款项, 根据其未来现金流量与账面价值的差额, 采用个别认定法计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品等, 主要包括原材料、发出商品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法和先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照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, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 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, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制, 每年至少盘点一次, 盘盈及盘亏金额计入当年损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品摊销方法: 在领用时采用一次转销法。
- ② 包装物的摊销方法: 在领用时采用一次转销法。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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:

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- ② 出售极可能发生, 即企业已经就一项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。

(2) 会计处理方法

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, 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。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的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投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 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, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资企业在其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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时, 先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整, 再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年-45 年	0%-3%	10.00%-2.16%
机器设备	年限平均法	3 年-30 年	0%-3%	33.33%-3.23%
其他	年限平均法	2 年-10 年	0%-3%	50.00%-9.70%

已经计提减值准备的固定资产, 在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了, 公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据: 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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- ① 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权;
- ③ 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊, 如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法: 融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出,该项支出包含工程物资;
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

- ① 资产支出已发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用,计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序,借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额,调整每期利息金额。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了, 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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	0 年-50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
其他知识产权	5 年	合同约定期限

注: 公司控股孙公司 DostykGasTerminalLLP 土地使用权按规定不进行摊销。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

19、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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, 首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, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之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, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者, 同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的, 在下列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: 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; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- ① 该义务是本公司承担的现时义务;
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

(2) 预计负债的确认标准

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

- ① 对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。
- ② 对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

- ① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。
- ② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外), 本公司:

- ① 将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;
- ② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具, 冲减企业的所有者权益; 回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期损益。

25、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- 1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司具体收入政策:

内贸收入以提交货权转移证明、收到客户收货确认函后确认。

转口贸易收入以提交相关物权转移证明给客户的时点确认。

保理利息收入按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

保理服务费用收入采取趸收方式收取服务费,且不提供后续服务的,一次性确认为手续费收入。

26、政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的, 应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况:

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 企业可以选择下列方法之一进行会计处理:

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用, 实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销, 冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到的金额计量。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

28、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分摊, 免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的, 承租人将该费用从租金费用总额中扣除, 按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用, 是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等, 计入当期损益。金额较大的应当资本化, 在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产, 采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的, 出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法或其他合理的方法进行分配, 免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的, 出租人将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下, 与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方, 因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示, 如果出租资产属于固定资产, 则列在资产负债表固定资产项下, 如果出租资产属于流动资产, 则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁, 说明其会计处理方法。

① 本公司作为融资租赁承租人时, 在租赁期开始日, 将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊, 确认为当期融资费用, 计入财务费用。

发生的初始直接费用, 计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时, 本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策, 折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权, 以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间; 如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权, 以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时, 于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 计入资产负债表的长期应收款, 同时记录未担保余值; 将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益, 在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入, 计入租赁收入/业务业务收入。

29、安全生产费用

本公司根据有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益, 同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时, 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备; 形成固定资产的, 先通过“在建工程”科目归集所发生的支出, 待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产; 同时, 按照形成固定资产的成本冲减专项储备, 并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重要会计政策和会计估计的变更以及前期差错更正的说明

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018] 15 号), 公司对财务报表格式进行了以下修订:

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；
将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；
将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；
将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；
将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 所有者权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表, 并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报, 相关列报调整影响如下:

受影响的报表项目名称	调整前		调整后	
	合并报表	母公司	合并报表	母公司
应收票据及应收账款	-	-	38,644,914.43	-
应收账款	38,644,914.43	-	-	-
其他应收款	-	-	2,621,102.58	1,798,660,064.87
应收利息	355,500.00	38,923,238.71	-	-
其他应收款	2,265,602.58	1,759,736,826.16	-	-
应付票据及应付账款	-	-	804,976,375.00	1,038,249,472.02
应付账款	804,976,375.00	1,038,249,472.02	-	-
其他应付款	-	-	46,682,015.21	816,965,013.49

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

受影响的报表项目名称	调整前		调整后	
	合并报表	母公司	合并报表	母公司
应付利息	38,545,974.54	24,506,419.58	-	-
其他应付款	8,136,040.67	792,458,593.91	-	-
长期应付款	-	-	4,193,378.19	4,193,378.19
专项应付款	4,193,378.19	4,193,378.19	-	-

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

(3) 前期会计差错更正

① 关联方披露

根据华信国际 2019 年 3 月 8 日发布的《关于补充确认以前年度关联方暨补充披露关联交易的公告》，华信国际补充确认了 25 家关联方，并补充披露了华信国际与该 25 家关联方的关联交易。

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海华信集团财务有限公司	控股股东的参股公司
上海华信国际集团财务有限责任公司	同受控股股东控制
上海华信集团资产经营有限公司	同受控股股东控制
华信国合控股有限公司(原名:山东华信国际控股有限公司)	同受最终控制方控制
海南银行股份有限公司	控股股东参股公司
华信期货股份有限公司	同受控股股东控制
武汉凯顺石化科技有限公司	同受控股股东控制
天津国贸石化有限公司	同受控股股东控制
黄河国际贸易(郑州)有限公司	同受控股股东控制
长城石化(营口)有限公司	同受控股股东控制
日照兴华石油化工有限公司	同受控股股东控制
青岛保税中社国际贸易有限公司	同受控股股东控制
青岛晶安石化有限公司	同受控股股东控制
重庆中海大势有限公司	同受控股股东控制
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	同受控股股东控制
湖北子由国际贸易有限公司	同受控股股东控制
深圳市前海中源石油化工贸易有限公司	同受控股股东控制
深圳雨安石化有限公司	同受控股股东控制
珠海海峡石油有限公司	同受控股股东控制
上海中商汽车销售有限公司	同受控股股东控制

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波元祺国际物流有限公司	同受控股股东控制
杭州新华联化国际贸易有限公司	同受控股股东控制
成都国元石化有限公司	同受控股股东控制
云南滇中元盛能源有限公司	同受控股股东控制
中闽石化有限公司	同受控股股东控制
镇江润得国际贸易有限公司	同受控股股东控制
海口国能商业有限公司	同受控股股东控制
上海益电能源控股有限公司	同受控股股东控制
北方石油化工(集团)有限公司	同受控股股东控制
山东又夏国际贸易有限公司	同受控股股东控制
厦门益电能源控股有限公司	同受控股股东控制
中储北方(厦门)油品国际贸易有限公司	同受控股股东控制
华信石油(广东)有限公司	同受控股股东控制
上海市华信金融控股有限公司	同受最终控制方控制
安徽道石石油化工有限公司	公司监事担任该公司控股股东董事

关联方交易

具体详见本报告附注十一/5。

② 坏账准备计提

公司于 2019 年 4 月 28 日召开了第七届董事会第二十四次会议和第七届监事会第二十次会议, 审议通过了《关于补充计提以前年度资产减值准备的议案》。根据《会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等法规规定, 对公司之控股子公司上海华信集团商业保理有限公司保留业务和华信(香港)天然气转口贸易类业务的应收款项在 2017 年资产负债表日后发生减值, 采用前期会计差错追溯调整, 坏账准备计提的资产减值损失追溯调整至本报告上年比较数。影响 2017 年度当期损益人民币-35.46 亿元, 影响期初未分配利润人民币-35.46 亿元。具体如下:

1) 对 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表上年比较数的影响

项目	2017 年 12 月 31 日		
	调整前	调整数	调整后
应收账款	4,471,141,095.75	-3,935,619,200.30	535,521,895.45
应收利息	57,156,731.54	-21,198,500.00	35,958,231.54
其他应收款	2,617,272.17	498,750,000.00	501,367,272.17

项目	2017 年 12 月 31 日		
	调整前	调整数	调整后
其他综合收益	-76,987,039.23	88,391,814.49	11,404,775.26
未分配利润	1,051,784,611.11	-3,546,459,514.79	-2,494,674,903.68
归属于母公司所有者权益合计	3,522,421,961.22	-3,458,067,700.30	64,354,260.92
所有者权益合计	3,692,725,700.42	-3,458,067,700.30	234,658,000.12
负债和所有者权益总计	7,039,976,300.95	-3,458,067,700.30	3,581,908,600.65

2) 对 2018 年 12 月 31 日的合并利润表上年比较数的影响

项目	2017 年 12 月 31 日		
	调整前	调整数	调整后
营业收入	16,798,921,362.66	-19,998,584.91	16,778,922,777.75
资产减值损失	-1,046,341.92	3,525,261,014.79	3,524,214,672.87
营业外支出	984.45	1,199,915.09	1,200,899.54
净利润(净亏损以“-”号填列)	486,075,572.67	-3,546,459,514.79	-3,060,383,942.12
归属于母公司所有者的净利润	447,452,809.82	-3,546,459,514.79	-3,099,006,704.97

31、重大会计判断和估计

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, 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。

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, 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) 坏账准备计提

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) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(3) 长期资产减值准备

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。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。

(4) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时,需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值,并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计,同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(5) 折旧和摊销

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。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。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期,或实际税率低于预期,确认的递延所得税资产将被转回,并确认在转回发生期间的合并利润表中。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损,由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此未全额确认递延所得税资产。

(7) 所得税

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

(8) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注 X 中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值税收入	17%、16%、13%、11%、10%、6%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.50%

2、本年度境外孙公司税率，披露情况说明

纳税主体	所得税率	增值税率
DostykGasTerminalLLP	20.00%	12.00%
华信天然气（香港）有限公司	16.50%	不适用

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	25,886.82
银行存款	115,841,775.48	324,189,057.82
其他货币资金	=	=
合计	<u>115,841,775.48</u>	<u>324,214,944.64</u>
其中：存放在境外的款项总额	108,504,730.89	200,312,004.62

其中，期末受限的货币资金明细如下：

内容	期末余额	期初余额
境外人员保证金	-	1,473.34

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	<u>38,644,914.43</u>	<u>535,521,895.45</u>
合计	<u>38,644,914.43</u>	<u>535,521,895.45</u>

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（注 1）	2,851,082,554.08	100.00%	2,812,437,639.65	98.64%	38,644,914.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>2,851,082,554.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,812,437,639.65</u>		<u>38,644,914.43</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,005,667,412.42	100.00%	2,470,145,516.97	82.18%	535,521,895.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>3,005,667,412.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,470,145,516.97</u>		<u>535,521,895.45</u>

注 1：公司综合评估保理业务和转口贸易业务逾期应收账款的可收回性，基于公司会计政策和会计估计的相关规定计提坏账准备。按照公司已披露的会计政策和会计估计的相关规定：“在进行组合测试时，如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。”

公司保理业务类应收账款的坏账准备采用按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法。2018 年末对应收款项的可回收性进行判断, 发现除武汉凯顺外的应收账款可收回性已不大, 截至 2018 年 12 月 31 日, 按公司的会计估计除武汉凯顺外(有还款协议)对其他保理类应收账款按全额计提坏账准备。

公司转口贸易业务应收账款全部逾期, 2018 年经多次催收, 发现其可收回性已不大, 为真实反映公司应收账款的实际可收回性, 认可转为个别认定法计提坏账准备, 截至 2018 年 12 月 31 日, 对转口贸易业务逾期应收账款按 100%计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合中, 采用风险分类法计提坏账准备的应收账款:

风险分类	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
损失类	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00%

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,930,453.74	896,522.69	5.00%
其中: 除大单业务外 1 年以内(含 1 年)	17,930,453.74	896,522.69	5.00%
1 至 2 年	<u>123,314.87</u>	<u>12,331.49</u>	10.00%
合计	<u>18,053,768.61</u>	<u>908,854.18</u>	

③ 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
JIZHONG ENERGY GROUP INTERNATIONAL LOGISTICS (HONG KONG) CO.,LIMITED	1,171,050,210.73	1,171,050,210.73	100.00%	逾期应收款 催收无果
GUANGXI INVESTMENT GROUP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	889,340,110.17	889,340,110.17	100.00%	逾期应收款 催收无果
SAN TONG ENERGY CHAOCHUANG MINING GROUP (TAILAND) CO.,LTD	326,827,257.16	326,827,257.16	100.00%	逾期应收款 催收无果
HUAINAN MINING INDUSTRY INTERNATIONAL LIMITED	202,811,207.41	202,811,207.41	100.00%	逾期应收款 催收无果
武汉凯顺石化科技有限公司	<u>43,000,000.00</u>	<u>21,500,000.00</u>	50.00%	逾期应收款 催收无果
合计	<u>2,633,028,785.47</u>	<u>2,611,528,785.47</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 342,292,122.68 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末贸易类前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
JIZHONG ENERGY GROUP INTERNATIONAL LOGISTICS (HONG KONG) CO., LIMITED	非关联方	1,171,050,210.73	1,171,050,210.73	2 年以内	41.07%
GUANGXI INVESTMENT GROUP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	非关联方	889,340,110.17	889,340,110.17	2 年以内	31.19%
SAN TONG ENERGY CHAOCHUANG MINING GROUP (TAILAND) CO., LTD	非关联方	326,827,257.16	326,827,257.16	2 年以内	11.46%
HUAINAN MINING INDUSTRY INTERNATIONAL LIMITED	非关联方	202,811,207.41	202,811,207.41	2 年以内	7.11%
安徽道石石油化工有限公司	关联方	17,913,387.90	895,669.40	1 年以内	0.63%
合计		<u>2,607,942,173.37</u>	<u>2,590,924,454.87</u>		<u>91.46%</u>

期末应收保理款前二名情况

公司名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
福建众成联合贸易有限公司	非关联方	200,000,000.00	200,000,000.00	1 至 2 年	7.01%
武汉凯顺石化科技有限公司	非关联方	43,000,000.00	21,500,000.00	1 至 2 年	1.51%
合计		<u>243,000,000.00</u>	<u>221,500,000.00</u>		<u>8.52%</u>

(5) 已逾期未收回的应收账款

① 已逾期未收回贸易类应收账款

公司名称	账面余额	坏账准备	到期日	逾期天数
JIZHONG ENERGY GROUP INTERNATIONAL LOGISTICS (HONGKONG) CO., LIMITED	270,372,989.55	270,372,989.55	2018/3/7	299
JIZHONG ENERGY GROUP INTERNATIONAL LOGISTICS (HONGKONG) CO., LIMITED	110,634,330.67	110,634,330.67	2018/4/14	261
JIZHONG ENERGY GROUP INTERNATIONAL LOGISTICS (HONGKONG) CO., LIMITED	213,883,877.28	213,883,877.28	2018/4/14	261
JIZHONG ENERGY GROUP INTERNATIONAL LOGISTICS (HONGKONG) CO., LIMITED	151,310,408.72	151,310,408.72	2018/5/5	240
JIZHONG ENERGY GROUP INTERNATIONAL LOGISTICS (HONGKONG) CO., LIMITED	160,968,496.54	160,968,496.54	2018/5/7	238

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

公司名称	账面余额	坏账准备	到期日	逾期天数
JIZHONG ENERGY GROUP INTERNATIONAL LOGISTICS (HONGKONG) CO., LIMITED	183,260,898.04	183,260,898.04	2018/5/14	231
JIZHONG ENERGY GROUP INTERNATIONAL LOGISTICS (HONGKONG) CO., LIMITED	80,619,209.94	80,619,209.94	2018/5/23	222
HUAINAN MINING INDUSTRY INTERNATIONAL LIMITED	15,669,057.49	15,669,057.49	2018/4/9	266
HUAINAN MINING INDUSTRY INTERNATIONAL LIMITED	60,290,283.01	60,290,283.01	2018/4/9	266
HUAINAN MINING INDUSTRY INTERNATIONAL LIMITED	126,851,866.91	126,851,866.91	2018/6/3	211
SAN TONG ENERGY CHAOCHUANG MINING GROUP (TAILAND) CO.,LTD	121,082,632.66	121,082,632.66	2018/5/19	226
SAN TONG ENERGY CHAOCHUANG MINING GROUP (TAILAND) CO.,LTD	33,612,538.25	33,612,538.25	2018/5/19	226
SAN TONG ENERGY CHAOCHUANG MINING GROUP (TAILAND) CO.,LTD	115,591,899.25	115,591,899.25	2018/6/4	210
SAN TONG ENERGY CHAOCHUANG MINING GROUP (TAILAND) CO.,LTD	56,540,187.00	56,540,187.00	2018/6/4	210
GUANGXI INVESTMENT GROUP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	134,938,013.17	134,938,013.17	2018/5/18	227
GUANGXI INVESTMENT GROUP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	354,336,242.41	354,336,242.41	2018/5/27	218
GUANGXI INVESTMENT GROUP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	247,379,312.51	247,379,312.51	2018/3/11	295
GUANGXI INVESTMENT GROUP INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	<u>152,686,542.07</u>	<u>152,686,542.07</u>	2018/4/6	269
合计	<u>2,590,028,785.47</u>	<u>2,590,028,785.47</u>		

② 已逾期未收回保理类应收账款

公司名称	账面余额	坏账准备	到期日	逾期天数
福建众成联合贸易有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2018/3/23	283
武汉凯顺石化科技有限公司	<u>43,000,000.00</u>	<u>21,500,000.00</u>	2018/3/14	292
合计	<u>243,000,000.00</u>	<u>221,500,000.00</u>		

(6) 其他事项

① 本公司之子公司上海华信集团商业保理有限公司签订的保理合同全部为有追索权的保理合同。

② 公司之子公司上海华信集团商业保理有限公司(以下简称“华信保理”)分别于 2017 年 9 月 7 日和 28 日与日照兴华石油化工有限公司(以下简称“日照兴华”)签订了《保理合同(有追索权)》、《保理服务合同》, 约定日照兴华将其对东南中新房实业(天津)有限公司(以下简称“中新房”)

的金额为 56,000,044.25 元和 100,000,022.91 元的应收账款债权转让给华信保理, 同时约定了回购价款、违约责任和保理服务费, 中新房就上述保理业务签署了《应收账款转让确认函》。之后, 华信保理按约发放了保理款项, 但应收账款到期后, 华信保理虽屡次催收, 但未能收到任何款项。因此, 华信保理向上海市第一中级人民法院提起诉讼, 案件号为 (2018) 沪 01 民初 651 号和 653 号。上海市第一中级人民法院于 2018 年 11 月 26 日对上述两项案件作出如下判决: 日照兴华于判决书生效起 10 日内向华信保理支付回购价款 52,027,333.64 元和 88,335,000.16 元, 并支付相应的违约金; 中新房对上述金额承担连带责任; 日照兴华支付华信保理保理服务费 1,250,000.00 元和 2,120,000.50 元及相应的违约金; 日照兴华和中新房共同承担案件受理费。对此, 中新房提起上诉, 上海市高级人民法院分别于 2018 年 12 月 7 日、2018 年 12 月 5 日作出 (2018) 沪民终 549 号、548 号裁定书, 裁定维持原判。

③ 公司之子公司上海华信集团商业保理有限公司 (以下简称“华信保理”) 在 2017 年分别与成都国元石化有限公司 (以下简称成都国元)、黄河国际贸易 (郑州) 有限公司 (以下简称“黄河国际”)、山东又夏国际贸易有限公司 (以下简称“山东又夏”) 签订了《保理合同 (有追索权)》、《保理服务合同》, 约定成都国元、黄河国际、山东又夏分别将其对东南中新房实业 (天津) 有限公司 (以下简称中新房) 的金额为 190,000,002.29 元、115,247,197.54 元、56,000,006.85 元的应收账款债权转让给华信保理, 同时约定了回购价款、违约责任和保理服务费。中新房就上述保理业务签署了《应收账款转让确认函》。之后, 华信保理按约发放了保理款项, 但应收账款到期后, 华信保理虽屡次催收, 但未能收到任何款项。因此, 华信保理向上海市第一中级人民法院提起诉讼, 诉请: 成都国元、黄河国际、山东又夏分别支付回购价款 181,026,250.02 元、94,242,431.47 元、53,275,816.74 元, 违约金 482,463.01 元、2,489,792.58 元、284,523.95 元; 中新房对上述金额承担连带责任。上述起诉均已立案, 案件号分别为 (2018) 沪 01 民初 648 号、650 号和 1048 号。目前案件正在审理中。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,837,707.62	100.00%	64,902,413.74	100.00%

本报告期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
盐城市大丰港成品油有限公司	非关联方	7,608,834.99	31.92%	1年以内	尚未结算
Казгермунай СП ТОО	非关联方	4,852,780.01	20.36%	1年以内	尚未结算
鹤山市鹏鸿能源贸易有限公司	非关联方	4,240,000.00	17.79%	1年以内	尚未结算
中国石化销售有限公司江苏宿迁石油分公司	非关联方	3,300,000.00	13.84%	1年以内	尚未结算
Преминум Ойл Транс ТОО	非关联方	2,035,876.76	8.54%	1年以内	尚未结算
合计		<u>22,037,491.76</u>	<u>92.45%</u>		

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	2,265,602.58	501,367,272.17
应收利息	355,500.00	35,958,231.54
应收股利	=	=
合计	<u>2,621,102.58</u>	<u>537,325,503.71</u>

(1) 应收利息

① 应收利息分类

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
保理款利息	711,000.00	100.00%	355,500.00	50.00%	355,500.00
结构性存款利息	=	=	=	-	=
合计	<u>711,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>355,500.00</u>	-	<u>355,500.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
保理款利息	15,302,000.03	42.55%	-	-	15,302,000.03
结构性存款利息	20,656,231.51	57.45%	=	-	20,656,231.51
合计	<u>35,958,231.54</u>	<u>100.00%</u>	=	-	<u>35,958,231.54</u>

② 重要逾期利息

单位名称	期末余额	逾期时间	逾期原因	坏账准备
武汉凯顺石化科技有限公司	711,000.00	1年以内	未支付	355,500.00

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,805,500,000.00	99.87%	1,805,500,000.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,394,680.20	0.13%	129,077.62	5.39%	2,265,602.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>1,807,894,680.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,805,629,077.62</u>		<u>2,265,602.58</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	500,500,000.00	33.63%	500,500,000.00	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	987,782,974.77	66.37%	486,415,702.60	49.24%	501,367,272.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>1,488,282,974.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>986,915,702.60</u>		<u>501,367,272.17</u>

本报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	-
其中: 除大单业务外 1 年以内(含 1 年)	2,208,379.87	110,415.60	5.00%
大单业务 6 个月以内(含 6 个月)	-	-	-
1 年以内小计	2,208,379.87	110,415.60	5.00%
1 至 2 年	182,300.33	17,462.04	9.58%
2 至 3 年	<u>4,000.00</u>	<u>1,199.98</u>	<u>30.00%</u>
合计	<u>2,394,680.20</u>	<u>129,077.62</u>	<u>5.39%</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 818,713,375.02 元。

③ 本报告期无实际核销的其他应收款。

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,900,114.98	2,673,272.18
其他往来	<u>1,805,994,565.22</u>	<u>1,485,609,702.59</u>
合计	<u>1,807,894,680.20</u>	<u>1,488,282,974.77</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
青岛保税中社国际贸易有限公司	其他往来	453,000,000.00	1至2年	25.06%	453,000,000.00
青岛晶安石化有限公司	其他往来	360,000,000.00	1至2年	19.91%	360,000,000.00
日照兴华石油化工有限公司	其他往来	220,000,000.00	1至2年	12.17%	220,000,000.00
山东又夏国际贸易有限公司	其他往来	177,500,000.00	1至2年	9.82%	177,500,000.00
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	其他往来	<u>170,000,000.00</u>	1至2年	<u>9.40%</u>	<u>170,000,000.00</u>
合计		<u>1,380,500,000.00</u>			<u>1,380,500,000.00</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	934,805.45	-	934,805.45	4,169,257.26	-	4,169,257.26
原材料	1,343,624.25	-	1,343,624.25	981,982.12	-	981,982.12
发出商品	=	=	=	=	=	=
合计	<u>2,278,429.70</u>	=	<u>2,278,429.70</u>	<u>5,151,239.38</u>	=	<u>5,151,239.38</u>

(2) 存货跌价准备

本报告期末计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	-	1,458,000,000.00
待抵扣进项税	30,042,434.23	29,125,631.93
信托保障基金(注1)	2,936,000.00	2,066,000.00
预缴所得税	=	873,509.31
合计	<u>32,978,434.23</u>	<u>1,490,065,141.24</u>

注 1: 公司向光大兴陇信托有限责任公司办理信托贷款, 根据《信托业保障基金管理办法》及《中国银监会办公厅关于做好信托业保障基金筹集和管理等有关具体事项的通知》要求, 向中国信托业保障基金有限责任公司认购保障基金。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	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:	118,000,000.00	-	118,000,000.00
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	118,000,000.00	-	118,000,000.00
其他	=	=	=
合计	<u>118,000,000.00</u>	=	<u>118,000,000.00</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	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:	118,000,000.00	-	118,000,000.00
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	118,000,000.00	-	118,000,000.00
其他	=	=	=
合计	<u>118,000,000.00</u>	=	<u>118,000,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
国核商业保理股份有限公司(注)	118,000,000.00	-	-	118,000,000.00

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
国核商业保理股份有限公司(注)	-	-	-	-

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
国核商业保理股份有限公司(注)	10.00%	-

注:公司之子公司上海华信集团商业保理有限公司将其持有国核商业保理股份有限公司的股份于2019年3月7日进行质押(详见本报告附注十四、4、(4))。

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	23,600,000.00	-	23,600,000.00
其中:未实现融资收益	<u>-3,600,000.00</u>	=	<u>-3,600,000.00</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	=	<u>20,000,000.00</u>

(续上表)

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	25,400,000.00	-	25,400,000.00	4.51%
其中:未实现融资收益	<u>-5,400,000.00</u>	=	<u>-5,400,000.00</u>	<u>4.51%</u>
合计	<u>20,000,000.00</u>	=	<u>20,000,000.00</u>	<u>4.51%</u>

(2) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 本报告期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	其他权益变动
(1) 合营企业						
艾格瑞国际有 限公司	545,859.06	-	-	-	-	-
内蒙古蒙铁华 信润滑油实业 有限公司	776,357.11	-	-	-	-	-
上海格胜股权 投资基金管理 有限公司(注2)	5,424,122.14	-	-	1,229,504.36	-	-
小计	<u>6,746,338.31</u>	=	=	<u>1,229,504.36</u>	=	=

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	其他权益变动
(2) 联营企业						
上海交焊景帆 投资管理有限 公司(注1)	4,072,444.75	-	4,000,000.00	-9,953.52	-	-
上海实华格胜股 权投资合伙企 业(有限合伙)	49,804,060.96	-	-	-329,695.83	-	-
小计	<u>53,876,505.71</u>	=	<u>4,000,000.00</u>	<u>-339,649.35</u>	=	=
合计	<u>60,622,844.02</u>	=	<u>4,000,000.00</u>	<u>889,855.01</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	处置长期股权 投资产生的投 资收益		
(1) 合营企业					
艾格瑞国际有限公司	-	-	-	545,859.06	545,859.06
内蒙古蒙铁华信润滑油实 业有限公司	-	-	-	776,357.11	776,357.11
上海格胜股权投资基金管 理有限公司	-	-	-	6,653,626.50	-
小计	=	=	=	<u>7,975,842.67</u>	<u>1,322,216.17</u>
(2) 联营企业					
上海交焊景帆投资管理有 限公司(注1)	-	-	-62,491.23	-	-
上海实华格胜股权投资合 伙企业(有限合伙)	-	-	-	49,474,365.13	-
小计	=	=	<u>-62,491.23</u>	<u>49,474,365.13</u>	=
合计	=	=	<u>-62,491.23</u>	<u>57,450,207.80</u>	<u>1,322,216.17</u>

注1: 公司分别于2018年5月22日、2018年6月27日与上海纳齐企业管理合伙企业(有限合伙)签订股权转让协议, 将公司持有的上海交焊景帆投资管理有限的股权转让给上海纳齐企业管理合伙企业(有限合伙), 转让后公司不再持有对上海交焊景帆投资管理有限的股权。上海交焊景帆投资管理有限已于2018年7月5日完成工商登记变更。

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	157,090,555.09	178,365,336.35
固定资产清理	=	=
合计	<u>157,090,555.09</u>	<u>178,365,336.35</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
① 账面原值				
期初余额	212,209,364.41	39,963,732.12	10,178,900.00	262,351,996.53
本期增加金额	18,751,089.87	3,108,179.01	676,706.04	22,535,974.92
其中: 购置	18,751,089.87	3,108,179.01	676,706.04	22,535,974.92
本期减少金额	32,767,104.37	6,932,331.73	556,262.22	40,255,698.32
其中: 处置或报废	19,413,718.62	3,094,585.05	398,571.98	22,906,875.65
汇率变动影响	13,353,385.75	3,837,746.68	157,690.24	17,348,822.67
期末余额	198,193,349.91	36,139,579.40	10,299,343.82	244,632,273.13
② 累计折旧				
期初余额	50,152,330.32	14,602,889.32	2,768,767.18	67,523,986.82
本期增加金额	6,542,565.95	4,058,914.17	1,518,460.80	12,119,940.92
其中: 计提	6,542,565.95	4,058,914.17	1,518,460.80	12,119,940.92
本期减少金额	5,694,030.50	2,519,220.90	375,920.15	8,589,171.55
其中: 处置或报废	3,554,440.77	983,960.94	280,692.33	4,819,094.04
汇率变动影响	2,139,589.73	1,535,259.96	95,227.82	3,770,077.51
期末余额	51,000,865.77	16,142,582.59	3,911,307.83	71,054,756.19
③ 减值准备				
期初余额	16,462,673.36	-	-	16,462,673.36
本期增加金额	-	-	24,288.49	24,288.49
其中: 计提	-	-	24,288.49	24,288.49
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置或报废	-	-	-	-
期末余额	16,462,673.36	-	24,288.49	16,486,961.85
④ 账面价值				
期末账面价值	130,729,810.78	19,996,996.81	6,363,747.50	157,090,555.09
期初账面价值	145,594,360.73	25,360,842.80	7,410,132.82	178,365,336.35

(2) 本报告期期末余额中无闲置的固定资产。

(3) 本报告期期末余额中无融资租赁、经营租赁及持有待售的固定资产。

(4) 本报告期期末无未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	7,329,589.67	8,045,957.50
工程物资	=	=
合计	<u>7,329,589.67</u>	<u>8,045,957.50</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
Dostyk 加气站	7,329,589.67	-	7,329,589.67	8,045,957.50	-	8,045,957.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
Dostyk 加气站	67,209,700.00	8,045,957.50	3,186,106.99	3,186,106.99	716,367.83	37.66%

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
Dostyk 加气站	37.66%	-	-	-	自筹	7,329,589.67

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	其他知识产权	合计
① 账面原值				
期初余额	588,528.73	2,183,635.83	-	2,772,164.56
本期增加金额	2,232.00	637.17	62,135.92	65,005.09
其中：购置	2,232.00	637.17	62,135.92	65,005.09
本期减少金额	52,498.73	41,061.29	-	93,560.02
其中：处置	-	-	-	-
汇率影响	52,498.73	41,061.29	-	93,560.02
期末余额	538,262.00	2,143,211.71	62,135.92	2,743,609.63

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	非专利技术	其他知识产权	合计
② 累计摊销				
期初余额	-	586,718.31	-	586,718.31
本期增加金额	-	453,577.96	12,427.20	466,005.16
其中: 计提	-	453,577.96	12,427.20	466,005.16
本期减少金额	-	19,901.27	-	19,901.27
其中: 处置	-	-	-	-
汇率影响	-	19,901.27	-	19,901.27
期末余额	-	1,020,395.00	12,427.20	1,032,822.20
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中: 计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中: 处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	538,262.00	1,122,816.71	49,708.72	1,710,787.43
期初账面价值	588,528.73	1,596,917.52	-	2,185,446.25

(2) 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
非同一控制下 企业合并取得 DostykGasTerminalLLP	227,435,382.06	-	-	-	-	227,435,382.06

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
非同一控制下企业合并取得 DostykGasTerminalLLP	-	69,818,694.36	-	69,818,694.36

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司将商誉对应的 Dostyk Gas Terminal LLP 作为整体资产组进行减值测试, 根据预期未来经营性净现金流量现值确定可收回金额, 与包含商誉的整体资产组账面价值比较。此次评估范围是形成商誉的资产组涉及的资产, 不包含溢余资产和非经营性资产。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法:

Dostyk Gas Terminal LLP 资产组于 2018 年 12 月 31 日包含商誉的账面价值 74,454.67 万元。根据公司聘请的上海立信资产评估有限公司出具的《评估报告》(信资评报字(2019)第 20029 号), 采用收益法计算评估资产组的可回收金额, 预测期五年, 收益期按永续期确定, 使用 18.31% 的折现率, 预计未来现金流量现值即可收回金额为 57,000.00 万元。评估未来可回收金额较资产组账面价值低 17,454.67 万元。减值主要原因: 一方面, 企业转运业务经营情况低于预期; 另一方面, 企业贸易业务预计 2020 年开始通过交易平台交易, 毛利大大降低, 故造成资产组减值。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	5,243,787.76	266,169.22	1,206,646.27	4,303,310.71

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	7,622,921.66	1,557,353.80	20,958,808.42
未付费用	=	=	3,682,959.66	920,739.92
合计	<u>7,622,921.66</u>	<u>1,557,353.80</u>	<u>24,641,768.08</u>	<u>6,150,924.72</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
	衍生金融工具公允价值变动	-	-	704,864.69
固定资产账面价值大于计税基础	47,832,661.05	9,566,532.21	49,840,024.85	9,968,004.97
合计	<u>47,832,661.05</u>	<u>9,566,532.21</u>	<u>50,544,889.54</u>	<u>10,084,307.64</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,302,906,503.06	69,194.33
可抵扣亏损	157,922,835.91	107,748,676.45
合计	<u>3,460,829,338.97</u>	<u>107,817,870.78</u>

(4) 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	期末金额	期初金额
2019 年度	3,707,953.43	3,707,953.43
2020 年度	15,147,647.16	15,147,647.16
2021 年度	69,149,816.76	69,149,816.76
2022 年度	19,743,259.10	19,743,259.10
2023 年度	<u>50,174,159.46</u>	=
合计	<u>157,922,835.91</u>	<u>107,748,676.45</u>

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款（注 1）	293,600,000.00	293,600,000.00
质押借款	-	1,303,071,678.06
信用借款（注 2）	<u>140,070,000.00</u>	<u>150,000,000.00</u>
合计	<u>433,670,000.00</u>	<u>1,746,671,678.06</u>

注 1：保证借款系光大兴陇信托有限责任公司向公司提供的信托贷款，并由上海华信国际集团有限公司作为回购人签订《远期信托受益权转让协议》；详见本报告附注“十一、5、(3)关联担保情况”。保证借款明细信息如下：

借款人	贷款机构	起息日	到期日	利率	期末余额
安徽华信国际控股股份有限公司	光大兴陇信托 有限责任公司	2017 年 10 月 31 日	2018 年 10 月 31 日	8.20%	206,600,000.00
安徽华信国际控股股份有限公司	光大兴陇信托 有限责任公司	2017 年 12 月 1 日	2018 年 12 月 1 日	8.20%	<u>87,000,000.00</u>
合计					<u>293,600,000.00</u>

注 2：信用借款系上海华信国际集团财务有限责任公司向公司提供的信用贷款，详见本报告附注“十一、5、(4)关联资金拆借”。信用借款明细信息如下：

贷款机构	合同起息日	合同到期日	合同利率	展期到期日	展期利率	期末余额
上海华信国际集团 财务有限责任公司	2017 年 6 月 21 日	2018 年 6 月 12 日	4.35%	2019 年 6 月 12 日	4.35%	140,070,000.00

公司对上海华信国际集团财务有限责任公司 1.5 亿流动资金借款合同于 2018 年 6 月 12 日到期, 合同期内利率 4.35%, 本期于 6 月 12 日归还本金 9,930,000.00 元, 余款自动展期至 2019 年 6 月 12 日, 展期利率为 4.35%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

借款人	贷款机构	到期日	逾期借款金额	逾期天数	逾期罚息利率 (注)	逾期产生的 逾期利息
安徽华信国际控 股股份有限公司	光大兴陇信托 有限责任公司	2018 年 10 月 31 日	206,600,000.00	61	16.40%	5,662,538.08
安徽华信国际控 股股份有限公司	光大兴陇信托 有限责任公司	2018 年 12 月 1 日	<u>87,000,000.00</u>	30	16.40%	<u>1,172,712.33</u>
合计			<u>293,600,000.00</u>			<u>6,835,250.41</u>

注: 公司对光大兴陇信托有限责任公司 2.936 亿信托贷款, 至审计截止日已全部逾期。根据合同约定, 按贷款利率 200% 的利率计提罚息, 本期产生的逾期利息为人民币 6,835,250.41 元。

17、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
利率互换期末公允价值-不适用套期会计	-	704,864.69

18、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	-	153,900,380.80
应付账款	<u>804,976,375.00</u>	<u>659,685,091.43</u>
合计	<u>804,976,375.00</u>	<u>813,585,472.23</u>

(1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	153,900,380.80
银行承兑汇票	=	=
合计	=	<u>153,900,380.80</u>

(2) 应付账款

① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	804,976,375.00	659,685,091.43

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

② 重要的账龄超过1年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Meidu Energy (Singapore) Pte Ltd	287,218,509.47	尚未结算
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	86,288,842.90	尚未结算
天津国贸石化有限公司	55,488,971.39	尚未结算
珠海海峡石油有限公司	48,108,406.70	尚未结算
青岛保税中社国际贸易有限公司	20,765,460.00	尚未结算
上海谐成经贸发展有限公司	15,267,950.00	尚未结算
合计	513,138,140.46	

③ 已逾期未偿还的应付账款情况

项目	期末余额	到期日	逾期天数
青岛保税中社国际贸易有限公司	63,543,060.00	2018/4/15	260
青岛保税中社国际贸易有限公司	12,912,000.00	2018/4/21	254
青岛保税中社国际贸易有限公司	12,707,000.00	2018/4/18	257
青岛保税中社国际贸易有限公司	10,129,600.00	2018/4/21	254
青岛保税中社国际贸易有限公司	21,473,800.00	2018/4/25	250
珠海海峡石油有限公司	17,899,505.60	2018/3/17	289
珠海海峡石油有限公司	17,845,039.20	2018/3/26	280
珠海海峡石油有限公司	5,947,071.90	2018/3/26	280
珠海海峡石油有限公司	13,030,000.00	2018/3/26	280
珠海海峡石油有限公司	13,030,000.00	2018/3/26	280
珠海海峡石油有限公司	10,223,850.00	2018/3/29	277
珠海海峡石油有限公司	14,190,000.00	2018/4/11	264
珠海海峡石油有限公司	14,190,000.00	2018/4/15	260
珠海海峡石油有限公司	1,419,000.00	2018/4/11	264
珠海海峡石油有限公司	2,838,000.00	2018/4/11	264
珠海海峡石油有限公司	8,514,000.00	2018/4/11	264
珠海海峡石油有限公司	27,143,940.00	2018/4/15	260
珠海海峡石油有限公司	2,838,000.00	2018/4/15	260
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	20,030,150.00	2018/6/3	211
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	69,250,000.00	2018/3/18	288
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	30,850,050.00	2018/3/18	288
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	11,713,600.00	2018/3/24	282
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	9,937,200.00	2018/3/25	281
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	6,905,000.00	2018/3/25	281
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	14,442,888.90	2018/3/26	280
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	1,330,800.00	2018/5/19	226
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	23,144,000.00	2018/5/22	223

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	到期日	逾期天数
金砖国际贸易（襄阳）有限公司	34,416,000.00	2018/5/22	223
金砖国际贸易（襄阳）有限公司	17,403,200.00	2018/5/9	236
金砖国际贸易（襄阳）有限公司	22,776,000.00	2018/5/12	233
金砖国际贸易（襄阳）有限公司	33,932,304.00	2018/5/27	218
金砖国际贸易（襄阳）有限公司	824,402.00	2018/6/11	203
金砖国际贸易（襄阳）有限公司	22,333,248.00	2018/6/11	203
天津国贸石化有限公司	17,698,971.39	2018/1/20	345
天津国贸石化有限公司	9,362,000.00	2018/1/21	344
天津国贸石化有限公司	28,428,000.00	2018/1/17	348
天津国贸石化有限公司	44,851,968.00	2018/7/4	180
天津国贸石化有限公司	21,811,200.00	2018/7/2	182
天津国贸石化有限公司	19,082,000.00	2018/7/2	182
天津国贸石化有限公司	17,000,000.00	2018/7/3	181
天津国贸石化有限公司	23,808,750.00	2018/7/3	181
天津国贸石化有限公司	13,220,200.00	2018/7/4	180
天津国贸石化有限公司	27,255,860.00	2018/7/4	180
天津国贸石化有限公司	29,447,308.80	2018/7/8	176
天津国贸石化有限公司	11,400,480.00	2018/7/8	176
天津国贸石化有限公司	1,350,528.80	2018/7/18	166
天津国贸石化有限公司	7,940,116.80	2018/7/18	166
天津国贸石化有限公司	15,584,800.00	2018/7/14	170
天津国贸石化有限公司	13,376,966.40	2018/7/18	166
上海谐成经贸发展有限公司	57,013,200.00	2018/3/29	277
上海谐成经贸发展有限公司	43,254,750.00	2018/3/29	277
上海谐成经贸发展有限公司	16,761,600.00	2018/7/3	181
上海谐成经贸发展有限公司	11,174,400.00	2018/7/3	181
上海谐成经贸发展有限公司	2,793,600.00	2018/7/3	181
上海谐成经贸发展有限公司	4,539,628.80	2018/8/8	145
上海谐成经贸发展有限公司	11,348,064.00	2018/8/8	145
上海久德石油化工有限公司	20,498,750.56	2018/4/10	265
Meidu Energy (Singapore) Pte Ltd	<u>287,218,509.47</u>	2018/2/13	321
合计	<u>1,345,384,362.62</u>		

注：上述逾期应付账款，其中应付金砖国际贸易（襄阳）有限公司人民币 233,000,000.00 元、应付青岛保税中社国际贸易有限公司人民币 100,000,000.00 元、应付上海谐成经贸发展有限公司人民币 85,000,000.00 元、应付天津国贸石化有限公司人民币 27,000,000.00 元、应付珠海海峡石油有限公司人民币 101,000,000.00 元，共计人民币 546,000,000.00 元已通过公司之子公司上海商业保理有限公司开展了保理业务，在合并财务报表中已抵消。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	65,088,682.69	103,314,798.18

(2) 本报告期无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,364,405.98	38,095,038.18	38,961,409.07	2,498,035.09
离职后福利-设定提存计划	357,927.70	4,288,340.74	4,439,113.78	207,154.66
辞退福利	-	292,300.00	292,300.00	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>3,722,333.68</u>	<u>42,675,678.92</u>	<u>43,692,822.85</u>	<u>2,705,189.75</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,944,320.72	33,355,850.57	34,145,538.38	2,154,632.91
职工福利费	-	692,815.84	692,815.84	-
社会保险费	153,624.13	1,770,429.03	1,839,219.20	84,833.96
其中: 医疗保险费	134,549.42	1,394,517.84	1,452,916.93	76,150.33
工伤保险费	3,058.40	29,247.92	31,753.88	552.44
生育保险费	11,757.71	95,690.00	99,470.79	7,976.92
境外社会保险费	4,258.60	250,973.27	255,077.60	154.27
住房公积金	182,815.64	1,827,611.88	1,887,590.18	122,837.34
工会经费和职工教育经费	83,645.49	448,330.86	396,245.47	135,730.88
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>3,364,405.98</u>	<u>38,095,038.18</u>	<u>38,961,409.07</u>	<u>2,498,035.09</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	345,497.59	4,167,294.78	4,313,711.61	199,080.76
失业保险费	12,430.11	121,045.96	125,402.17	8,073.90
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	<u>357,927.70</u>	<u>4,288,340.74</u>	<u>4,439,113.78</u>	<u>207,154.66</u>

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,702,259.01	98,334,379.03
增值税	1,988,667.10	2,013,392.77
土地使用税	1,973,139.96	1,150,998.31
个人所得税	716,054.90	657,868.41
印花税	22,145.51	217,797.82
教育费附加	43,188.78	212,241.68
房产税	437,995.16	107,108.60
城市维护建设税	80,711.70	78,494.38
河道管理费	-	76,568.76
地方教育费附加	83,189.52	51,045.84
残疾人保障金	-	178.86
其他	26.67	=
合计	<u>10,047,378.31</u>	<u>102,900,074.46</u>

22、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	38,545,974.54	11,283,707.68
其他应付款	8,136,040.67	3,063,033.81
应付股利	=	=
合计	<u>46,682,015.21</u>	<u>14,346,741.49</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	38,545,974.54	11,198,190.96
利率互换应付利息	=	85,516.72
合计	<u>38,545,974.54</u>	<u>11,283,707.68</u>

重要的已逾期未支付的利息情况:

借款单位	逾期金额	逾期原因
光大兴陇信托有限责任公司(注1)	24,438,553.46	到期未支付
厦门国际金融资产交易中心有限公司	11,706,147.04	到期未支付
合计	<u>36,144,700.50</u>	

注1: 上述逾期未支付给光大兴陇信托有限责任公司的应付利息人民币 24,438,553.46 元, 包括合同期内应付未付利息人民币 17,603,303.05 元及合同期外罚息人民币 6,835,250.41 元两部分。

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	8,112,282.69	727,155.38
其他	23,757.98	128,428.86
预提费用	=	2,207,449.57
合计	<u>8,136,040.67</u>	<u>3,063,033.81</u>

本报告期无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

23、其他流动负债

(1) 按款项性质列示其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
非银行或金融机构借款	326,700,000.00	546,700,000.00

(2) 非银行或金融机构借款

项目	期末余额	期初余额
收益权转让回购借款(注 1)	76,700,000.00	76,700,000.00
定向融资工具(注 2)	250,000,000.00	470,000,000.00
合计	<u>326,700,000.00</u>	<u>546,700,000.00</u>

注 1: 公司之子公司上海华信集团商业保理有限公司通过光大兴陇信托有限责任公司的“光大信托·华信 1 号集合资金信托计划”转让应收账款收益权为人民币 120,765,460.00 元并以此应收账款债权质押进行融资, 期末余额为 76,700,000.00 元, 同时公司之控股股东上海华信国际集团有限公司对此项融资提供保证担保。详细信息如下:

借款人	贷款机构	起息日	到期日	利率	期末余额
上海华信集团商业保理有限公司	光大兴陇信托 有限责任公司	2017 年 9 月 29 日	2018 年 9 月 14 日	6.50%	76,700,000.00

注 2: 定向融资工具借款中 2.5 亿元系公司之子公司上海华信集团商业保理有限公司通过在厦门国际金融资产交易中心有限公司备案登记定向融资工具的方式向合格投资者发售定向融资工具产品, 拟发行规模总计人民币 3 亿元, 本报告期实际募集人民币 2.5 亿元。公司募集资金合计人民币 2.5 亿元。详细信息如下:

借款人	贷款机构	起息日	到期日	利率	期末余额
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司	2017 年 10 月 12 日	2018 年 10 月 12 日	7.10%	11,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司	2017 年 10 月 19 日	2018 年 10 月 19 日	7.10%	500,000.00

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

借款人	贷款机构	起息日	到期日	利率	期末余额
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2017年10月26日	2018年10月26日	7.10%	21,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2017年11月9日	2018年11月9日	7.10%	14,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2017年11月16日	2018年11月16日	7.10%	22,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2017年11月23日	2018年11月23日	7.10%	30,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2017年11月30日	2018年11月30日	7.10%	24,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2017年12月7日	2018年12月7日	7.10%	20,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2017年12月14日	2018年12月14日	7.10%	7,500,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2017年12月14日	2018年12月14日	7.10%	12,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2017年12月21日	2018年12月21日	7.10%	4,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2017年12月28日	2018年12月28日	7.10%	4,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年1月4日	2019年1月4日	7.10%	4,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年1月11日	2019年1月11日	7.10%	2,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年1月18日	2019年1月18日	7.10%	2,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年1月25日	2019年1月25日	7.10%	4,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年2月1日	2019年2月1日	7.10%	4,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年2月8日	2019年2月8日	7.10%	2,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年2月12日	2019年2月12日	7.10%	16,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年2月23日	2019年2月23日	7.10%	14,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年3月1日	2019年3月1日	7.10%	32,000,000.00
合计					<u>250,000,000.00</u>

(3) 已逾期未偿还的非金融机构借款情况

① 本报告期末已逾期未偿还的非金融机构借款如下:

借款人	贷款机构	到期日	逾期借款金额	逾期天数
上海华信集团商业保理有限公司	光大兴陇信托有限责任 公司(注 1)	2018 年 9 月 14 日	76,700,000.00	108
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司(注 1)	2018 年 10 月 12 日	11,000,000.00	81
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司	2018 年 10 月 19 日	500,000.00	74
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司	2018 年 10 月 26 日	21,000,000.00	67
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司	2018 年 11 月 9 日	14,000,000.00	53
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司	2018 年 11 月 16 日	22,000,000.00	46
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司	2018 年 11 月 23 日	30,000,000.00	39
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司	2018 年 11 月 30 日	24,000,000.00	32
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司	2018 年 12 月 7 日	20,000,000.00	25
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司	2018 年 12 月 14 日	7,500,000.00	18
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司	2018 年 12 月 14 日	12,000,000.00	18
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司	2018 年 12 月 21 日	4,000,000.00	11
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易 中心有限公司	2018 年 12 月 28 日	<u>4,000,000.00</u>	4
合计			<u>246,700,000.00</u>	

注 1: 西部证券-光大兴陇信托有限责任公司本金 76,700,000.00 元人民币借款应于 2018 年 9 月 14 日到期, 截至财务报表批准报出日, 本金尚未归还, 逾期 109 天。

注 2: 厦门国际金融资产交易中心有限公司, 截至财务报表批准报出日, 已逾期总金额 170,000,000.00 元, 逾期天数按截止日不同逾期 4 至 81 天不等。

(4) 公司本报告期后逾期未偿还的非金融机构借款情况详见本报告附注“十四、4、其他资产负债表日后事项说明”。

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

24、长期应付款

项目	期末数	期初数
长期应付款	-	-
专项应付款	4,193,378.19	5,220,330.10
合计	4,193,378.19	5,220,330.10

(1) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿	5,220,330.10	-	1,026,951.91	4,193,378.19	老厂搬迁补偿费及对应房屋建筑物折旧减值及设备折旧

25、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,277,827,422.00	-	-	-	-	-	2,277,827,422.00

公司股票质押情况详见本报告附注“十一、1、本企业的母公司情况”。

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	85,769,722.88	-	-	85,769,722.88
其他资本公积	26,983,486.94	=	=	26,983,486.94
合计	112,753,209.82	=	=	112,753,209.82

27、其他综合收益

项目	调整前的	调整期初数(调	调整后期初数	本期发生金额	
	期初数	增+, 调减-)	(A)	本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=	=
其中: 重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-76,987,039.23	88391814.49	11,404,775.26	7,750,264.93	=
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	调整前的	调整期初数(调	调整后期初数	本期发生金额	
	期初数	增+, 调减-)	(A)	本期所得税前 发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-76,987,039.23	88391814.49	11,404,775.26	7,750,264.93	-
(3) 其他综合收益合计	<u>-76,987,039.23</u>	<u>88391814.49</u>	<u>11,404,775.26</u>	<u>7,750,264.93</u>	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末数
	减: 税后归属于母公 所得税费用	司(B)	税后归属于 少数股东	(C)=(A)+(B)
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=	=
其中: 重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	=	<u>20,316,423.15</u>	<u>-12,566,158.22</u>	<u>31,721,198.41</u>
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	20,316,423.15	-12,566,158.22	31,721,198.41
(3) 其他综合收益合计	=	<u>20,316,423.15</u>	<u>-12,566,158.22</u>	<u>31,721,198.41</u>

28、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	37,969,697.71	-	-	37,969,697.71

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	119,074,059.81	-	-	119,074,059.81

30、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,051,784,611.11	672,639,854.74	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-3,546,459,514.79	-	-
调整后期初未分配利润	-2,494,674,903.68	672,639,854.74	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,210,449,755.03	-3,099,006,704.97	-
减: 提取法定盈余公积	-	29,584,987.28	母公司(不含分公司)净利润的 10%
应付普通股股利	-	38,723,066.17	-
期末未分配利润	-3,705,124,658.71	-2,494,674,903.68	-

注: 详见本报告四/30 前期会计差错变更(3)/③坏账准备计提。

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	976,452,381.80	866,897,169.18	16,771,115,455.86	16,068,213,196.92
其他业务	<u>9,630,868.94</u>	<u>9,585,847.88</u>	<u>7,807,321.89</u>	<u>7,503,004.69</u>
合计	<u>986,083,250.74</u>	<u>876,483,017.06</u>	<u>16,778,922,777.75</u>	<u>16,075,716,201.61</u>

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,973,139.96	2,301,996.62
房产税	437,995.16	424,483.38
印花税	340,680.99	3,681,865.09
教育费附加	342,612.45	1,945,343.59
城市维护建设税	184,847.52	1,106,700.85
河道管理费	8,781.24	62,594.00
其他税费（注）	<u>2,426,953.41</u>	<u>2,374,099.02</u>
合计	<u>5,715,010.73</u>	<u>11,897,082.55</u>

注：其他税费中包含公司境外非全资子公司 DostykGasTerminalLLP 相关境外税金折合人民币 2,426,953.41 元。

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,195,388.35	25,135,335.22
职工薪酬	112,315.00	427,397.94
差旅及会议费	288,625.37	323,707.77
业务招待费	246,069.04	374,995.63
折旧与摊销费	9,824.48	49,322.79
其它	<u>676,169.68</u>	<u>559,504.72</u>
合计	<u>9,528,391.92</u>	<u>26,870,264.07</u>

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,890,125.31	39,838,192.43
中介机构服务费	12,582,019.49	14,238,521.72
租赁费	8,605,958.22	13,337,927.40
折旧与摊销费	3,125,728.38	3,250,928.89
差旅汽车费用等	2,855,227.46	5,044,293.03
业务招待费	1,673,296.13	2,503,887.28
其它	<u>2,377,944.07</u>	<u>2,693,987.57</u>
合计	<u>72,110,299.06</u>	<u>80,907,738.32</u>

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,613,410.50	25,962,060.16
减：利息收入	515,495.33	1,481,553.26
银行手续费	112,408.07	657,318.39
汇兑损失	-7,955,341.07	-9,224,124.83
合计	<u>41,254,982.17</u>	<u>15,913,700.46</u>

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,035,244,118.29	3,523,438,315.76
长期股权投资减值损失	-	776,357.11
商誉减值损失	69,818,694.36	-
固定资产减值损失	24,288.49	=
合计	<u>1,105,087,101.14</u>	<u>3,524,214,672.87</u>

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助-税费返还	7,369,459.28	17,616,211.59

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	889,855.01	689,604.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-62,491.23	1,390,845.70
衍生金融工具投资收益	-338,101.04	-755,742.02
结构性存款投资收益（注）	-17,564,456.51	20,656,231.51
合计	<u>-17,075,193.77</u>	<u>21,980,939.30</u>

注：结构性存款发生提前支取行为，实际收到利息收入的利率按照活期利率计算，导致本期需冲减多计提的结构性存款投资收益。

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	720,333.75	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	720,333.75	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	=	-730,140.52
合计	<u>720,333.75</u>	<u>-730,140.52</u>

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

40、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-18,414.43	82,974.03

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无偿取得资产收入	86,843.68	-	86,843.68
其他	36,853.03	380,686.65	36,853.03
合计	123,696.71	380,686.65	123,696.71

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金	5,008,716.71	-	5,008,716.71
对外捐赠	1,000,000.00	-	1,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	4,133.72	-	4,133.72
其他	15,051.78	1,200,899.54	15,051.78
合计	6,027,902.21	1,200,899.54	6,027,902.21

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,051,139.99	141,689,575.31
递延所得税费用	4,882,447.29	227,256.19
合计	27,933,587.28	141,916,831.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,139,003,572.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-274,872,315.02
子公司适用不同税率的影响	104,504,367.90
调整以前期间所得税的影响	-105,648.99
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,197,497.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	180,598,884.65
归属于合营企业和联营企业的损益	-
境外利得税	2,610,801.14
所得税费用	27,933,587.28

44、其他综合收益

详见本报告附注“六、27、其他综合收益”之说明。

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保理款	7,000,000.00	6,990,214,733.97
政府补助	7,369,459.28	-
银行利息收入	515,495.33	552,118.27
其他	<u>612,429,979.77</u>	<u>2,907,376,880.03</u>
合计	<u>627,314,934.38</u>	<u>9,898,143,732.27</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保理款	360,000,000.00	5,135,967,533.97
费用支出	37,388,883.46	69,502,902.35
其他	<u>84,750,797.35</u>	<u>4,337,617,572.88</u>
合计	<u>482,139,680.81</u>	<u>9,543,088,009.20</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到华油天然气股份有限公司股权转让款项	-	630,000,000.00
结构性存款	184,785,158.69	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	-	1,460,066,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司往来款	-	39,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司往来款	-	39,067,648.58
光大兴隆信托业务保障金	870,000.00	-
手续费	1,386.81	-

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

46、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,166,937,159.29	-3,060,383,942.12
加: 资产减值准备	1,105,087,101.14	3,545,413,172.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,119,940.92	12,356,276.02
无形资产摊销	466,005.16	524,136.01
长期待摊费用摊销	1,206,646.27	1,140,741.57
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)	18,414.43	-82,974.03
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)	-720,333.75	730,140.52
财务费用(收益以“—”号填列)	57,568,751.57	38,778,526.64
投资损失(收益以“—”号填列)	17,075,193.77	-21,980,939.30
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,593,570.92	-428,127.67
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-517,775.43	655,383.86
存货的减少(增加以“—”号填列)	2,872,809.68	13,266,715.82
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-123,962,140.97	5,546,704,315.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-28,134,960.82	-5,605,967,254.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-119,263,936.40	470,726,171.50
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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	115,841,775.48	324,213,471.30
减: 现金的年初余额	324,213,471.30	310,940,229.30
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-208,371,695.82	13,273,242.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

本报告期公司无支付的取得子公司的现金净额。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

本报告期公司无收到的处置子公司的现金净额。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	115,841,775.48	324,213,471.30
其中：库存现金	-	25,886.82
可随时用于支付的银行存款	115,841,775.48	324,187,584.48
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	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	115,841,775.48	324,213,471.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	1,473.34

47、所有者权益变动表项目注释

本报告期公司无需说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项。

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他流动资产-信托保障基金	2,936,000.00	本公司向光大兴陇信托有限责任公司办理信托贷款，根据《信托业保障基金管理办法》及《中国银监会办公厅关于做好信托业保障基金筹集和管理等有关具体事项的通知》要求，应委托其向中国信托业保障基金有限责任公司按信托各期实际募集资金的 1% 认购保障基金。认购保障基金为公司的法定义务且其使用由保障基金公司独立支配和使用。

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	11,805.84	0.8762	10,344.28
美元	47,371.02	6.8632	325,116.78
坚戈	6,045,076,834.93	0.0179	108,206,875.35
应收账款			
其中：美元	377,379,179.61	6.8632	2,590,028,785.50
坚戈	7,844,474.05	0.0179	140,416.09

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：坚戈	4,298,225.71	0.0179	76,938.24
应付账款			
其中：美元	41,849,065.96	6.8632	287,218,509.50
坚戈	279,938,847.92	0.0179	5,010,905.38
其他应付款			
其中：港币	1,171,975.51	0.8762	1,026,884.94
坚戈	344,362,330.07	0.0179	6,164,085.71

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
DostykGasTerminalLLP	哈萨克斯坦	坚戈	企业主要收支现金的经济环境中的货币
华信天然气（香港）有限公司	香港	港币	企业主要收支现金的经济环境中的货币
华信保理（香港）供应链管理有限公司	香港	港币	企业主要收支现金的经济环境中的货币
香港中华财务资产管理有限公司	香港	港币	企业主要收支现金的经济环境中的货币

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税费返还	7,369,459.28	其他收益	7,369,459.28

(2) 政府补助退回情况

本报告期公司未发生政府补助退回。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期公司未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期公司未发生同一控制下的企业合并。

3、反向购买

本报告期公司未发生反向购买交易。

4、处置子公司

5、本报告期公司未发生处置子公司交易。

6、其他原因的合并范围变动

本报告期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华信(福建)石油有限公司	福建厦门	福建厦门	石油化工 产品销售	100.00%	-	同一控制下 企业合并
上海华信集团商业保理有限公司	上海市	上海市	金融服务	100.00%	-	同一控制下 合并
上海华信国际金融控股(海南)有限公司	海南海口	海南海口	金融服务	100.00%	-	同一控制下 合并
华信天然气(上海)有限公司	上海市	上海市	石油化工 产品销售	100.00%	-	同一控制下 企业合并
DostykGasTerminalLLP(注)	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	液化石油气贸 易以及液化石 油气物流运输 服务	-	40.00%	非同一控制 下企业合并
华信天然气(香港)有限公司	香港	香港	天然气业务的 开发,经营及 投资	-	100.00%	出资设立
华信保理(香港)供应链管理有限公司	香港	香港	金融服务	-	100.00%	同一控制下 企业合并
香港中华财务资产管理有限公司	香港	香港	金融服务	-	100.00%	同一控制下 企业合并
上海华信国际石油开发有限公司	上海市	上海市	石油天然气勘 探开发领域内 的技术服务	100.00%	-	出资设立
大势融资租赁(上海)有限公司	上海市	上海市	租赁业务	-	100.0%	同一控制下 企业合并

注: 公司通过华信天然气(上海)有限公司持有 Dostyk Gas Terminal LLP40%的股份, 但将其纳入合并报表范围的主要原因为: Dostyk GasTerminal LLP 合伙人之一 RopitonHoldingB.V.将其持有的 10%DostykGasTerminalLLP 合伙人份额托管至华信天然气(上海)有限公司, 由华信天然气(上海)有限公司代为行使投票权, 华信天然气(上海)有限公司合计拥有 DostykGasTerminalLLP40%的合伙人份额以及 50%的投票权; 根据 DostykGasTerminalLLP 公司章程和相关投资协议, DostykGasTerminalLLP 董事会由 5 名成员构成, 华信天然气(上海)有限公司拥有其中 4 名董事(包括董事长和首席副董事长)的提名权, 所以华信天然气(上海)有限公司实际拥有对 DostykGasTerminalLLP 的控制权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
DostykGasTerminalLLP	60.00%	43,512,595.74	39,162,017.05	162,088,159.67

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
DostykGasTerminalLLP	146,749,008.41	145,464,826.98	292,213,835.39	13,582,689.49	9,566,532.21	23,149,221.70

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
DostykGasTerminalLLP	161,907,342.61	164,285,926.07	326,193,268.68	33,468,017.47	9,968,004.97	43,436,022.44

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
DostykGasTerminalLLP	198,359,433.53	72,520,992.90	-98,110,484.35	55,562,833.64

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
DostykGasTerminalLLP	205,794,169.34	65,270,028.42	-84,417,851.80	100,757,224.10

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期末发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接		
上海格胜股权投资基 金管理有限公司	上海	上海	股权投资管理、投 资管理、投资咨询	40.00%	-	40.00%	权益法
上海实华格胜股权投 资合伙企业(有限合伙)	上海	上海	股权投资、实业投 资、投资咨询	5.00%	-	5.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海格胜股权投资基金管理有 限公司	上海格胜股权投资基金管理有 限公司
流动资产	11,412,234.64	10,391,676.38
非流动资产	1,053,731.90	1,078,632.48
资产合计	12,465,966.54	11,470,308.86
流动负债	731,406.32	3,035,003.51
非流动负债	-	-
负债合计	731,406.32	3,035,003.51
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	11,734,560.22	8,435,305.35
按持股比例计算的净资产份额	4,693,824.09	3,374,122.14
调整事项		
其中: 商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	1,959,802.41	2,050,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	6,653,626.50	5,424,122.14
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	7,543,333.18	11,434,022.42
净利润	3,073,760.91	3,560,305.35
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	3,073,760.91	3,560,305.35
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海实华格胜股权投资合伙企业(有限合伙)	上海实华格胜股权投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	168,125,035.32	179,733,430.80
非流动资产	225,000,000.00	232,387,267.31
资产合计	393,125,035.32	412,120,698.11
流动负债	25,000.00	5,039,478.89
非流动负债	-	-
负债合计	25,000.00	5,039,478.89
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	393,100,035.32	407,081,219.22
按持股比例计算的净资产份额	19,655,001.77	20,354,060.96
调整事项		
其中: 商誉	-	-
内部交易未实现利润	-	-
其他	29,819,363.36	29,450,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	49,474,365.13	49,804,060.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-6,593,916.59	-3,918,780.78
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-6,593,916.59	-3,918,780.78
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业: 内蒙古蒙铁华信润滑油实业有限公司	-	-
投资账面价值合计	<u>776,357.11</u>	<u>776,357.11</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中: 净利润	-	-698,116.89
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-698,116.89
联营企业: 上海交焊景帆投资管理有限公司	-	-
投资账面价值合计	=	<u>4,072,444.75</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中: 净利润	-	159,537.90
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	159,537.90

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债,包括:信用风险、流动性风险和市场风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责,并对风险管理目标和政策承担最终责任。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,对每一客户均设置了赊销限额。本公司的大单业务由子公司完成,相应的赊销风险由母公司控制。

受控股股东上海华信的控股股东中国华信相关事件影响,上述大单业务,具体包括转口业务、商业保理业务、内贸业务等客户短时间内爆发大量逾期未履行义务,导致公司客户信用风险剧增,截至本财务报表批准报出日,风险应对控制情况尚不明朗,具体金额数据详见附注“十四、3、其他资产负债表日后事项说明”相关内容。

2、流动风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司可持续经营。

2018年12月31日,公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目名称	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	433,670,000.00	-	-	-	433,670,000.00
应付账款	804,976,375.00	-	-	-	804,976,375.00
应付利息	38,545,974.54	-	-	-	38,545,974.54
其他流动负债	<u>326,700,000.00</u>	=	=	=	<u>326,700,000.00</u>
合计	<u>1,603,892,349.54</u>	=	=	=	<u>1,603,892,349.54</u>

受公司控股股东上海华信国际集团有限公司的控股股东中国华信相关事件影响,公司出现大量逾期未收回债权,同时,除公司之子公司华信(福建)石油有限公司仍有少量业务经营以及公司之孙子公司DostykGasTerminalLLP正常经营外,公司日常业务基本处于停滞状态。上述状况致使公司资金严重短缺,从而导致公司资产负债表日产生大量逾期未偿还债务,流动性风险急剧增加,截至财务报表批准报出日,风险尚未得到有效控制,具体金额数据详见本报告附注“十四、4、其他资产负债表日后事项说明”相关内容。

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司 2018 年无新增银行短期借款,主要是处理与债权人的关系,洽谈相关债务展期及违约风险事宜

(2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元和坚戈计价的金融资产和金融负债,期末公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:港币	11,805.84	0.8762	10,344.28
美元	47,371.02	6.8632	325,116.78
坚戈	6,045,076,834.93	0.0179	108,206,875.35
应收账款			
其中:美元	377,379,179.61	6.8632	2,590,028,785.50
坚戈	7,844,474.05	0.0179	140,416.09
其他应收款			
其中:坚戈	4,298,225.71	0.0179	76,938.24
应付账款			
其中:美元	41,849,065.96	6.8632	287,218,509.50
坚戈	279,938,847.92	0.0179	5,010,905.38
其他应付款			
其中:港币	1,171,975.51	0.8762	1,026,884.94
坚戈	344,362,330.07	0.0179	6,164,085.71

2018 年 12 月 31 日,在其他风险变量不变的情况下,如果当日外币对人民币升值 5%,那么本公司当年的净利润将增加 11,968.40 万元;相反,在其他风险变量不变的情况下,如果当日外币对人民币贬值 5%,那么本公司当年的净利润将减少 11,968.40 万元。与 2017 年相比,由于外币金融资产的减少,2018 年度净利润对汇率的敏感性下降。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本报告期末无以公允价值计量的资产和负债。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司管理层认为,财务报表中的不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产和负债的公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

<u>控股股东名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>控股股东对企 业的持股比例</u>	<u>控股股东对企 业表决权比例</u>
上海华信国际集团有限公司	上海市	贸易	1,450,000 万元	59.74%	59.74%

公司控股股东将部分股权质押给海通证券股份有限公司和光大证券股份有限公司。截止 2018 年 12 月 31 日,控股股东持有的仍处于质押状态股数共计 623,668,757.00 股,占公司总股数的 27.38%。
本公司最终控制方:苏卫忠、郑雄斌。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本报告附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况

(1) 本企业重要的合营或联营企业详见本报告附注“八、在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期无与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
上海华信集团财务有限公司	控股股东的参股公司
上海华信国际集团财务有限责任公司	同受控股股东控制
上海华信集团资产经营有限公司	同受控股股东控制
华信国合控股有限公司(原名:山东华信国际控股有限公司)	同受最终控制方控制
海南银行股份有限公司	控股股东参股公司
华信期货股份有限公司	同受控股股东控制
武汉凯顺石化科技有限公司	同受控股股东控制

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津国贸石化有限公司	同受控股股东控制
黄河国际贸易(郑州)有限公司	同受控股股东控制
长城石化(营口)有限公司	同受控股股东控制
日照兴华石油化工有限公司	同受控股股东控制
青岛保税中社国际贸易有限公司	同受控股股东控制
青岛晶安石化有限公司	同受控股股东控制
重庆中海大势有限公司	同受控股股东控制
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	同受控股股东控制
湖北子由国际贸易有限公司	同受控股股东控制
深圳市前海中源石油化工有限公司	同受控股股东控制
深圳雨安石化有限公司	同受控股股东控制
珠海海峡石油有限公司	同受控股股东控制
上海中商汽车销售有限公司	同受控股股东控制
宁波元稹国际物流有限公司	同受控股股东控制
杭州新华联化国际贸易有限公司	同受控股股东控制
成都国元石化有限公司	同受控股股东控制
云南滇中元盛能源有限公司(原名:云南滇中金砖能源有限公司)	同受控股股东控制
中闽石化有限公司	同受控股股东控制
镇江润得国际贸易有限公司	同受控股股东控制
海口国能商业有限公司	同受控股股东控制
上海益电能源控股有限公司	同受控股股东控制
北方石油化工(集团)有限公司	同受控股股东控制
山东又夏国际贸易有限公司	同受控股股东控制
厦门益电能源控股有限公司	同受控股股东控制
中储北方(厦门)油品国际贸易有限公司	同受控股股东控制
华信石油(广东)有限公司	同受控股股东控制
上海市华信金融控股有限公司	同受最终控制方控制
安徽道石石油化工有限公司	公司监事担任该公司控股股东董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津国贸石化有限公司	采购商品	216,732,322.39	453,259,082.64
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	采购商品	-	600,964,887.68
青岛保税中社国际贸易有限公司	采购商品	-	649,294,438.64
上海益电能源控股有限公司	采购商品	-	1,115,319,904.13
珠海海峡石油有限公司	采购商品	-	476,204,684.00

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门益电能源股份有限公司	采购商品	-	85,827,576.65
深圳市前海中源石油化工贸易有限公司	采购商品	-	422,704,925.86
北方石油化工(集团)有限公司	采购商品	-	206,160,536.33

② 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州新华联化国际贸易有限公司	出售商品	37,010,864.88	1,917,661,719.16
宁波元稹国际物流有限公司	出售商品	25,547,199.99	72,633,664.53
深圳雨安石化有限公司	出售商品	199,606,749.35	884,978,739.58
安徽道石石油化工有限公司	出售商品	15,442,575.81	-
黄河国际贸易(郑州)有限公司	让渡资产使用权	220,125.78	16,409,853.28
青岛保税中社国际贸易有限公司	让渡资产使用权	7,212,264.17	37,065,251.70
日照兴华石油化工有限公司	让渡资产使用权	110,062.89	47,993,972.83
珠海海峡石油有限公司	让渡资产使用权	889,150.94	17,367,610.08
成都国元石化有限公司	让渡资产使用权	4,009,433.98	6,459,119.51
湖北子由国际贸易有限公司	让渡资产使用权	1,179,245.29	-
金砖国际贸易(襄阳)有限公司	让渡资产使用权	5,495,283.04	17,007,861.71
青岛晶安石化有限公司	让渡资产使用权	2,358,490.57	6,132,075.49
天津国贸石化有限公司	让渡资产使用权	4,716,981.15	17,227,044.07
上海中商汽车销售有限公司	出售商品	1,698,113.20	-
成都国元石化有限公司	出售商品	-	53,577,876.12
重庆中海大势有限公司	出售商品	-	914,457,870.87
长城石化(营口)有限公司	让渡资产使用权	-	12,757,180.30
上海益电能源控股有限公司	让渡资产使用权	-	50,183,904.59
武汉凯顺石化科技有限公司	让渡资产使用权	-	-
云南滇中金砖能源有限公司	让渡资产使用权	-	24,115,566.07
中储北方(厦门)油品国际贸易有限公司	让渡资产使用权	-	25,390,435.05
镇江润得国际贸易有限公司	让渡资产使用权	-	13,153,039.88
中闽石化有限公司	让渡资产使用权	-	14,617,924.53
宁波元稹国际物流有限公司	让渡资产使用权	-	24,112,840.72
深圳雨安石化有限公司	让渡资产使用权	-	9,119,496.89
深圳市前海中源石油化工贸易有限公司	出售商品	-	7,952.83
长城石化(营口)有限公司	出售商品	-	70,147.15
宁波元稹国际物流有限公司	出售商品	-	96,094.35

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方:

本报告期公司无作为出租方向关联方租赁的情况。

② 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁费	租赁费
上海华信集团资产经营有限公司	办公室及车位租赁	1,559,013.55	5,342,445.36
上海中商汽车销售有限公司	汽车租赁	1,438,518.87	1,183,846.23

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海华信国际集团有限公司（注 1）	76,700,000.00	2017年9月29日	2018年3月28日	否
上海华信国际集团有限公司（注 2）	206,600,000.00	2017年10月31日	2018年10月31日	否
上海华信国际集团有限公司（注 2）	87,000,000.00	2017年12月1日	2018年12月1日	否

关联担保情况说明：

注 1：公司之全资子公司上海华信集团商业保理有限公司向光大兴陇信托有限责任公司融资 7,670.00 万元，本报告期尚未偿还。此项融资由公司控股股东上海华信国际集团有限公司提供保证担保。

注 2：公司通过光大兴陇信托有限责任公司以信托贷款形式融资 29,360.00 万元。贷款项下签订的远期受益权转让协议中，公司控股股东上海华信国际集团有限公司作为此项信托远期受益权回购人对此项融资提供担保。

(4) 关联资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
上海华信国际集团财务有限责任公司	150,000,000.00	2017 年 6 月 21 日	2019 年 6 月 12 日	公司向上海华信国际集团财务有限责任公司贷款 1.5 亿元，年息率为 4.35%，期限 2017 年 6 月 21 日至 2018 年 6 月 12 日，公司已于 2018 年 6 月 12 日归还本金人民币 9,930,000.00 元，余款自动展期至 2019 年 6 月 12 日，展期利率为 4.35%，2018 年利息支出金额 6,601,614.82 元。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,696,014.53	4,955,031.09

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(6) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉凯顺石化科技有限公司	43,000,000.00	21,500,000.00	50,000,000.00	5,000,000.00
应收账款	黄河国际贸易(郑州)有限公司	-	-	100,000,000.00	10,000,000.00
应收账款	青岛保税中社国际贸易有限公司	-	-	220,000,000.00	22,000,000.00
应收账款	日照兴华石油化工有限公司	-	-	100,000,000.00	10,000,000.00
应收利息	武汉凯顺石化科技有限公司	711,000.00	355,500.00	711,000.00	-
其他应收款	上海中商汽车销售有限公司	90,300.00	9,030.00	90,300.00	9,030.00
其他应收款	上海华信集团资产经营有限公司	-	-	1,769,690.82	88,484.54
其他应收款	华信万达期货股份有限公司	-	-	1,001.00	50.05
其他应收款	成都国元石化有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00	8,500,000.00
其他应收款	湖北子由国际贸易有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-
其他应收款	黄河国际贸易(郑州)有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	4,250,000.00
其他应收款	金砖国际贸易(襄阳)有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
其他应收款	青岛保税中社国际贸易有限公司	453,000,000.00	453,000,000.00	368,000,000.00	368,000,000.00
其他应收款	青岛晶安石化有限公司	360,000,000.00	360,000,000.00	260,000,000.00	260,000,000.00
其他应收款	日照兴华石油化工有限公司	220,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00	11,000,000.00
其他应收款	山东又夏国际贸易有限公司	177,500,000.00	177,500,000.00	177,500,000.00	130,000,000.00
其他应收款	云南滇中元盛能源有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他应收款	安徽道石石油化工有限公司	17,913,387.90	895,669.40	-	-
其他应收款	重庆中海大势有限公司	-	-	2,894,800.00	2,894,800.00
其他应收款	杭州新华联化国际贸易有限公司	-	-	42,226,910.00	42,226,910.00
其他应收款	宁波元稹国际物流有限公司	-	-	6,629,700.00	6,629,700.00
预付账款	安徽道石石油化工有限公司	1,000,000.00	-	-	-
长期应收款	上海中商汽车销售有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付利息	上海华信国际集团财务有限责任公司	3,435,800.38	199,357.00
应付票据	上海益电能源控股有限公司	-	100,000,000.00
应付账款	天津国贸石化有限公司	301,619,150.19	120,488,971.39
应付账款	珠海海峡石油有限公司	149,108,406.70	323,838,406.70
应付账款	青岛保税中社国际贸易有限公司	120,765,460.00	370,960,020.00
应付账款	金砖国际贸易(襄阳)有限公司	319,288,842.90	319,288,842.90
应付账款	深圳雨安石化有限公司	59,285,266.45	51,782,024.00
其他应付款	上海中商汽车销售有限公司	79,200.00	19,800.00

(7) 关联方承诺

本报告期公司无需要说明的关联方承诺事项。

(8) 其他

本报告期公司无需要说明的其他事项。

十二、股份支付

本报告期公司无发生股份支付。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

资产负债表日公司无需要说明的重要承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日公司无需要说明的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至财务报表批准日, 公司无需要说明的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至财务报表批准日, 公司无需要说明的利润分配情况。

3、销售退回

截至财务报表批准日, 公司无需要说明的销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 公司控股股东部分股份被司法冻结及公司股权质押情况

截至财务报表批准日, 公司控股股东上海华信国际集团有限公司(以下简称“上海华信”)持有公司股份 1,360,815,834.00 股, 全部为无限售流通股, 占公司总股本的 59.74%。上海华信所持公司股份处于质押状态的共计 623,668,757.00 股, 占其所持公司总股数的 45.78%; 上海华信所持公司股份处于司法冻结状态的共计 1,095,815,834.00 股, 占其所持公司总股数的 80.53%; 上海华信所持公司股份被执行司法轮候冻结状态的股份数合计为 27,647,351,273.00 股, 超过其实际持有上市公司股份数。根据中国证券登记结算有限责任公司系统查询结果, 具体事项如下:

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

① 控股股东所持公司股权质押情况

股东名称	是否为第一大股 东及一致行动人	质押股数 (股)	质押开始日期	质押解除日期	质权人
上海华信	第一大股东	166,140,180.00	2017年5月25日	办理解除质押 登记日	光大证券股份有限公司
上海华信	第一大股东	30,000,000.00	2018年2月12日	办理解除质押 登记日	光大证券股份有限公司
上海华信	第一大股东	100,000,000.00	2018年3月8日	办理解除质押 登记日	中国邮政储蓄银行股份有限公司 上海分行营业部
上海华信	第一大股东	279,361,354.00	2018年3月22日	办理解除质押 登记日	上海华信证券有限责任公司
上海华信	第一大股东	26,647,900.00	2018年3月22日	办理解除质押 登记日	上海百鸽国际贸易有限公司
上海华信	第一大股东	21,519,323.00	2018年3月22日	办理解除质押 登记日	上海百鸽国际贸易有限公司
合计		<u>623,668,757.00</u>			

② 控股股东股份被司法冻结的情况

股东名称	是否为第一大股 东及一致行动人	司法冻结数量 (股)	本次冻结占其所 持公司股份比例	司法冻结执行人 名称	司法冻结日期	解冻日期
上海华信	第一大股东	58,000,000.00	4.26%	天津市高级人 民法院	2018年3月15日	2021年3月14日
上海华信	第一大股东	177,248,403.00	13.03%	河南省高级人 民法院	2018年3月20日	2021年3月19日
上海华信	第一大股东	18,806,484.00	1.38%	河南省高级人 民法院	2018年3月20日	2021年3月19日
上海华信	第一大股东	10,472,884.00	0.77%	河南省高级人 民法院	2018年3月20日	2021年3月19日
上海华信	第一大股东	187,619,306.00	13.79%	河南省高级人 民法院	2018年3月20日	2021年3月19日
上海华信	第一大股东	20,000,000.00	1.47%	山东省高级人 民法院	2018年3月21日	2021年3月20日
上海华信	第一大股东	166,140,180.00	12.21%	广东省深圳市 中级人民法院	2018年4月3日	2021年4月2日
上海华信	第一大股东	30,000,000.00	2.20%	广东省深圳市 中级人民法院	2018年4月3日	2021年4月2日
上海华信	第一大股东	279,361,354.00	20.53%	广东省深圳市 中级人民法院	2018年4月3日	2021年4月2日
上海华信	第一大股东	26,647,900.00	1.96%	广东省深圳市 中级人民法院	2018年4月3日	2021年4月2日

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

股东名称	是否为第一大股 东及一致行动人	司法冻结数量 (股)	本次冻结占其所 持公司股份比例	司法冻结执行人 名称	司法冻结日期	解冻日期
上海华信	第一大股东	21,519,323.00	1.58%	广东省深圳市 中级人民法院	2018年4月3日	2021年4月2日
上海华信	第一大股东	100,000,000.00	7.35%	广东省深圳市 中级人民法院	2018年4月3日	2021年4月2日
合计		1,095,815,834.00	80.53%			

③ 控股股东股份被司法轮候冻结情况

股东名称	是否为第一大股 东及一致行动人	轮候冻结数量 (股)	本次冻结占其所 持公司股份比例	轮候冻结执行人 名称	轮候冻结日期	轮候期限
上海华信	第一大股东	473,104,677.00	34.74%	广东省深圳市 中级人民法院	2018年4月3日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	上海市第二中 级人民法院	2018年4月4日	36 个月
上海华信	第一大股东	16,697,000.00	1.23%	上海市虹口区 人民法院	2018年4月9日	12 个月
上海华信	第一大股东	177,248,403.00	13.02%	上海市第一中 级人民法院	2018年4月9日	36 个月
上海华信	第一大股东	18,806,484.00	1.38%	上海市第一中 级人民法院	2018年4月9日	36 个月
上海华信	第一大股东	18,806,484.00	1.38%	上海市第一中 级人民法院	2018年4月9日	36 个月
上海华信	第一大股东	187,619,306.00	13.78%	上海市第一中 级人民法院	2018年4月9日	36 个月
上海华信	第一大股东	21,519,323.00	1.58%	上海市第一中 级人民法院	2018年4月9日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	上海市高级人 民法院	2018年4月10日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	山东省青岛市 中级人民法院	2018年4月10日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	上海市第一中 级人民法院	2018年4月11日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	上海市第一中 级人民法院	2018年4月11日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	上海市第一中 级人民法院	2018年4月11日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	上海市浦东新 区人民法院	2018年4月11日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	山东省高级人 民法院	2018年5月7日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	山东省高级人 民法院	2018年5月7日	36 个月

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

股东名称	是否为第一大股 东及一致行动人	轮候冻结数量 (股)	本次冻结占其所 持公司股份比例	轮候冻结执行人 名称	轮候冻结日期	轮候期限
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	上海市第一中 级人民法院	2018年6月6日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	浙江省杭州市 中级人民法院	2018年6月6日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	山东省济南市 中级人民法院	2018年6月6日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	山东省济南市 中级人民法院	2018年6月6日	36 个月
上海华信	第一大股东	25,200,000.00	1.85%	上海市浦东新 区人民法院	2018年6月21日	36 个月
上海华信	第一大股东	22,950,000.00	1.69%	上海市浦东新 区人民法院	2018年6月21日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	北京市第四中 级人民法院	2018年7月11日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	湖南省郴州市 中级人民法院	2018年7月18日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	河南省高级人 民法院	2018年7月18日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	河南省高级人 民法院	2018年7月18日	36 个月
上海华信	第一大股东	196,140,180.00	14.40%	上海市高级人 民法院	2018年7月23日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	北京市朝阳区 人民法院	2018年9月28日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	上海金融法院	2018年10月10日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	上海金融法院	2018年11月14日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	深圳市南山区 人民法院	2018年11月19日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	北京市高级人 民法院	2018年12月4日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	上海市第一中 级人民法院	2018年12月11日	36 个月
上海华信	第一大股东	50,000,000.00	3.67%	上海市浦东新 区人民法院	2019年1月3日	36 个月
上海华信	第一大股东	100,000,000.00	7.34%	上海市浦东新 区人民法院	2019年1月3日	36 个月
上海华信	第一大股东	1,096,773,434.00	80.54%	广东省深圳市 中级人民法院	2019年3月27日	36 个月
上海华信	第一大股东	16,697,000.00	1.23%	上海市虹口区 人民法院	2019年4月1日	24 个月
合计		<u>27,647,351,273.00</u>				

(2) 截至财务报表批准日，公司逾期未偿还的其他流动负债情况

借款人	贷款机构	起息日	到期日	利率	期末余额
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年1月4日	2019年1月4日	7.10%	4,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年1月11日	2019年1月11日	7.10%	2,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年1月18日	2019年1月18日	7.10%	2,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年1月25日	2019年1月25日	7.10%	4,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年2月1日	2019年2月1日	7.10%	4,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年2月8日	2019年2月8日	7.10%	2,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年2月12日	2019年2月12日	7.10%	16,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年2月23日	2019年2月23日	7.10%	14,000,000.00
上海华信集团商业保理有限公司	厦门国际金融资产交易中心有限公司	2018年3月1日	2019年3月1日	7.10%	<u>32,000,000.00</u>
合计					<u>80,000,000.00</u>

注：系公司之子公司上海华信集团商业保理有限公司通过在厦门国际金融资产交易中心有限公司备案登记定向融资工具的方式向合格投资者发售定向融资工具产品，拟发行规模总计人民币 3 亿元，2018 年报告期实际募集人民币 2.5 亿元。

(3) 诉讼情况

公司于 2017 年 9 月 15 日与盐城市大丰港成品油有限公司（以下简称大丰公司）签署了《工矿产品购销合同》，向大丰公司采购汽油，交货时间为 2017 年 10 月 15 日。2017 年 9 月 18 日公司按照合同约定向大丰公司支付了合同总价款 20%的预付款即 6,954,000.00 元，但截至目前大丰公司依旧未向公司交付货物。因此，公司于 2019 年 1 月 4 日向广州仲裁委员会提交了仲裁申请，申请大丰公司返还预付款 6,954,000.00 元、支付违约金 3,477,000.00 元、支付律师费 76,000.00 元并承担仲裁费。广州仲裁委员会已于 2019 年 3 月 20 日立案，案件号（2019）穗仲案字第 3570 号。

公司于 2018 年 5 月 30 日与中国石化销售有限公司江苏宿迁石油分公司（以下简称中石油宿迁）签署了《成品油销售合同》，向中石油宿迁采购柴油，同时约定在合同生效后 360 天内通过《提货函》的方式提前告知中石油宿迁提货，2018 年 6 月 22 日，公司向中石油宿迁发送《联系函》，

要求在 2018 年 7 月 15 日前安排提货, 但中石油宿迁至今未配合公司完成提货。因此, 公司于 2019 年 1 月 4 日向宿迁市宿城区人民法院提交民事诉讼状, 诉请中石油宿迁退还货款 3,300,000.00 元、支付延迟付款利息并承担诉讼费用。宿城区人民法院已于 2019 年 2 月 25 日立案受理, 受理案件通知书编号 (2019) 苏 1302 民初 1794 号。

公司分别与江苏省钟星消防工程有限公司 (以下简称江苏钟星)、江苏省钟星消防工程有限公司和县分公司 (以下简称钟星和县) 签署了《华星化工老厂搬迁项目 HX1005/HX1006 等车间给水 (消防) 工程安装工程协议书》 (以下简称老厂搬迁工程) 及《10 万吨/年离子膜烧碱项目消防安装工程协议书》 (以下简称烧碱工程), 将老厂搬迁工程和烧碱工程分别交于江苏钟星和钟星和县施工。原告廉教银通过签订挂靠协议, 以江苏钟星及钟星和县的名义具体负责上述两个项目的工程施工。施工过程中, 江苏钟星及钟星和县未按照合同约定支付工程价款, 廉教银索要未果后上诉, 经二审判决, 廉教银仍未收到合同约定之全部工程款。因此, 廉教银于 2018 年 5 月 22 再次向安徽和县人民法院提交民事诉讼状, 并追加公司为共同被告, 诉请: 三被告 (公司、江苏钟星、钟星和县) 立即支付烧碱工程工程款 478,502.02 元, 三被告立即办理老厂搬迁工程工程决算并支付剩余工程款。上述案件已经立案, 案件号为 (2018) 皖 0523 民初 3713 号, 安徽和县人民法院于 2019 年 1 月 24 日向公司发出传票, 案件于 2019 年 3 月 6 日开庭, 2019 年 4 月 16 日安徽和县人民法院出具判决书, 判决书结果显示公司与原告并无法律上利益关系, 故原告对公司的诉讼请求在本案中不予支持。

(4) 可供出售金融资产质押情况

公司之子公司上海华信集团商业保理有限公司将其持有国核商业保理股份有限公司的股份 (详见本报告附注六、7、可供出售金融资产) 进行质押, 质权人为光大兴陇信托有限责任公司, 出质登记日期为 2019 年 3 月 7 日。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

详见附注四/30/(3)。

(2) 未来适用法

本报告期公司无采用未来适用法的会计差错更正情况。

2、债务重组

本报告期公司无债务重组情况。

3、资产置换

本报告期公司无资产置换情况。

4、年金计划

本报告期公司无年金计划。

5、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策:

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 本公司的经营业务划分为 5 个报告分部, 分别为内贸业务、转口业务、商业保理业务、天然气销售及运输业务和其他。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露, 这些计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	内贸业务	转口业务	商业保理业务	天然气销售 及运输	其他	分部间抵销	合计
营业收入	758,000,284.64	-	29,723,532.57	198,359,433.53	-	-	986,083,250.74
营业成本	744,058,320.26	-	53,448,870.91	106,404,389.71	-	27,428,563.82	876,483,017.06
资产总额	6,986,907,904.95	1,295,394,538.67	366,939,010.35	292,213,835.39	102,802.41	6,906,605,058.97	2,034,953,032.80
负债总额	2,389,270,578.91	1,600,383,474.43	1,059,606,192.32	23,149,221.70	389,764.68	3,369,169,680.68	1,703,629,551.36

6、其他

华信国际于 2018 年 8 月 22 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》(编号: 皖证调查字 18056 号)。因华信国际披露的 2017 年年度报告涉嫌虚假记载, 中国证券监督管理委员会决定对华信国际进行立案调查。截至财务报告批准报出日, 该立案调查尚未有结论性意见。

本报告期公司无其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	=	51,275,185.00
合计	=	51,275,185.00

(1) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	=	=	=		=

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,751,410.00	100.00%	476,225.00	0.92%	51,275,185.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>51,751,410.00</u>	=	<u>476,225.00</u>		<u>51,275,185.00</u>

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额情况。

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销应收账款情况。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	38,923,238.71	28,223,828.94
应收股利	-	-
其他应收款	<u>1,759,736,826.16</u>	<u>663,991,373.90</u>
合计	<u>1,798,660,064.87</u>	<u>692,215,202.84</u>

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(1) 应收利息

① 应收利息分类披露

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	-
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
应收其他利息	38,923,238.71	28,223,828.94
合计	<u>38,923,238.71</u>	<u>28,223,828.94</u>

(2) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独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	1,869,281,322.88	100.00%	109,544,496.72	5.86%	1,759,736,826.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>1,869,281,322.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>109,544,496.72</u>		<u>1,759,736,826.16</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	661,624,327.54	99.62%	-	-	661,624,327.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,491,943.54	0.38%	124,897.18	5.01%	2,367,046.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>664,116,271.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>124,897.18</u>		<u>663,991,373.90</u>

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	-
其中: 除大单业务外 1 年以内(含 1 年)	1,548,285,800.01	77,414,290.00	5.00%
大单业务 6 个月以内(含 6 个月)	-	-	-

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	1,548,285,800.01	77,414,290.00	5.00%
1至2年	320,842,250.75	32,084,225.08	10.00%
2至3年	<u>153,272.12</u>	<u>45,981.64</u>	30.00%
合计	<u>1,869,281,322.88</u>	<u>109,544,496.72</u>	

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 109,419,599.54 元。

④ 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款。

⑤ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,867,410,817.90	662,087,838.16
押金保证金	<u>1,870,504.98</u>	<u>2,028,432.92</u>
合计	<u>1,869,281,322.88</u>	<u>664,116,271.08</u>

⑥ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
华信天然气(香港)有限公司	其他往来	1,273,214,841.31	1年以内	68.11%	63,660,742.07
上海华信集团商业保理有限公司	其他往来	590,909,697.83	1-2年	31.61%	45,575,838.43
大势融资租赁(上海)有限公司	其他往来	2,718,634.00	1年以内	0.15%	135,931.70
上海明天金砖股权投资基金有限公司	其他往来	1,475,611.08	1年以内	0.08%	73,780.55
中国联合网络通信有限公司 上海市分公司	其他往来	<u>38,430.00</u>	1年以内	0.00%	<u>1,921.50</u>
合计		<u>1,868,357,214.22</u>		<u>99.95%</u>	<u>109,448,214.25</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,412,052,322.76	-	3,412,052,322.76	3,412,052,322.76	-	3,412,052,322.76
对联营、合营企 业投资	<u>56,673,850.69</u>	<u>545,859.06</u>	<u>56,127,991.63</u>	<u>59,846,486.91</u>	<u>545,859.06</u>	<u>59,300,627.85</u>
合计	<u>3,468,726,173.45</u>	<u>545,859.06</u>	<u>3,468,180,314.39</u>	<u>3,471,898,809.67</u>	<u>545,859.06</u>	<u>3,471,352,950.61</u>

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
华信天然气(上海)有限公司	1,663,285,961.37	-	-	1,663,285,961.37	-	-
华信(福建)石油有限公司	220,374,300.13	-	-	220,374,300.13	-	-
上海华信集团商业保理有限公司	1,528,092,061.26	-	-	1,528,092,061.26	-	-
上海华信国际金融控股(海南)有限公司	300,000.00	=	=	300,000.00	=	=
合计	<u>3,412,052,322.76</u>	=	=	<u>3,412,052,322.76</u>	=	=

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	其他权益变动
① 合营企业						
艾格瑞国际有限公司	545,859.06	-	-	-	-	-
上海格胜股权投资基金管理有限公司	5,424,122.14	-	-	1,229,504.36	-	-
小计	<u>5,969,981.20</u>	=	=	<u>1,229,504.36</u>	=	=
② 联营企业						
上海交烨景帆投资管理有限公司	4,072,444.75	-	4,000,000.00	-9,953.52	-	-
上海实华格胜股权投资合伙企业(有限合伙)	49,804,060.96	-	-	-329,695.83	-	-
小计	<u>53,876,505.71</u>	=	<u>4,000,000.00</u>	<u>-339,649.35</u>	=	=
合计	<u>59,846,486.91</u>	=	<u>4,000,000.00</u>	<u>889,855.01</u>	=	=

安徽华信国际控股股份有限公司
2018年度合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	处置长期股权 投资产生的投 资收益		
① 合营企业					
艾格瑞国际有限公司	-	-	-	545,859.06	545,859.06
上海格胜股权投资基金管理有 限公司	-	-	-	6,653,626.50	-
小计	=	=	=	<u>7,199,485.56</u>	<u>545,859.06</u>
② 联营企业					
上海交烨景帆投资管理有限公司	-	-	-62,491.23	-	-
上海实华格胜股权投资合伙企 业(有限合伙)	-	-	-	49,474,365.13	-
小计	=	=	<u>-62,491.23</u>	<u>49,474,365.13</u>	=
合计	=	=	<u>-62,491.23</u>	<u>56,673,850.69</u>	<u>545,859.06</u>

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,277,412.40	258,020,508.84	4,014,555,376.00	3,931,023,459.16
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>262,277,412.40</u>	<u>258,020,508.84</u>	<u>4,014,555,376.00</u>	<u>3,931,023,459.16</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	263,028,701.84
权益法核算的长期股权投资收益	889,855.01	1,387,721.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-62,491.23	-11,021,382.52
结构性存款投资收益	<u>-17,564,456.51</u>	<u>20,656,231.51</u>
合计	<u>-16,737,092.73</u>	<u>274,051,271.83</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,995.80	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-

安徽华信国际控股股份有限公司
2018 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,369,459.28	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,904,624.13	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-32,846.04	-
所得税影响额	-358,288.38	=
合计	<u>1,055,704.93</u>	=

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

本报告期公司无同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异的情况。

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

本报告期公司无同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异的情况。

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	223.80%	-0.53	-1.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	223.80%	-0.53	-1.36



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201809270048

名称 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市静安区威海路 755 号 25 层

执行事务合伙人 张健，张晓荣，耿磊，巢序，沈佳云，朱清滨，杨滢

成立日期 2013 年 12 月 27 日

合伙期限 2013 年 12 月 27 日至 2033 年 12 月 26 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、分离、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。

【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】



登记机关



2018 年 09 月 27 日

本复印件已审核与原件一致