珠海华金资本股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李光宁、主管会计工作负责人睢静及会计机构负责人(会计主管人员)陈卫群声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司已在本报告“第四节经营情况讨论与分析”中分析了公司未来发展可能面临的风险因素和制定对策情况，敬请投资者留意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目录

第一节 重要提示、目录和释义..... 2
第二节 公司简介和主要财务指标..... 5
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析 11
第五节 重要事项..... 23
第六节 股份变动及股东情况 35
第七节 优先股相关情况..... 38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... 39
第九节 公司债相关情况..... 40
第十节 财务报告..... 44
第十一节 备查文件目录..... 159

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

释义

释义项	指	释义内容
华金资本/本公司/公司	指	珠海华金资本股份有限公司
珠海国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
华发集团	指	珠海华发集团有限公司
珠海金控	指	珠海金融投资控股集团有限公司
水务集团	指	珠海水务环境控股集团有限公司
力合科创	指	力合科创集团有限公司
清华科技园	指	珠海清华科技园创业投资有限公司
江苏产业园	指	江苏产业园发展有限公司
力合环保	指	珠海力合环保有限公司
华冠电容器	指	珠海华冠电容器股份有限公司
华冠科技	指	珠海华冠科技股份有限公司
力合投资	指	珠海力合投资有限公司
中拓百川	指	北京中拓百川投资有限公司
东营中拓	指	东营中拓水质净化有限公司
排水公司	指	珠海市城市排水有限公司
财务公司	指	珠海华发集团财务有限公司
铧盈投资	指	珠海铧盈投资有限公司
华金投资	指	珠海华金创新投资有限公司
华金资管	指	珠海华金资产管理有限公司
华金领盛	指	珠海华金领盛基金管理有限公司
华金领创	指	珠海华金领创基金管理有限公司
香洲华金	指	珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司
华金慧源	指	珠海华金慧源投资管理有限公司
本报告期/报告期	指	2019 年半年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华金资本	股票代码	000532
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	珠海华金资本股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华金资本		
公司的外文名称（如有）	Zhuhai Huajin Capital Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huajin Capital		
公司的法定代表人	李光宁		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高小军	梁加庆
联系地址	广东省珠海市香洲区国家高新区前湾二路 2 号总部基地一期 B 栋 5 楼	广东省珠海市香洲区国家高新区前湾二路 2 号总部基地一期 B 栋 5 楼
电话	0756-3612808	0756-3612810
传真	0756-3612812	0756-3612812
电子信箱	gaoxiaojun@huajinct.com	liangjiaqing@huajinct.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	197,081,248.10	156,379,909.06	26.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,494,138.94	15,113,002.95	15.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,080,760.91	19,254,413.54	-11.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	80,635,471.09	25,033,117.46	222.12%
基本每股收益（元/股）	0.0508	0.0438	15.98%
稀释每股收益（元/股）	0.0508	0.0438	15.98%
加权平均净资产收益率	2.20%	2.01%	0.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,510,375,915.36	2,581,034,280.63	-2.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	795,166,766.19	787,922,069.39	0.92%

五、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照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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-34,795.92	
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）	566,882.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119,205.21	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：所得税影响额	123,743.67	
少数股东权益影响额（税后）	114,170.27	
合计	413,378.03	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务情况

报告期内，公司从事的主要业务未发生变化。具体为投资与管理、电子设备制造、电子器件制造、水质净化等。

1、投资与管理业务

经过持续的积累和沉淀，形成了整套投资有关的募资、投资、管理、退出的完整流程，以子公司铧盈投资、华金投资等为核心平台，通过下属子公司担任普通合伙人和管理人，与符合条件的有限合伙人共同成立合伙企业，以合伙企业的组织形式开展业务。主要优选成长后期、成熟期投资机会，重点布局高端制造、医疗健康、互联网与新兴科技、消费升级、新能源、节能环保等国家战略性新兴产业领域，投资阶段以PE为主，并覆盖VC等其他阶段。其收入和利润主要为收取管理费、咨询顾问费和投资收益等。

报告期，公司秉持价值投资理念，继续深入实施“以研促投”策略，围绕重点产业布局方向，通过自发研究、集中评审、专家访谈，不断提升行业研究的颗粒度、精专度，并以行研结果为指导，坚持广撒网、高标准、严审核，积极拓展股权投资业务。

2、电子设备制造业务

主要以子公司华冠科技为平台，其为非标自动化生产设备制造的高新技术企业，服务覆盖新能源自动化生产设备及配套的软件研发、生产与销售。

报告期，华冠科技积极应对宏观经济下行的不利局面，加大产品研发和市场拓展力度，积极拓展新市场、新客户，确保核心产品竞争优势和经营业绩稳定增长。

3、电子器件制造业务

主要以子公司华冠电容器为平台，从事铝电解电容器生产和销售，产品主要为3C行业电子产品提供电子元器件配套。

报告期，华冠电容器积极应对中美贸易摩擦和市场竞争带来的冲击，主动调整产品结构和市场方向，加强产品品质管控和研发力度，取得国家高新技术企业证书，成功登陆新三板。

4、水质净化业务

主要以子公司力合环保为平台，以BOT、TOT方式从事污水处理业务，目前在运行三个珠海的污水处理厂、东营水质净化项目一期、以及受托运营珠海市南区二期水质净化处理项目，自主及受托运营污水总处理规模已达17.8万吨/日。

报告期，力合环保多措并举保障污水处理规模，处理后水质泥质全部达标，珠海两个厂区的提标改造工作进展顺利，生产经营安全稳定。

（二）公司所处行业分析

1、投资与管理业务

受宏观经济下行压力增加及中美贸易摩擦等因素影响，股权投资市场面临多重挑战。募资市场持续洗牌，绝大部分机构募资形势不容乐观。在募资端收紧的影响下，机构投资普遍趋于谨慎，累计投资案例同比大幅下滑。IPO退出逐渐明朗，受益于科创板开板，上半年国内IPO过会较去年同期大幅提升。并购退出方面，由于传统行业企业间兼并重组热度上升，VC/PE相关的并购案例同比下降。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、电子设备制造业务

新能源汽车市场尚处于培育期，受国家新能源汽车补贴政策收紧影响，动力电池市场总体形势不容乐观，动力电池相关设备行业头部聚集趋势明显，市场竞争愈发激烈。电子类产品、可穿戴产品等需求稳中有升，高端、前沿设备的需求增长迅速。储能锂电产业当前仍处于孕育期，体量仍比较小。国内规模较大的锂电池设备生产企业通过并购，有效提升整线配套服务能力，形成了显著的竞争优势，市场份额大幅增长。

3、电子器件制造业务

国内铝电解电容器产能过剩，竞争激烈，国内电容器行业头部企业凭借技术与规模优势，研发推出性能更强、更符合客户需求的新型产品，提高市场竞争力，而中小电容器企业受市场冲击影响，市场销售日趋困难，导致行业集中度持续提升。受中美贸易摩擦影响，贴片式固态铝电解电容器市场下滑严重，相关企业经营压力加大。

4、水质净化业务

国家对环境保护事业重视程度日趋提升，对污染环境事件的监管查处力度日趋加大，为污水处理行业创造了良好的外部环境。政府对污水处理水质标准要求不断提高，对城镇污水处理厂的生产工艺和技术设备也提出了更高要求，国内污水处理厂纷纷实施提标改造，改进生产工艺，提升技术水平，以更好满足市场需求。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	固定资产期末较期初增加 2,374.26 万元，增长 30.44%，主要是本期华金资本购入总部基地办公楼。
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末较期初增加 2,628.77 万元，增长 111.48%，主要是子公司力合环保提标改造项目本期增加在建工程 1,744.55 万元，公司智汇湾孵化器园区项目本期增加在建工程 864.16 万元。
货币资金	货币资金期末较期初减少 13,081.01 万元，减少 41.21%，主要是本期经营活动产生现金净流入 8,063.55 万元，购建固定资产等长期资产支出 7,716.60 万元，投资支付资金 6,305.54 万元，分配股利及支付利息等支出资金 7,906.21 万元。
应收票据	应收票据期末较期初增加 1,838.09 万元，增长 91.49%，主要是子公司华冠科技收到客户以票据支付的货款。
应收账款	应收账款期末较期初减少 6,001.91 万元，减少 30.94%，主要是子公司华冠科技收回应收账款。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
华金东方一号基金管理有限公司	香港子公司华金资本（国际）有限公司设立的子公司，为公司孙公司	2,295.83 万元	开曼群岛	开展投资业务	公司全面管控	本期净利润 402.85 万元	2.36%	否
Acusea Capital LLC	香港子公司华金资本（国际）有限公司设立的子公司，为公司孙公司	77.52 万元	美国	开展投资业务	公司全面管控	本期净利润 -80.1 万元	0.08%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、产融结合优势

粤港澳大湾区规划纲要出台，公司可充分受益于大湾区建设带来的产业集聚效应，有利于发掘更多优质产业项目，拓展股权投资业务。经过近年来的业务转型，公司已形成“股权投资管理+实体产业经营”的发展新格局，投资业务与实业经营协同发展、相互促进。公司股东方在城市运营、金融产业等领域具有雄厚的综合实力和资源优势，公司与国内部分领先投资机构和产业集团也建立了良好合作关系，有利于公司发挥产融结合优势，提升投资业务的市场竞争力，同时为实业经营创造有利条件。

2、管理人业务优势

公司建立了覆盖募、投、管、退等投资业务全流程的制度体系，构建了符合业务发展需要的规范、严谨、科学的投研体系；公司坚持实施“以研促投”策略，逐步培养了一支基础扎实、背景多元、具备专业投资能力的人才团队；公司旗下共有5家子公司拥有私募股权投资基金管理人牌照，并管理多支基金，私募基金管理人品牌已初具影响力；随着投资业务的开展，在实践中积累了丰富的投资业务操作经验。2017年、2018年连续两年进入清科“中国私募股权投资机构年度50强”榜单。

3、技术和品牌优势

子公司华冠科技是国内较早从事电容器生产设备和锂电池生产设备制造企业之一，拥有完善的生产制造系统，是非标自动化生产设备制造高新技术企业，省级锂离子动力电池专用工艺装备工程技术研究中心、省级光机电精密机械装备工程技术研究开发中心，积累了技术实力和品牌口碑；子公司华冠电容器是国内较早批量生产片式铝电解电容器的高新技术企业，省级铝电解电容器工程技术研究中心，在行业内享有产品品质稳定的美誉，其液态片式铝电解电容器和固态铝电解电容器市场竞争力较强。华冠科技、华冠电容器协同发展，有利于公司规划制造业整体布局，提高核心竞争力。

4、特许经营权

子公司力合环保拥有特许经营权有珠海市吉大水质净化厂一期、二期30年（自2005年3月16日起），珠海市南区水质净化厂30年（自2007年6月1日起），东营市西城城北污水处理项目25年（自商业运营日起）。还拥有南区水质净化厂二期项目5年委托运营权（自2016年6月1日起），日污水处理能力17.8万吨。凭借成熟、精细化的运营管理和精干的管理人员队伍，该公司运营城市污水处理项目具有较强的市场竞争能力。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，在党组织的核心领导下，董事会、经营层以及全体员工凝心聚力、锐意进取、拼搏实干，全面推进公司股权投资、基金管理、实业经营等各项工作取得新突破，公司主要经济指标保持稳定增长，为实现全年经营目标奠定良好基础。报告期，公司实现营业收入19,708.12 万元，同比增长26.03%；归属于上市公司股东的净利润1,749.41万元，同比增长15.76%

1、秉持价值投资理念，扎实推进投资和基金管理工作

报告期内，公司秉持价值投资理念，围绕重点产业布局方向，积极捕捉前沿产业优质投资机会。公司坚持以研促投策略，持续加强对重点投资领域细分行业的研究，不断提升业务团队的专业投资能力。以基金管理人身份，通过与合作伙伴组建私募股权投资基金积极开展项目投资，巩固和强化公司在投资业务的核心竞争力。报告期内，投资与管理业务实现营业收入7,569.43万元，占同期营业收入比重达38.41%，同比上涨11.58%。

2、实体产业经营态势良好

公司全力支持各控股实业子公司应对外部经济下行和市场竞争挑战，努力加强产品研发和市场开拓，强化内部管理，提振经营业绩。子公司华冠科技积极应对外部市场压力，加大产品研发和市场拓展力度，大力拓展新市场、新客户，确保核心产品竞争优势和经营业绩稳定增长。报告期实现营业收入5,320.61万元，净利润174.47万元；子公司华冠电容积极应对中美贸易摩擦、汽车市场下滑等不利因素影响，加大力度开拓销售渠道，尽力减少市场波动对经营业绩的冲击，同时积极推进资本市场，成功挂牌全国中小企业股份转让系统。报告期内实现营业收入3,506.20万元，净利润382.42万元；子公司力合环保多措并举保障污水处理规模，继续保持污水污泥处理达标排放记录，提标改造工作进展顺利，生产经营保持安全稳定。报告期实现营业收入3,258.39万元，归属于母公司所有者净利润1,284.92万元。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	197,081,248.10	156,379,909.06	26.03%	主要是子公司华冠科技发出商品按计划完成验收，营业收入同比增加。
营业成本	107,825,070.06	93,103,701.93	15.81%	主要是营业收入增加，营业成本随之增加。
销售费用	3,113,223.18	2,701,112.29	15.26%	主要是子公司华冠科技本期为控制应收账款风险，对存在收款风险的客户进行诉讼，收回应收账款，导致诉讼费用增加。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

管理费用	21,304,007.30	20,679,585.19	3.02%	
财务费用	36,981,794.09	31,350,822.83	17.96%	主要是公司业务发展需要，融资规模扩大，且筹资成本增加，利息支出相应增加。
所得税费用	8,177,743.36	9,330,607.06	-12.36%	主要是递延所得税费用减少。
研发投入	5,423,577.96	5,660,746.87	-4.19%	
经营活动产生的现金流量净额	80,635,471.09	25,033,117.46	222.12%	主要是采取措施，加大应收账款收款力度，销售与提供劳务收到的现金同比增加 2,933.82 万元。以现金支付的采购款同比减少 2,624.89 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-125,794,018.91	-86,605,144.09	-45.25%	主要是本期收回投资的现金同比减少 15,616.30 万元，取得投资收益收到的现金同比减少 1,655.54 万元，投资支付的现金同比减少 20,728.40 万元，购建固定资产等长期资产的支出同比增加 7,378.19 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-89,405,009.49	63,874,048.62	-239.97%	主要是取得借款收到的现金同比增加 9,900 万元，偿还借款支出的现金同比增加 24,094.92 万元，分配股利、偿付利息支出的现金同比增加 4,237.55 万元，子公司吸收少数股东投资收到的现金同比增加 2,920.79 万元。
现金及现金等价物净增加额	-134,612,917.04	2,852,043.79	-4,819.88%	主要是筹资活动产生的现金流同比减少 15,327.91 万元。
资产减值损失	-693,259.51	-9,493,089.86	-92.70%	主要根据新金融资产准则，本期计提的坏账损失计入信用减值损失。
信用减值损失	-6,253,335.33			主要根据新金融资产准则，本期计提的坏账损失计入信用减值损失。
投资收益	11,792,981.26	31,325,237.30	-62.35%	主要是上年同期实现股权转让收益 2,506.45 万元。
营业外支出	7,125.42	10,656,732.57	-99.93%	主要是上年同期子公司华冠科技计提因诉讼预计的损失。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子设备制造业	51,592,972.29	32,527,272.46	36.95%	500.15%	648.45%	-12.50%
电子器件制造业	35,026,247.58	23,224,272.91	33.69%	-22.87%	-22.95%	0.06%
公共设施服务业	31,478,497.49	15,869,450.93	49.59%	-1.76%	8.50%	-4.76%
投资与管理	75,694,258.31	34,911,706.54	53.88%	11.58%	-19.10%	17.49%
分产品						
电子设备	51,592,972.29	32,527,272.46	36.95%	500.15%	648.45%	-12.50%
电子器件销售	35,026,247.58	23,224,272.91	33.69%	-22.87%	-22.95%	0.06%
污水处理	31,478,497.49	15,869,450.93	49.59%	-1.76%	8.50%	-4.76%
投资与管理	75,694,258.31	34,911,706.54	53.88%	11.58%	-19.10%	17.49%
分地区						
华南地区	141,413,079.63	69,897,608.09	50.57%	18.57%	-1.46%	10.05%
华东地区	21,564,816.57	14,871,079.68	31.04%	1.22%	21.81%	-11.66%
华北地区	5,962,601.88	4,110,351.61	31.06%	1,662.41%	5,252.33%	-46.24%
华中地区	7,690,414.13	4,547,775.40	40.86%	1,971.55%	1,145.28%	39.24%
国内其他地区	9,317,728.28	7,413,605.24	20.44%	3,706.33%	3,669.92%	0.77%
境外	7,843,335.18	5,692,282.82	27.43%	-36.62%	-32.94%	-3.98%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,792,981.26	44.68%	主要是公司持有参股公司股权权益法核算的投资收益以及公司持有可转债的利息收益。	是
资产减值	-693,259.51	-2.63%	主要是计提的存货跌价准备	是
营业外收入	126,330.63	0.48%		否
营业外支出	7,125.42	0.03%		否
信用减值损失	-6,253,335.33	-23.69%	主要是计提的坏账准备	是

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	186,595,901.07	7.43%	317,406,001.90	12.30%	-4.87%	主要是本期经营活动产生现金净流入 8,063.55 万元，购建固定资产等长期资产支出 7,716.60 万元，投资支付资金 6,305.54 万元，分配股利及支付利息等支出资金 7,906.21 万元。
应收账款	133,985,924.60	5.34%	194,005,059.45	7.52%	-2.18%	主要是子公司华冠科技收回应收账款
存货	99,853,181.25	3.98%	104,935,734.75	4.07%	-0.09%	无重大变化
投资性房地产	62,457,303.33	2.49%	63,402,309.63	2.46%	0.03%	无重大变化
长期股权投资	266,637,715.87	10.62%	259,412,926.01	10.05%	0.57%	无重大变化
固定资产	101,731,134.24	4.05%	77,988,545.17	3.02%	1.03%	主要是本期购入总部基地办公楼
在建工程	49,867,450.21	1.99%	23,579,784.14	0.91%	1.08%	主要是子公司力合环保提标改造项目本期增加在建工程 1,744.55 万元，公司智汇湾孵化器园区项目本期增加在建工程 864.16 万元。
短期借款	962,000,000.00	38.32%	1,000,000,000.00	38.74%	-0.42%	无重大变化
长期借款	60,274,600.00	2.40%	31,574,200.00	1.22%	1.18%	主要是本期新增建设银行抵押担保借款 3,230 万元

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
其他债权投资	55,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,000,000.00
其他非流动金融资产	1,139,825,224.94	0.00	8,149.38	0.00	62,995,400.00	5,400,000.00	1,197,428,774.32
上述合计	1,194,825,224.94	0.00	8,149.38	0.00	62,995,400.00	5,400,000.00	1,252,428,774.32
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

√ 是 □ 否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响

本公司主要资产计量属性发生变化是根据财政部发布的企业会计准则第 22 号-《金融工具确认和计量》进行的会计政策调整，报告期内主要资产计量属性的变化未对经营成果和财务状况产生影响。

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,189,146.10	主要为保函保证金及子公司华冠科技被冻结的银行存款
应收账款	6,927,965.80	质押借款
投资性房地产	62,457,302.73	法院冻结及抵押借款
固定资产	67,223,276.58	法院冻结及抵押借款
合计	143,797,691.21	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
136,278,346.31	54,322,435.73	150.87%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
高新总部基地办公楼四楼	其他	是	办公楼	23,608,980.00	47,217,960.00	自有资金	100.00%	0.00	0.00	不适用	2018 年 08 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1205326693&announcementTime=2018-08-27
高新总部基地办公楼五楼	其他	是	办公楼	20,929,660.00	20,929,660.00	自有资金	100.00%	0.00	0.00	不适用	2018 年 10 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1205506432&announcementTime=2018-10-16
智汇湾孵化器园区	自建	是	孵化器	8,967,516.57	79,988,013.43	自有资金	8.99%	0.00	0.00	不适用	2017 年 12 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1204217657&announcementTime=2017-12-13
力合环保提标改造项目	自建	是	污水处理	19,776,789.74	23,804,125.17	自有资金	26.00%	0.00	0.00	不适用	2018 年 12 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1205652637&announcementTime=2018-12-06
华冠科技三号厂房	自建	是	电子设备	-	-	自有资金	-	0.00	0.00	不适用	2019 年 01 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1205714182&announcementTime=2019-01-08
合计	--	--	--	73,282,946.31	171,939,758.60	--	--	0.00	0.00	--	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华冠科技	子公司	从事锂电池生产设备、电容器生产设备的设计、生产、销售和服务	45,000,000.00	271,052,446.45	137,258,971.74	53,206,078.58	1,866,930.57	1,744,678.02
华冠电容器	子公司	从事片式电容器、电子元器件及电子产品的生产和销售	80,000,000.00	135,341,042.27	118,403,777.26	35,061,987.62	4,141,760.12	3,824,192.19
力合环保	子公司	从事污水处理业务	40,000,000.00	210,151,751.02	153,883,784.65	32,583,917.86	14,744,472.92	12,197,126.40
铧盈投资	子公司	创业投资业务，代理其他创业投资企业等	100,000,000.00	1,294,151,315.69	183,392,771.58	20,429,690.26	-5,252,831.70	-5,269,486.43
华金投资	子公司	私募基金管理、投资	7,000,000.00	90,329,634.07	15,720,068.82	34,040,878.57	11,833,624.91	8,603,471.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		管理、资产管理、股权投资、创业投资						
华金资管	子公司	资产管理、投资管理、实业投资、股权投资；等	35,000,000.00	100,830,674.35	87,430,807.55	11,436,058.74	5,838,792.84	3,968,205.16
清华科技园	参股公司	从事清华科技园(珠海）的建设和经营、风险投资和高新技术企业孵化	20,200,0000.00	972,127,233.01	598,868,515.94	73,258,832.51	26,648,034.41	20,166,972.82
江苏产业园	参股公司	园区房产开发,数字信息产业园区的经营管理及配套服务,公共设施管理,基础设施建设	80,000,000.00	573,450,179.21	138,924,957.20	136,608,969.00	13,276,524.11	11,582,628.11

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

（1）华冠科技生产经营稳步有序进行，着重加大研发力度，确保核心产品竞争优势，荣获 “珠海市民营科技企业”认定。报告期营业收入5,320.61万元，同比增长409.52%，净利润174.47万元，同比大幅增加，主要是上半年产品验收情况好于去年同期。

（2）华冠电容器积极调整产品结构和市场方向，加强产品品质管控，产能和技术水平进一步提高，报告期营业收入3,506.20万元，同比减少22.91%，净利润382.42万元，同比减少31.34%，主要受中美贸易摩擦和经济结构调整的影响,销售订单持续呈现下滑态势。

（3）力合环保生产安全稳定运行，继续保持污水污泥处理达标排放纪录，吉大、南区提标改造工程进展顺利。报告期营业收入3,258.39万元，净利润1,219.71万元，同比略有下降。

（4）铧盈投资、华金投资是两家以投资管理、股权投资为主业的子公司，报告期内进一步提升主营业务能力，积极拓宽外部渠道资源。同时，由于行业特点，股权投资回报周期较其他投资方式更长，铧盈投资在报告期内投资收益暂未体现；华金投资报告期内营业收入3,404.09万元，净利润860.35万元。

（5）华金资管以资产管理为主业，报告期内实现营业收入1,143.61万元，净利润396.82万元。

（6）清华科技园园区经营建设和创投业务继续保持良好势头。报告期，该公司实现营业收入7,325.88万元，净利润2,016.70万元，同比均大幅增长，主要是园区租金收入和房屋转让收入大幅增长。

（7)江苏产业园持续推进载体建设、招商引资、科技创新和企业孵化，报告期内实现营业收入13,660.90万元，净利润1,158.26万元，同比均有大幅增长，主要是园区项目加快转让以及孵化服务费的加速回款。

八、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内纳入合并范围的结构化主体共7户。在确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围时，公司对其在结构化主体中的权力进行评估，综合考虑合并财务报表范围内的公司合计享有这些结构化主体的可变回报或承担的风险敞口等因素，评估公司从这些结构化主体中获取的可变回报以及权力与可变回报的联系。若公司通过投资合同等安排同时对该类结构化主体拥有权力、通过参与该结构化主体的相关活动而享有可变回报以及有能力运用公司对该类结构化主体的权力影响可变回报，则公司认为能够控制该类结构化

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

主体，并将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

报告期主要控制的结构化主体情况如下：

1、珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）

基金规模：10,800.00万元，其中子公司珠海铧盈投资有限公司认缴100.00万元，为普通合伙人；母公司珠海华金资本股份有限公司认缴7,700.00万元，为有限合伙人；珠海华金众盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴3,000.00万元，为有限合伙人。

合伙事务执行：普通合伙人担任执行事务合伙人。

管理费率：在合伙企业投资期内，合伙企业按全体有限合伙人认缴出资总额的2%/年向执行事务合伙人支付管理费；投资期结束后，管理费计算基数为全体有限合伙人认缴出资总额扣减该计费期起算之前已退出项目的原始投资成本，合伙企业按该管理费计算基数的2%/年支付管理费。

管理费特殊约定：2018年签订补充协议，经各合伙人同意，有限合伙人在合伙期间无需承担任何管理费，且不因此减损任何有限合伙人权利或增添任何有限合伙人义务。

分配：在有限合伙人按时足额支付管理费且不存在任何违约的前提下，合伙企业取得项目投资的可分配现金收入按以下顺序进行分配：

（1）返还合伙人之累计实缴资本；

（2）支付有限合伙人优先回报：在返还所有合伙人累计实缴资本后，100%向有限合伙人分配，直至各有限合伙人之实缴资本实现8%的年度复合利率（按实缴出资到账日起算到分配时点为止）；

2、珠海华金创盈一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）

基金规模：5,000.00万元，其中子公司珠海华金领创基金管理有限公司认缴50.00万元，为普通合伙人；子公司珠海铧盈投资有限公司认缴4,950.00万元，为有限合伙人。

合伙事务执行：普通合伙人担任执行事务合伙人。

管理费率：在合伙企业投资期内，有限合伙人按管理费计算基数的2%/年向执行事务合伙人支付管理费，其中延长期按管理费计算基数的1%/年支付管理费。管理费计算基数为全体合伙人实缴出资总额扣减该计费期起算之前已退出项目的原始投资成本（如有），各合伙人按照各自实缴出资额在总实缴出资额中所占比例承担管理费，管理费从全体合伙人的实缴出资或者合伙企业的现金收入中优先支付。

分配：在有限合伙人按时足额支付管理费且不存在任何违约的前提下，合伙企业在每次取得项目投资的可分配现金收入后的90个工作日内，执行事务合伙人应向全体合伙人发出有关分配方案的通知，并应在发出通知之日起30个工作日内按以下顺序及时进行分配：

（1）合伙企业取得项目投资的现金收入首先分配给各有限合伙人，直至各有限合伙人均收回其实缴出资；其次返还普通合伙人的实缴出资；

（2）完成上述分配后，剩余现金收入中的80%分配给有限合伙人，20%分配给普通合伙人。

3、珠海华金慧源投资管理企业（有限合伙）

合伙企业规模：600.00万元，其中子公司珠海华金慧源投资管理有限公司认缴6.00万元，为普通合伙人；子公司珠海华金创新投资有限公司认缴415.80万元，为有限合伙人；珠海九九源投资合伙企业（有限合伙）认缴178.20万元，为有限合伙人。

合伙事务执行：普通合伙人担任执行事务合伙人。

分配：全体合伙人以其实缴出资比例进行利润分配，具体分配时间由普通合伙人决定。

4、珠海华金盛锦城市化投资基金（有限合伙）

基金规模：33,000.00万元，其中子公司珠海华金瑞信基金管理有限公司认缴165.00万元，为普通合伙人；母公司珠海华金资本股份有限公司认缴32,835.00万元，为有限合伙人。

合伙事务执行：普通合伙人担任执行事务合伙人。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

管理费率：合伙企业每年向管理人支付的管理费为全体合伙人实缴出资总额的百分之一（1 %）；普通合伙人有权与有限合伙人另行约定该等有限合伙人所缴纳出资适用的管理费比例，但管理费年费率最高不超过2%。

合伙企业的可分配收入按以下顺序进行分配：

（1）返还有限合伙人之累计实缴资本：返还截止到分配时点各有限合伙人的累计实缴资本（包括但不限于截至该时点的筹建费用和合伙企业营运费用在内的所有已发生费用），直至各有限合伙人均收回其实缴资本；

（2）返还普通合伙人之累计实缴资本：返还截止到分配时点普通合伙人的累计实缴资本（包括但不限于截至该时点的筹建费用和合伙企业营运费用在内的所有已发生费用），直至普通合伙人收回其实缴资本；

（3）在返还截止到分配时点全体合伙人的累计实缴资本之后，向全体合伙人（实缴出资）进行分配（该项分配称为“优先回报”），直至全体合伙人之实缴资本实现8%的年化净收益率（按照从每次缴付出资通知之到账日期起算到分配时点为止）；

（4）按上述（3）分配后仍有余额的，按照如下方式在有限合伙人和普通合伙人（实缴出资）之间分配：

在基金满足全体合伙人（实缴出资）年化净收益率≧8%的基础上，基金净收益在普通合伙人和有限合伙人（实缴出资）间按照20%:80%的比例分配；

基金净收益=可分配收入-全体合伙人实缴资本总额；

可分配收入指本合伙企业因出售、处置投资项目收到的现金或实物，或是从投资项目分得的股息、利息、及其他收入（包括实物）扣除相关税费、合伙企业应直接承担的费用及可能发生的退赔款后可供分配的部分。

基金净收益率=（可分配收入-全体合伙人实缴资本总额）/全体合伙人实缴资本总额

基金实缴资本占用年限=∑[当次返还的实缴资本实际占用年限×(当次返还的实缴资本数额/全体合伙人实缴资本总额）]

其中当次返还的实缴资本实际占用年限指从合伙企业成立之日起至本次实缴资本返还之日止的年限（精确到0.01）。

基金年化净收益率＝基金净收益率/基金实缴资本占用年限。

有限合伙人净收益率=（累计分配给有限合伙人的金额-有限合伙人实缴资本总额）/有限合伙人实缴资本总额。

有限合伙人实缴资本占用年限=∑[当次返还给有限合伙人的实缴资本占用年限×(当次返还给有限合伙人的实缴资本/有限合伙人实缴资本总额）]。

有限合伙人的年化净收益率=有限合伙人净收益率/有限合伙人实缴资本占用年限。

普通合伙人根据以上（4）所得金额称为“普通合伙人绩效分成”。

5、珠海华金创盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）

基金规模：15,000.00万元，其中子公司珠海华金领创基金管理有限公司认缴150.00万元，为普通合伙人；子公司珠海铧盈投资有限公司认缴7,250.00万元，为有限合伙人；珠海华金同达股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴7,600.00万元，为有限合伙人。

合伙事务执行：普通合伙人担任执行事务合伙人。

管理费率：在合伙企业存续期内，管理人对合伙企业不收取管理费。

在有限合伙人按时足额支付管理费且不存在任何违约的前提下，合伙企业取得项目投资的可分配现金收入按以下顺序进行分配：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）返还合伙人之累计实缴资本；

（2）支付有限合伙人优先回报：在返还所有合伙人累计实缴资本后，100%向有限合伙人分配，直至各有限合伙人之实缴资本实现8%的年度利率（单利，按实缴出资到账日起算到分配时点为止）；

（3）完成上述分配后的余额，85%分配给有限合伙人，15%分配给普通合伙人。分配给有限合伙人的部分由各有限合伙人按照其实缴出资比例享有。

6、珠海华金盛盈四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）

基金规模：20,000.00万元，其中子公司珠海华金领盛基金管理有限公司认缴50.00万元，为普通合伙人；子公司珠海铧盈投资有限公司认缴19,950.00万元，为有限合伙人。

合伙事务执行：普通合伙人担任执行事务合伙人。

管理费率：在合伙企业投资期内，合伙企业按全体有限合伙人认缴出资总额的2%/年向执行事务合伙人支付管理费；投资期结束后，管理费计算基数为全体有限合伙人认缴出资总额扣减该计费期起算之前已退出项目的原始投资成本，合伙企业按该管理费计算基数的2%/年支付管理费。执行事务合伙人有权免除上述管理费。

管理费特殊约定：已签订补充协议，经各合伙人同意，有限合伙人在合伙期间无需承担任何管理费，且不因此减损任何有限合伙人权利或增添任何有限合伙人义务。

分配：在有限合伙人按时足额支付管理费且不存在任何违约的前提下，合伙企业取得项目投资的可分配现金收入按以下顺序进行分配：

（1）返还合伙人之累计实缴资本；

（2）支付有限合伙人优先回报：在返还所有合伙人累计实缴资本后，100%向有限合伙人分配，直至各有限合伙人之实缴资本实现8%的年度利率（单利，按实缴出资到账日起算到分配时点为止）；

（3）完成上述分配后的余额，80%分配给有限合伙人，20%分配给普通合伙人。分配给有限合伙人的部分由各有限合伙人按照其实缴出资比例享有。

（4）执行事务合伙人有权放弃收取超额业绩回报。

7、珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）

基金规模5,800万元，其中子公司珠海华金领创基金管理有限公司作为基金管理人及普通合伙人认缴出资100.00万元；子公司珠海铧盈投资有限公司作为有限合伙人认缴出资2,800.00万元；珠海华金同达股权投资基金合伙企业（有限合伙）作为有限合伙人认缴出资1,400.00万元；珠海华金阿尔法二号基金合伙企业（有限合伙）作为有限合伙人认缴出资1,400.00万元；陈源远作为有限合伙人认缴出资100.00万元。

合伙事务执行：普通合伙人担任执行事务合伙人。

管理费率：在合伙企业存续期内，管理人对合伙企业不收取管理费

在有限合伙人按时足额支付管理费且不存在任何违约的前提下，合伙企业取得项目投资的可分配现金收入按以下顺序进行分配：

（1）返还有限合伙人之累计实缴资本；

（2）返还普通合伙人之累计实缴资本；

（3）支付有限合伙人优先回报：在返还所有合伙人累计实缴资本后，100%向有限合伙人分配，直至各有限合伙人之实缴资本实现8%的年度利率（按实缴出资到账日起算到分配时点为止）；

（4）完成上述分配后的余额，100%由全体合伙人按照其实缴出资比例享有。

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、公司面临的风险和应对措施

1、主要风险:

（1）公司所管理的基金主要为私募股权投资基金，主要投资为未上市公司股权。股权投资的基本属性决定了其收益兑现的周期较长，且行业受宏观经济、行业监管政策影响较大，若投资项目出现较大亏损，投后管理不善等都将直接影响相关项目的收益。若退出渠道不畅，则存在不能实现到期退出甚至投资失败的风险。

（2）公司下属子公司华冠科技主要从事新能源自动化生产设备及配套软件开发、生产和销售，所处新能源汽车、动力锂电池行业受政策影响市场波动，可能面临应收账款违约风险，以及研发团队能力不足可能导致错失市场发展机遇的风险。

（3）公司下属子公司华冠电容器从事铝电解电容器生产和销售，该行业属于传统行业，受中美贸易摩擦和经济结构调整冲击，可能因此面临销售持续疲弱，行业竞争更加剧烈，运营成本增加，技术的更新换代不及时被市场淘汰的风险。

（4）公司下属子公司力合环保承接污水处理业务。国家和地方政策变动，将对水价、特许经营期限、水质排放标准、税收优惠等污水处理业务经营关键因素带来直接影响，可能导致公司污水处理业务的收入不稳定风险。

2、应对措施

（1）持续践行“以研促投”，实施严格的风控和科学的投资决策机制，强化团队的专业投资能力，尤其投后管理能力，做好投资项目的风险预警等配套机制，切实通过专业化降低投资风险。

（2）公司下属子公司华冠科技跟紧国家各项经济政策和产业政策，逐步扩大技术人才储备，积极发掘新技术和新产品，深入市场调研工作，确保技术领先优势；加强应收账款的管理力度，加快货款回笼速度；加强客户风险评级管理，根据客户不同的风险等级采取不同的销售策略。

（3）公司下属子公司华冠电容器将加大研发力度，积极开拓国内外市场客户，减少中美贸易摩擦影响，积极开发新供应商渠道，深挖老客户资源，适当时机扩大部分紧缺材料库存储备，保证材料满足生产需要。

（4）公司所从事的城市污水处理业务将紧跟政策变动趋势，与政府和行业管理部门密切合作，尽职尽责履行环保责任，通过精细化管理提质增效，加强工艺调度管理制度，提高调度及时和执行到位，提高处理效果，保证生产安全稳定运行、达标排放，最大限度维护公司和股东权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	49.30%	2019 年 04 月 22 日	2019 年 04 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1206069503&announcementTime=2019-04-23
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.30%	2019 年 05 月 13 日	2019 年 05 月 14 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1206264521&announcementTime=2019-05-14
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.30%	2019 年 06 月 21 日	2019 年 06 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1206379474&announcementTime=2019-06-22

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
累计未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项—本公司诉他人的合同纠纷案	811.21	否	已判决	胜诉，不影响公司正常生产经营。	其中累计金额 389.84 万元的合同款项已收回，剩余款项尚未收回。	不适用	不适用
累计未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项—他人诉公司的合同纠纷案	1,099.38	是	已二审判决，为维护公司权益，华冠科技正依法向广东省高级人民法院申请再审	公司 2018 年计提预计负债 1,064.5 万元，累计计提 1,099.38 万元。对公司最终的影响取决于再审申请结果。	因目前尚未支付判决赔付款项，经珠海市第一建筑安装工程有限公司申请，广东省珠海市香洲区人民法院查封华冠科技名下 16 处房产，期限为 3 年 ，截止 2019 年 6 月末，账面价值为 5172.58 万元。同时冻结了华冠科技名下交通银行、中国银行、光大银行等共计 8 个账户，账户存款余额合计为 560.07 万元。	2019 年 01 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1205719096&announcementTime=2019-01-10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
珠海市城排水有限公司	持股 5% 以上股东水务集团全资子公司	提供服务	水质净化	谈判协议	1.3807 元/吨	2,460.56	74.65%	6,000	否	当月计量，两个月内支付	-	2017 年 04 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse/bulletin_detail/true/1203290634?announceTime=2017-04-13
珠海市城排水有限公司	持股 5% 以上股东水务集团全资子公司	提供服务	委托运营	谈判协议	0.586 元/吨	285.11	100.00%	1,000	否	当月计量，四个月内支付	-	2017 年 04 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/disclosure/szse/bulletin_detail/true/1203290634?announceTime=2017-04-13
合计				--	--	2,745.67	--	7,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用。												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	预计 2019 年度力合环保与排水公司发生的日常关联交易不超过 6000.00 万元。报告期，实现污水处理收入 2,460.56 万元，占公司同类业务交易金额比例为 74.65%。预计 2019 年度力合环保与排水公司发生的委托运营的日常关联交易不超过 1,000.00 万元，报告期，收到南区污水处理厂二期运营费 285.11 万元，占公司同类业务交易金额的比例为 100%。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用。												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

（1）2017年10月10日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于与珠海华发集团财务有限公司签订<金融服务协议>暨关联交易的议案》，同意公司签订《金融服务协议》，由财务公司为公司及控股子公司提供存款服务、贷款服务、结算服务等相关业务，协议期限三年。经双方友好协商，并经公司第九届董事会第四次会议以及2017年度股东大会审议批准，双方对原协议中的条款进行了修订并重新签署了《金融服务协议》。报告期内，公司与财务公司发生的关联交易具体如下：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	本期利息（万元）	期末余额（万元）
珠海华发集团财务有限公司	受同一最终控制人控制的公司	资金存管	5,290.81	60,769.56	65,362.33	11.19	698.04
珠海华发集团财务有限公司	受同一最终控制人控制的公司	向其拆借资金	22,000.00	38,400.00	18,200.00	827.52	42,200.00

（2）2019 年 3 月 11 日，经公司第九届董事会第十六次会议审议批准，同意由下属公司珠海华金领创基金管理有限公司作为普通合伙人和管理人认缴出资 100 万元，与珠海高新创业投资有限公司及关联方珠海发展投资基金（有限合伙）共同发起设立珠海虹华新动能股权投资基金（有限合伙），基金规模 3.16 亿元。报告期内已完成出资及工商备案手续。

（3）2019 年 4 月 12 日，公司下属子公司珠海华金领创基金管理有限公司作为普通合伙人和管理人认缴出资 100 万元，与关联方珠海发展投资基金（有限合伙）共同发起设立了珠海华金创盈六号股权投资基金合伙企业（有限合伙），基金认缴规模为 3.16 亿元，将投向符合国家产业政策的具有良好发展潜力的战略新兴产业，重点为物流运输产业。报告期内已完成出资及工商备案手续。

（4）2019 年 6 月 5 日，经公司第九届董事会第二十一次会议审议批准，同意对由下属两家子公司珠海华金领创基金管理有限公司和珠海铧盈投资有限公司共同发起设立的珠海华实创业实体产业发展投资基金（有限合伙）引入关联方珠海华发华宜投资控股有限公司作为新的有限合伙人，前者认缴出资 5.5 亿元。该基金认缴规模由 5,200 万元增至 6.02 亿元。截止报告期末，工商变更及基金业协会备案手续正在办理中。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于投资珠海虹华新动能股权投资基金（有限合伙）暨关联交易的公告	2019 年 03 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1205892107&announcementTime=2019-03-12
关于投资珠海华金创盈六号股权投资基金合伙企业（有限合伙）暨关联交易的公告	2019 年 04 月 13 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1206015514&announcementTime=2019-04-13
关于与关联方共同投资暨关联交易的公告	2019 年 06 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1206336716&announcementTime=2019-06-06

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

本公司作为出租方

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司	房产	277,878.85	185,252.56
珠海科技创业投资有限公司	房产	1,357,752.53	643,200.00
合计		1,635,631.38	828,452.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东营中拓水质净化有限公司	2013 年 04 月 12 日	6,000	2013 年 09 月 05 日	2,797.46	连带责任保证	不超过 10 年	否	否
珠海华金智汇湾创业投资有限公司	2019 年 03 月 30 日	80,000		0	连带责任保证	一年	否	否
珠海力合环保有限公司	2019 年 03 月 30 日	10,000		0	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		-359.96		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			96,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		2,797.46		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		-359.96		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			96,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		2,797.46		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例						3.52%		
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）						0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额						0		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（E）	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	不适用。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用。

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
珠海力合环保有限公司（吉大水质净化厂）	COD、氨氮、TP、BOD5、SS、TN	连续排放	2 个	经度：113 度 35 分 14 秒；纬度：22 度 15 分 1 秒	（2019 年 1-6 月，mg/L）COD：22.0，氨氮：1.90，BOD5：4.32， TP：0.311，SS：12， TN：8.12	一期：（GB18918-2002）一级 B 标准；二期：广东省地方标准（DB44/26-2001）第二时段二级标准及（GB18918-2002）二级标准要求之严者	2019 年 1-6 月一二期合计废水：877.1281 万吨，COD：192.86 吨，氨氮：16.69 吨，BOD5：37.90 吨，TP：2.73 吨， SS：107.58 吨， TN：71.21 吨	2019 年：废水：2102.4 万吨/年，COD：911.04 吨/年，氨氮：168.19 吨/年	无
珠海力合环保有限公司（南区水质净化厂）	COD、氨氮、TP、BOD5、SS、TN	连续排放	1 个	经度：113 度 28 分 10 秒；纬度：22 度 9 分 51 秒	（2019 年 1-6 月，mg/L）COD：21.7，氨氮：3.50，BOD5：4.50， TP：0.305，SS：15， TN：9.35	广东省地方标准（DB44/26-2001）第二时段二级标准及（GB18918-2002）二级标准要求之严者	2019 年 1-6 月废水：1053.1338 万吨，COD：228.48 吨，氨氮：36.81 吨，BOD5：47.41 吨，TP：3.21 吨， SS：157.28 吨 ，TN：98.46 吨	2019 年：废水：2372.5 万吨/年，COD：949 吨/年，氨氮：189.8 吨/年	无
东营中拓水质净化有限公司	COD、氨氮、TP、BOD5、SS、TN	连续排放	1 个	经度：118 度 32 分 49.19 秒；纬度：37 度 31 分 28.25 秒	（2019 年 1-6 月，mg/L）COD：27.5，氨氮：0.71，BOD5：1.0， TP：0.15，SS:7.6， TN:8.52	（GB18918-2002）一级 A 标准	2019 年 1-6 月废水：549 万吨，COD：150.9 吨，氨氮：3.89 吨，BOD5：5.49 吨，TP：0.82 吨 ， SS：41.72 吨 ，TN：46.77 吨	2019 年 ：废水：1460 万吨/年，COD：730 吨/年，氨氮：87.4 吨/年	无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

防治污染设施的建设和运行情况

珠海力合环保有限公司自成立以来，建立并不断完善各项管理制度和操作规程，2019年1-6月,下属吉大水质净化厂、南区水质净化厂，污水处理正常稳定，废水废气噪声均达标排放，取得了良好的环境效益和社会效益。

2019年东营污水处理厂上半年整体运行稳定，生产安全。上半年共计处理污水量549万吨，出水水质全部达标。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

1、珠海力合环保有限公司（南区水质净化厂）

建设项目环境影响评价情况：已通过环境影响审查批复（珠环建[2003]04号）；

其他环境保护行政许可情况：已通过环保竣工验收（珠环验[2008]006号）已取得排污许可证（编号：4404022012000014）。

提标改造工程环境影响评价情况：已通过环境影响审查批复（环横新建环[2018]7号）

2、珠海力合环保有限公司（吉大水质净化厂）

建设项目环境影响评价情况：已通过环境影响审查批复，一期：珠环建[2009]121号，二期：珠环建[2003]003号；

其他环境保护行政许可情况：已通过环保竣工验收（一期：珠环验[2011]16号，二期：珠环验[2005]04号）已取得排污许可证（编号：4404022012000016）。

提标改造工程环境影响评价情况：已通过环境影响审查批复（珠香环建表[2018]60号）

3、东营中拓水质净化有限公司

截止目前，排污许可证办理在政府审核中。

突发环境事件应急预案

委托广东中联兴环保科技有限公司编制了“珠海市南区水质净化厂一期环境风险评估报告环境应急资源调查报告”“珠海市南区水质净化厂一期环境风险评估报告”和 “珠海市南区水质净化厂一期突发环境事件综合应急预案”已通过专家审核并于2015年12月在珠海市环境监察分局进行备案。 2019年上半年在南区厂进行环境事件应急演练一次。

委托广东中联兴环保科技有限公司编制了“珠海市吉大水质净化厂环境风险评估报告环境应急资源调查报告”“珠海市吉大水质净化厂环境风险评估报告”和 “珠海市吉大水质净化厂突发环境事件综合应急预案”已通过专家审核并于2015年12月在珠海市环境监察分局进行备案。 2019年上半年在吉大厂进行环境事件应急演练一次。

东营中拓水质净化有限公司上半年5月份进行了进水异常应急预案演练，同时在总公司审计部的帮助下进一步完善了进水异常应急预案，明确了各岗位的权限及职责。为预先发现异常进水，在污水厂进水口加装了在线监测仪表（COD、NH3-N）。

环境自行监测方案

自2013年12月起，按照要求制定吉大厂和南区厂环境自行监测方案，最新修改稿时间为2017年5月，方案均已按要求报珠海市或香洲区环保局备案，根据方案规定，每天公布吉大厂和南区厂的出水监测结果，每月公布厂界噪声监测结果，同时每年年初均针对上一年度自行监测工作，制定上一年吉大厂和南区厂的企业自行监测年度报告。

环境自行监测方案、自行监测结果及自行监测年度报告均按规定上传至以下公开平台：广东省重点监控企业环境公开信息发布平台，网址：（https://app.gdep.gov.cn/epinfo/）

东营中拓水质净化有限公司自2019年1月起，委托东营旭正检测技术有限公司对厂区废水、废气及噪

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

声进行委托检测，目前已完成了第一、二季度的废水、废气及噪声的自行检测，同时按照自行检测方案技术和要求在厂区进行公示、存档。

其他应当公开的环境信息

珠海力合环保有限公司吉大水质净化厂和南区水质净化厂作为广东省环境信用评价企业，按照要求在珠海力合环保有限公司网站（http://www.chinaliheep.com/index.php）＂行业资讯＂栏目，公布公司年度环境报告书、吉大厂和南区厂的＂珠海市重点排污单位信息公开表＂、环评评复、竣工环保验收、清洁生产审核验收、排污许可证、环境应急预案及评估意见表、备案表、自行监测方案、年度监测报告等，并定期更新。

其他环保相关信息

在珠海力合环保有限公司网站（http://www.chinaliheep.com/index.php）“新闻动态”档目，刊登公司积极参与如“六五世界环境日”等相关保护生态，防治污染、履行环境责任的稿件。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年4月22日，公司召开2018年年度股东大会审议通过了2018年年度权益分派方案，具体内容详见公司于2019年4月23日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《2018年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-021）。2019年6月12日，公司披露了《2018年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-039），具体内容详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。2019年6月20日公司完成分红工作。

2、2019年5月13日，经公司2019年第一次临时股东大会审议批准，修订了公司《章程》，具体详见公司于2019年5月14日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-029）。截至本报告期末，有关修订后《章程》的工商备案手续尚在办理中。

3、公司于2019年5月29日、30日、31日连续三天分别发布了《关于“16力合债”公司债券票面利率不调整及投资者回售实施办法的第一次提示性公告》、《关于“16力合债”公司债券票面利率不调整及投资者回售实施办法的第二次提示性公告》、《关于“16 力合债”公司债券票面利率不调整及投资者回售实施办法的第三次提示性公告》（公告编号：2019-031、032、033），投资者可在回售登记期内（2019年5月29日、30日、31日）行使回售选择权，即选择将持有的“16力合债”按人民币100元/张的价格全部或部分回售给公司。本次共有298,000张“16力合债”申报回售，回售总金额为31,260,200.00元（含利息），详见公司于2019年6月26日披露的《关于“16力合债”回售实施结果的公告》（公告编号：2019-044）。具体内容详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。上述回售兑付已完成。

4、2019年6月24日，公司披露了《关于2016年公司债券2019年付息公告》（公告编号：2019-043），珠海华金资本股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券的付息债权登记日为2019年6月26日，付息日为2019年6月27日。具体内容详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。上述付息已完成。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

经公司第九届董事会第九次会议审议批准，同意下属控股子公司华冠电容器实施股份制改造，由“有限责任公司”整体变更为“股份有限公司”，并启动新三板挂牌工作，详见公司于2018年6月16日披露的《关于公司控股子公司珠海华冠电容器有限公司拟改制设立股份有限公司及申请新三板挂牌的公告》（公告编号：2018-038）。2019年1月30日公司披露《关于控股子公司获准挂牌新三板的公告》（公告编号：2019-007），全国中小股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意珠海华冠电容器股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意华冠电容器股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。具体内容详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。2019年4月19日完成新三板挂牌股票流通工作,成功登陆新三板。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,224,894	0.36%						1,224,894	0.36%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,224,894	0.36%						1,224,894	0.36%
其中：境内法人持股	1,158,594	0.34%						1,158,594	0.34%
境内自然人持股	66,300	0.02%						66,300	0.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	343,483,446	99.64%						343,483,446	99.64%
1、人民币普通股	343,483,446	99.64%						343,483,446	99.64%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	344,708,340	100.00%						344,708,340	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,308	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海金控股权投资基金管理有限公司	国有法人	14.49%	49,943,692			49,943,692		
华金资产管理（深圳）有限公司	国有法人	13.26%	45,692,689			45,692,689		
珠海水务环境控股集团有限公司	国有法人	11.57%	39,883,353			39,883,353	质押	19,900,000
力合科创集团有限公司	国有法人	9.16%	31,571,315			31,571,315		
珠海铧创投资管理有限公司	国有法人	0.71%	2,441,700			2,441,700		
珠海市联基控股有限公司	国有法人	0.64%	2,219,336			2,219,336		
赖荣跃	境内自然人	0.53%	1,813,712			1,813,712		
冯灼光	境内自然人	0.26%	900,000			900,000		
黄建国	境内自然人	0.24%	829,300			829,300		
周卫国	境内自然人	0.23%	809,000			809,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	不适用。							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（参见注 3）	
上述股东关联关系或一致行动的说明	华金资产管理（深圳）有限公司为珠海铧创投资管理有限公司全资子公司；两公司与珠海金控股权投资基金管理有限公司为一致行动人。未知公司前 10 名股东之间是否存在其他关联关系。

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
珠海金控股权投资基金管理有限公司	49,943,692	人民币普通股	49,943,692
华金资产管理（深圳）有限公司	45,692,689	人民币普通股	45,692,689
珠海水务环境控股集团有限公司	39,883,353	人民币普通股	39,883,353
力合科创集团有限公司	31,571,315	人民币普通股	31,571,315
珠海铧创投资管理有限公司	2,441,700	人民币普通股	2,441,700
珠海市联基控股有限公司	2,219,336	人民币普通股	2,219,336
赖荣跃	1,813,712	人民币普通股	1,813,712
冯灼光	900,000	人民币普通股	900,000
黄建国	829,300	人民币普通股	829,300
周卫国	809,000	人民币普通股	809,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	华金资产管理（深圳）有限公司为珠海铧创投资管理有限公司全资子公司；两公司与珠海金控股权投资基金管理有限公司为一致行动人。未知公司前 10 名股东之间是否存在其他关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东周卫国通过湘财证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 809,000 股公司股份，通过普通账户持有 0 股公司股份，合计持有 809,000 股公司股份。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张斌	副总裁	解聘	2019 年 01 月 25 日	主动离职
王利民	副董事长，非独立董事	离任	2019 年 01 月 18 日	主动离职
戴硕涛	非独立董事	被选举	2019 年 05 月 13 日	补选董事会成员
叶宁	执行副总裁	解聘	2019 年 06 月 13 日	工作职务调整
郭晓夏	副总裁	解聘	2019 年 07 月 31 日	工作职务调整

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
珠海华金资本股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券	16 力合债	112406	2016 年 06 月 27 日	2021 年 06 月 27 日	27,020	4.90%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内，珠海华金资本股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券于 2019 年 6 月 27 日完成利息偿付。并于 2019 年 6 月 27 日完成兑付 298,000 张，金额为 31,260,200.00 元（含利息）。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	16 力合债的存续期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本报告期内，16 力合债触发了发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。公司选择不上调 16 力合债的票面利率，即债券后 2 年票面利率仍维持 4.90%不变，采用按年付息、到期一次还本。部分投资者行使了回售选择权，回售数量 为 298,000 张，回售总金额为 31,260,200.00 元（含利息），剩余债券的托管数量为 2,702,000 张。公司于 2019 年 6 月 27 日完成了将回售资金（含本金及利息）划付至投资者资金账户。						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国金证券股份有限公司	办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼	联系人	徐永妍	联系人电话	021-68826802
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	天津市南开区水上乐园北道 38 号爱俪园公寓 508		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用。						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司债券募集资金的使用严格按照《募集资金使用管理制度》及《募集说明书》约定的用途使用资金，并履行相应的审批程序。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

2019年5月28日，联合信用评级有限公司对我公司的资信情况出具了跟踪评级报告，跟踪评级结果为：确定公司债券主体长期信用评级为A+，评级展望为稳定，公司公开发行的“16力合债”债券信用等级为AAA。与上次评级结果相比不变。评级披露结果网址为：
http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1206314093&announcementTime=2019-05-30。
报告期内，公司未在中国境内发行其他债券、债务融资工具，不存在资信评级机构对公司进行主体评级差异的情况。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

增信机制：本期债券通过华发集团的担保增强了企业信用，为本期债券利息与本金的偿还提供了有力保障。

偿债计划：本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。每年付息款自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。2017年至2021年每年的6月27日为上一个计息年度的付息日，如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为2017年至2019年每年的6月27日。前述日期如遇法定节假日或休息日，则顺延其后的第1个交易日。

其他偿债保障措施：为了充分、有效的维护债券持有人的利益，本公司为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、做好组织协调、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施。

16力合债已于2019年6月27日完成了本年度的利息支付，以及对本债券行使了回售选择权的投资人的本息兑付。

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他保障措施未发生变更。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，债券受托管理人按期披露了年度受托管理报告，网址为：
http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1206407198&announcementTime=2019-06-28%2016:12。

请各位投资者予以关注。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	44.94%	50.53%	-5.59%
资产负债率	61.24%	63.67%	-2.43%
速动比率	36.56%	42.44%	-5.88%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	2.08	1.84	13.04%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

□ 适用 √ 不适用

九、公司逾期未偿还债项

□ 适用 √ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，其他债券和债务融资工具无付息兑付情况。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截止2019年6月30日，公司已签署授信合同的授信总额为人民币22.1亿元。报告期内，在上述授信额度内已提款额为人民币16.6亿元，已还款额为人民币6.23亿元，贷款余额为人民币10.37亿元。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，公司严格执行16力合债募集说明书中的相关约定和承诺使用募集资金，不存在违反相关约定和承诺的行为。

十三、报告期内发生的重大事项

报告期内，未有重大事项发生。

十四、公司债券是否存在保证人

√ 是 □ 否

公司债券的保证人是否为法人或其他组织

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

√ 是 □ 否

是否在每个会计年度上半年度结束之日起 2 个月内单独披露保证人报告期财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表

√ 是 □ 否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□ 是 √ 否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海华金资本股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	186,595,901.07	317,406,001.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	38,471,602.44	20,090,668.63
应收账款	133,985,924.60	194,005,059.45
应收款项融资		
预付款项	3,884,034.04	3,119,730.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,268,278.01	11,469,908.50
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	99,853,181.25	104,935,734.75
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	55,024,681.57	
其他流动资产	10,302,016.73	4,315,476.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动资产合计	535,385,619.71	655,342,580.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,194,825,224.94
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	266,637,715.87	259,412,926.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,197,428,774.32	
投资性房地产	62,457,303.33	63,402,309.63
固定资产	101,731,134.24	77,988,545.17
在建工程	49,867,450.21	23,579,784.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	193,735,854.67	197,611,614.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,093,393.66	9,102,989.43
递延所得税资产	15,545,218.63	14,629,403.76
其他非流动资产	81,493,450.72	85,138,902.87
非流动资产合计	1,974,990,295.65	1,925,691,700.43
资产总计	2,510,375,915.36	2,581,034,280.63
流动负债：		
短期借款	962,000,000.00	1,000,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		8,006,485.26
应付账款	54,154,759.61	63,742,660.75
预收款项	100,814,935.63	72,958,672.69
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	35,235,916.24	52,367,722.59
应交税费	10,248,010.55	21,511,627.78
其他应付款	18,950,605.17	68,408,857.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：应付利息	1,608,512.11	31,033,262.76
应付股利	2,690,076.94	2,651,516.25
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,800,000.00	9,850,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,191,204,227.20	1,296,846,026.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	60,274,600.00	31,574,200.00
应付债券	268,784,604.75	298,221,940.79
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	984,804.29	984,804.29
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,993,768.78	10,993,768.78
递延收益	5,117,656.85	4,723,996.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	346,155,434.67	346,498,710.75
负债合计	1,537,359,661.87	1,643,344,736.86
所有者权益：		
股本	344,708,340.00	344,708,340.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	25,564,872.42	25,564,872.42
减：库存股		
其他综合收益	12,330,755.78	12,238,947.72
专项储备		
盈余公积	49,537,103.03	49,537,103.03
一般风险准备		
未分配利润	363,025,694.96	355,872,806.22
归属于母公司所有者权益合计	795,166,766.19	787,922,069.39
少数股东权益	177,849,487.30	149,767,474.38
所有者权益合计	973,016,253.49	937,689,543.77
负债和所有者权益总计	2,510,375,915.36	2,581,034,280.63

法定代表人：李光宁　　主管会计工作负责人：睢静　　会计机构负责人：陈卫群

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,468,923.59	30,335,582.87
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	646,849.25	2,868,525.00
应收款项融资		
预付款项	157,525.88	230,382.84
其他应收款	1,086,578,283.81	940,848,095.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,171,153.68	1,375,316.31
流动资产合计	1,098,022,736.21	975,657,902.72
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		129,897,371.27
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	795,152,775.74	787,707,652.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	129,897,371.27	
投资性房地产	35,443,838.01	35,976,384.99
固定资产	42,853,184.67	19,519,196.20
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	723,749.21	849,799.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		3,469,425.40
递延所得税资产	4,626,186.17	4,626,186.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他非流动资产		
非流动资产合计	1,008,697,105.07	982,046,015.94
资产总计	2,106,719,841.28	1,957,703,918.66
流动负债：		
短期借款	940,000,000.00	960,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,000.00	17,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,505,017.16	6,862,618.67
应交税费	160,871.58	307,733.87
其他应付款	233,216,376.34	60,366,591.78
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,800,000.00	9,850,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,187,699,265.08	1,037,403,944.32
非流动负债：		
长期借款	32,300,000.00	
应付债券	268,784,604.75	298,221,940.79
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	301,084,604.75	298,221,940.79
负债合计	1,488,783,869.83	1,335,625,885.11
所有者权益：		
股本	344,708,340.00	344,708,340.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	25,276,901.18	25,276,901.18
减：库存股		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他综合收益	11,953,447.00	11,953,447.00
专项储备		
盈余公积	58,122,252.06	58,122,252.06
未分配利润	177,875,031.21	182,017,093.31
所有者权益合计	617,935,971.45	622,078,033.55
负债和所有者权益总计	2,106,719,841.28	1,957,703,918.66

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	197,081,248.10	156,379,909.06
其中：营业收入	197,081,248.10	156,379,909.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	177,035,188.67	155,595,246.13
其中：营业成本	107,825,070.06	93,103,701.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,387,516.08	2,099,277.02
销售费用	3,113,223.18	2,701,112.29
管理费用	21,304,007.30	20,679,585.19
研发费用	5,423,577.96	5,660,746.87
财务费用	36,981,794.09	31,350,822.83
其中：利息费用	38,023,715.03	32,222,538.33
利息收入	1,487,982.38	454,447.93
加：其他收益	1,419,179.01	4,311,220.55
投资收益（损失以“－”号填列）	11,792,981.26	31,325,237.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,624,789.86	5,769,858.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,253,335.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-693,259.51	-9,493,089.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-34,795.92	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,276,828.94	26,928,030.92
加：营业外收入	126,330.63	178,766.97
减：营业外支出	7,125.42	10,656,732.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,396,034.15	16,450,065.32
减：所得税费用	8,177,743.36	9,330,607.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,218,290.79	7,119,458.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	18,218,290.79	7,119,458.26
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	17,494,138.94	15,113,002.95
2.少数股东损益	724,151.85	-7,993,544.69
六、其他综合收益的税后净额	91,808.06	151,671.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	91,808.06	151,671.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	91,808.06	151,671.86
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	91,808.06	151,671.86
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,310,098.85	7,271,130.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,585,947.00	15,264,674.81
归属于少数股东的综合收益总额	724,151.85	-7,993,544.69
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0508	0.0438
（二）稀释每股收益	0.0508	0.0438

法定代表人：李光宁　　主管会计工作负责人：睢静　　会计机构负责人：陈卫群

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	7,490,196.76	9,170,251.84
减：营业成本	749,892.75	230,553.43
税金及附加	237,416.96	50,144.54
销售费用		
管理费用	9,494,250.67	11,335,724.79
研发费用		
财务费用	17,076,664.62	12,090,180.57
其中：利息费用	36,332,140.99	12,283,055.63
利息收入	19,467,260.43	207,203.30
加：其他收益	14,512.21	
投资收益（损失以“一”号填列）	26,245,122.96	11,449,346.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,845,122.96	5,772,969.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,418.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-55,000.00
资产处置收益（损失以“-”号		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,181,188.10	-3,142,004.70
加：营业外收入	18,000.00	25,565.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,199,188.10	-3,116,439.70
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,199,188.10	-3,116,439.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	6,199,188.10	-3,116,439.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	6,199,188.10	-3,116,439.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	-0.01
（二）稀释每股收益	0.02	-0.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	235,581,779.99	206,243,541.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,538,970.58	2,920,219.40
收到其他与经营活动有关的现金	9,280,149.93	6,179,397.18
经营活动现金流入小计	246,400,900.50	215,343,158.30
购买商品、接受劳务支付的现金	36,119,680.78	62,368,562.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	78,009,887.62	74,698,282.88
支付的各项税费	32,394,439.35	36,730,477.19
支付其他与经营活动有关的现金	19,241,421.66	16,512,718.74
经营活动现金流出小计	165,765,429.41	190,310,040.84
经营活动产生的现金流量净额	80,635,471.09	25,033,117.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,400,000.00	161,562,985.12
取得投资收益收到的现金	9,000,000.00	25,555,378.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,362.00	
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资活动现金流入小计	14,427,362.00	187,118,363.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,165,980.91	3,384,071.87
投资支付的现金	63,055,400.00	270,339,435.73
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	140,221,380.91	273,723,507.60
投资活动产生的现金流量净额	-125,794,018.91	-86,605,144.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,326,700.00	118,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	29,326,700.00	118,800.00
取得借款收到的现金	958,000,000.00	859,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,534,587.44
筹资活动现金流入小计	987,326,700.00	863,653,387.44
偿还债务支付的现金	997,149,600.00	756,200,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,062,109.49	36,686,609.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,668,838.93	1,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	520,000.00	6,892,329.26
筹资活动现金流出小计	1,076,731,709.49	799,779,338.82
筹资活动产生的现金流量净额	-89,405,009.49	63,874,048.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-49,359.73	550,021.80
五、现金及现金等价物净增加额	-134,612,917.04	2,852,043.79
加：期初现金及现金等价物余额	314,019,672.01	214,900,947.43
六、期末现金及现金等价物余额	179,406,754.97	217,752,991.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,136,486.37	9,528,452.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	399,576,322.72	159,984,634.06
经营活动现金流入小计	408,712,809.09	169,513,086.62
购买商品、接受劳务支付的现金	100,000.00	6,874,540.80
支付给职工以及为职工支付的现金	8,471,444.14	8,567,684.29
支付的各项税费	349,147.26	1,288,587.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支付其他与经营活动有关的现金	301,989,367.82	193,277,660.80
经营活动现金流出小计	310,909,959.22	210,008,473.62
经营活动产生的现金流量净额	97,802,849.87	-40,495,387.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,800,000.00	427,397.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计	18,800,000.00	150,427,397.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,141,520.29	8,150.00
投资支付的现金		155,871,690.00
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		
投资活动现金流出小计	45,141,520.29	155,879,840.00
投资活动产生的现金流量净额	-26,341,520.29	-5,452,442.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	944,000,000.00	830,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	944,000,000.00	830,000,000.00
偿还债务支付的现金	961,550,000.00	743,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,777,988.86	33,581,170.04
支付其他与筹资活动有关的现金		5,500,000.00
筹资活动现金流出小计	1,037,327,988.86	782,131,170.04
筹资活动产生的现金流量净额	-93,327,988.86	47,868,829.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-21,866,659.28	1,921,000.22
加：期初现金及现金等价物余额	30,335,582.87	9,996,806.35
六、期末现金及现金等价物余额	8,468,923.59	11,917,806.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	344,708,340.00				25,564,872.42		12,238,947.72		49,537,103.03		355,872,806.22		787,922,069.39	149,767,474.38	937,689,543.77
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	344,708,340.00				25,564,872.42		12,238,947.72		49,537,103.03		355,872,806.22		787,922,069.39	149,767,474.38	937,689,543.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							91,808.06				7,152,888.74		7,244,696.80	28,082,012.92	35,326,709.72
（一）综合收益总额							91,808.06				17,494,138.94		17,585,947.00	724,151.85	18,310,098.85
（二）所有者投入和减少资本														29,026,700.00	29,026,700.00
1．所有者投入的普通股														29,326,700.00	29,326,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他														-300,000.00	-300,000.00
（三）利润分配											-10,341,250.20		-10,341,250.20	-1,668,838.93	-12,010,089.13
1．提取盈余公积															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-10,341,250.20		-10,341,250.20	-1,668,838.93	-12,010,089.13
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.其他综合收益结转留存收益															
6．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	344,708,340.00				25,564,872.42		12,330,755.78		49,537,103.03		363,025,694.96		795,166,766.19	177,849,487.30	973,016,253.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	344,708,340.00				25,336,904.61		11,410,854.76		47,759,626.41		313,322,278.08		742,538,003.86	124,557,806.01	867,095,809.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	344,708,340.00				25,336,904.61		11,410,854.76		47,759,626.41		313,322,278.08		742,538,003.86	124,557,806.01	867,095,809.87
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					227,967.81		828,092.96		1,777,476.62		42,550,528.14		45,384,065.53	25,209,668.37	70,593,733.90
（一）综合收益总额							828,092.96				54,669,254.96		55,497,347.92	9,945,806.20	65,443,154.12
（二）所有者投入和减少资本					227,967.81								227,967.81	19,915,232.19	20,143,200.00
1．所有者投入的普通股														20,178,200.00	20,178,200.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					227,967.81								227,967.81	-262,967.81	-35,000.00
（三）利润分配									1,777,476.62		-12,118,726.82		-10,341,250.20	-4,651,370.02	-14,992,620.22
1．提取盈余公积									1,777,476.62		-1,777,476.62				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-10,341,250.20		-10,341,250.20	-4,651,370.02	-14,992,620.22
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．其他综合收益结转留存收益															
6．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	344,708,340.00				25,564,872.42		12,238,947.72		49,537,103.03		355,872,806.22		787,922,069.39	149,767,474.38	937,689,543.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	344,708,340.00				25,276,901.18		11,953,447.00		58,122,252.06	182,017,093.31		622,078,033.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	344,708,340.00				25,276,901.18		11,953,447.00		58,122,252.06	182,017,093.31		622,078,033.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,142,062.10		-4,142,062.10
（一）综合收益总额										6,199,188.10		6,199,188.10
（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										-10,341,250.20		-10,341,250.20
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-10,341,250.20		-10,341,250.20
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）												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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．其他综合收益结转留存收益												
6．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	344,708,340.00				25,276,901.18		11,953,447.00		58,122,252.06	177,875,031.21		617,935,971.45

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	344,708,340.00				25,276,901.18		11,953,447.00		56,344,775.44	176,361,053.93		614,644,517.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	344,708,340.00				25,276,901.18		11,953,447.00		56,344,775.44	176,361,053.93		614,644,517.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,777,476.62	5,656,039.38		7,433,516.00
（一）综合收益总额										17,774,766.20		17,774,766.20
（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												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,777,476.62	-12,118,726.82		-10,341,250.20
1．提取盈余公积									1,777,476.62	-1,777,476.62		
2．对所有者（或股东）的分配										-10,341,250.20		-10,341,250.20
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．其他综合收益结转留存收益												
6．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	344,708,340.00				25,276,901.18		11,953,447.00		58,122,252.06	182,017,093.31		622,078,033.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

珠海华金资本股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 1992 年 3 月 20 日经珠海市经济体制改革委员会以珠体改(1992)21 号文批准，并于 1992 年 10 月 14 日经广东省企业股份制试点联审小组及广东省经济体制改革委员会以粤股审（1992）75 号文批准，由珠海经济特区前山发电厂改组设立为社会募集公司。

本公司经广东省证券委员会于 1993 年 8 月 12 日以粤证委发（1993）008 号文和中国证券监督管理委员会于 1993 年 9 月 21 日以证券监发审字（1993）60 号文批准，向社会公开发行股票并上市交易。1993 年 12 月 21 日换取企业法人营业执照（注册号为 19255068——X 号），注册资本 9,882 万元。1994 年 10 月 7 日经广东证券监督管理委员会以“粤证监发字（1994）024 号文”批准，本公司增资配股，配股后本公司注册资本为 218,392,200.00 元。2002 年 10 月 9 日经公司 2002 年第二次临时股东大会审议通过，以资本公积金转增股本，转增后本公司总股本为 283,909,859.00 元。2003 年 7 月 30 日本公司经珠海市工商行政管理局批准变更企业名称，由珠海华电股份有限公司变更为力合股份有限公司，领取企业法人营业执照(注册号为 4404001000419)。2006 年 6 月 28 日，本公司股东大会审议并通过《力合股份有限公司股权分置改革方案暨资本公积金转增股本的议案》，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 5 股的股份，同时非流通股股东向股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转送 0.9 股。2006 年 9 月 28 日，已完成对价支付，本公司股本增至 344,708,340.00 元。2016 年 5 月 31 日，公司取得“三证合一”营业执照，统一社会信用代码 9144040019255068XM。2017 年 4 月 14 日经珠海市工商行政管理局批准，公司名称变更为“珠海华金资本股份有限公司”。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司股本为 344,708,340.00 元。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属综合类行业，主要产品或服务为投资与管理、电子器件制造业、电子设备制造业、公共设施服务业。

一般经营项目：投资及资产管理；互联网金融；创新产业园区建设及运营；企业管理及咨询；交易平台的投资及运营；微电子、电力电子、环境保护产品的开发、生产及销售；电力生产和电力开发；信息技术、生物工程；新技术、新材料及其产品的开发、生产和销售（不含国家专控项目）。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 14 日批准报出。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体包括母公司共 34 户，除母公司外具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
珠海力合投资有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
珠海铧盈投资有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
珠海力合环保有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
珠海华金创新投资有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
珠海华金资产管理有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
珠海华金智汇湾创业投资有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
华金资本（国际）有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
珠海华冠电容器股份有限公司	控股子公司	一	80.00	80.00
珠海华冠科技股份有限公司	控股子公司	一	53.02	53.02
珠海力合华清创业投资有限公司	控股子公司	一	84.21	84.21
珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	结构化主体	一	72.00	72.00
珠海华金创盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	结构化主体	一	49.33	49.33
珠海华金智行投资管理有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
北京华金领智企业管理咨询有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
珠海华金领创基金管理有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
珠海华金领汇投资管理有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
珠海华金领盛基金管理有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
珠海华金瑞信基金管理有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
珠海华金恒盛投资有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
珠海华金丰实股权投资基金管理有限公司	控股子公司	二	50.00	50.00
华金东方一号基金管理有限公司	全资子公司	二	100.00	100.00
Acusea Capital LLC	全资子公司	二	100.00	100.00
珠海华金慧源投资管理有限公司	控股子公司	二	70.00	70.00
北京中拓百川投资有限公司	控股子公司	二	67.00	67.00
珠海力合华金投资管理有限公司	控股子公司	二	50.00	50.00
珠海华金慧源投资管理企业（有限合伙）	结构化主体	二	70.00	70.00
珠海华金创盈一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	结构化主体	二	100.00	100.00
珠海华金盛盈四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	结构化主体	二	100.00	100.00
珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	结构化主体	二	50.00	50.00
东营中拓水质净化有限公司	控股子公司	三	67.00	67.00
延吉中拓城建水质净化有限公司	控股子公司	三	67.00	67.00
珠海华金盛锦城市化投资基金（有限合伙）	结构化主体	三	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，其中：本期新纳入合并范围的特殊目的主体

名称	变更原因
珠海华金盛盈四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	投资新设
珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	投资新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2．同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4．为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五)合并财务报表的编制方法

1．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

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

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

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2．共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)外币业务和外币报表折算

1．外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2．外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1．金融工具的分类

（1）本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

②以摊余成本计量的金融负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．金融工具的确认依据

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

②嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3．金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4．金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

（1）扣除已偿还的本金。

（2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

（3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5．金融工具的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

7．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

8．金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9．金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十)应收款项

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。本公司参照历史信用损失经验确认的应收款项逾期天数与固定损失准备率。

1．应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确认方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法一致。

2．应收账款及其他应收款

对于应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）单项计提预期信用损失的应收账款、其他应收款

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款、其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提预期信用损失的应收账款、其他应收款

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款、其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①信用风险特征组合的确定依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	对于划分为账龄分析法组合的应收账款、其他应收款，本公司参考以往的历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账	同一母公司范围内的关联方往来 员工备用金、代扣代缴社保公积金 应收退税款、按月与政府结算的污水处理费等

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

(十一)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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2．存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4．存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二)持有待售

1． 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2． 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合同所产生的权利。

(十三)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50 年	---	2.00%
房屋建筑物	30-40 年	5%	2.375%-3.167%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五)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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30 -40 年	5.00	2.38-3.17
机器设备	直线法	5-20 年	5.00	4.75-19.00
通用设备	直线法	5 年	5.00	19.00
专用设备	直线法	10 年	5.00	9.50
运输设备	直线法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
其他设备	直线法	5-10 年	5.00	9.50-19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司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本公司将会行使这种选择权。

（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）本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六)在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十八)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术、外购软件、特许经营权等。

1．无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	5-10 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权证
专有技术	5-10	预计使用年限
特许经营权	25 年	合同约定使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5-10 年	

(二十一)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1．短期薪酬

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

2．离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：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，设定设益计划服务成本和设定设益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4．其他长期职工福利

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

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

(二十二)预计负债

1． 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2． 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

(二十三)股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十四)收入

1．销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售收入主要包含电子元器件销售收入、电子设备销售收入、污水处理费收入。其中：

（1）电子元器件销售：在实际客户签收时确认销售收入实现；

（2）电子设备销售：在实际取得客户出具的设备安装调试验收报告时确认销售收入；

（3）污水处理收入：与排水公司核定确认排水量的当月，按协议约定的污水处理单价计量确认收入。

2．确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，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。

3．提供劳务收入的确认依据和方法

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

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。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。其中：

投资管理收入：基金管理费收入系公司按照合伙协议约定的比例以基金认缴份额或者基金实际完成的投资额收取的管理费；项目管理报酬收入系公司按照合伙协议约定的比例从基金投资收益中获取的业绩报酬；投资顾问费收入系公司向其他投资机构推荐投资项目成功获利之后按照相关协议收取的顾问费。

4．建造合同收入的确认依据和方法

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）合同总收入能够可靠地计量；

2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

（2）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5．附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十五)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	实际收到的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1． 经营租赁会计处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四／（十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八)终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，其中：对可比期间资产负债表列报项目变更及金额影响详见本附注四（三十）1.（2） 列报格式变更、新金融工具准则对本公司的汇总影响；对可比期间利润表和现金流量表列报项目及金额影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日之前列报的 2018 年 1-6 月发生额	影响金额	2019 年 1 月 1 日列报项目变更后的 2018 年 1-6 月发生额	备注
管理费用	26,340,332.06	-5,660,746.87	20,679,585.19	
研发支出		5,660,746.87	5,660,746 .87	

(三十)重要会计政策、会计估计的变更

1． 会计政策变更

本公司 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见本附注四（九）金融工具。

（1）执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
一年内到期的非流动资产		55,000,000.00		55,000,000.00	55,000,000.00
可供出售金融资产	1,194,825,224.94	-1,194,825,224.94		-1,194,825,224.94	
其他非流动金融资产		1,139,825,224.94		1,139,825,224.94	1,139,825,224.94

（2）列报格式变更、新金融工具准则对本公司的汇总影响

项目	2018 年 12 月 31 日	列报格式变更的影响	执行新金融工具准则的影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据		20,090,668.63		20,090,668.63
应收账款		194,005,059.45		194,005,059.45
应收票据及应收账款	214,095,728.08	-214,095,728.08		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	列报格式变更的影响	执行新金融工具准则的影响	2019 年 1 月 1 日
一年内到期的非流动资产			55,000,000.00	55,000,000.00
可供出售金融资产	1,194,825,224.94		-1,194,825,224.94	
其他非流动金融资产			1,139,825,224.94	1,139,825,224.94
应付票据		8,006,485.26		8,006,485.26
应付账款		63,742,660.75		63,742,660.75
应付票据及应付账款	71,749,146.01	-71,749,146.01		

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	16%、13%	注 1
	基金管理收入	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	注 2
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告〔2019〕第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：本公司的 5%增值税率主要适用于办公楼的出租收入，3%的增值税率适用于几家小规模纳税人的子公司主体。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
珠海力合投资有限公司	25%
珠海力合华清创业投资有限公司	25%
珠海铧盈投资有限公司	25%
珠海力合环保有限公司	15%
珠海华金创新投资有限公司	25%
珠海华金资产管理有限公司	25%
珠海华金智汇湾创业投资有限公司	25%
珠海华冠电容器股份有限公司	15%
珠海华冠科技股份有限公司	15%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
华金资本（国际）有限公司	16.5%
珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	---
珠海华金创盈一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	---
北京中拓百川投资有限公司	25%
珠海力合华金投资管理有限公司	20%（小微企业）
珠海华金领创基金管理有限公司	20%（小微企业）
珠海华金领汇投资管理有限公司	25%
珠海华金领盛基金管理有限公司	25%
珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司	20%（小微企业）
珠海华金瑞信基金管理有限公司	25%
珠海华金恒盛投资有限公司	25%
珠海华金丰实股权投资基金管理有限公司	25%
华金东方一号基金管理有限公司	---
Acusea Capital LLC	---
珠海华金慧源投资管理有限公司	25%
珠海华金慧源投资管理企业（有限合伙）	---
珠海华金智行投资管理有限公司	25%
珠海华金创盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	---
北京华金领智企业管理咨询有限公司	25%
珠海华金盛锦城市化投资基金（有限合伙）	---
东营中拓水质净化有限公司	25%
延吉中拓城建水质净化有限公司	25%
珠海华金盛盈四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	---
珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	---

（二）税收优惠政策及依据

1.子公司珠海力合环保有限公司为污水处理企业，按财政部和国家税务总局于 2015 年 6 月 12 日发布的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税［2018］78 号），自 2015 年 7 月 1 日起征收增值税。根据新规定，污水、垃圾及污泥处理劳务在缴税后返还 70%，缴纳 30%的增值税。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部联合发布的《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（财政部公告 2019 年第 60 号），珠海力合环保有限公司自 2019 年 1 月 1 日起减按 15%的税率征收企业所得税。

2.根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的粤科高字【2015】30 号文件，子公司珠海华冠科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201744001853。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，公司 2017-2019 年度执行 15%的企业所得税税率。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的粤科高字【2015】30 号文件，子公司珠海华冠电容器股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201844001482。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，公司 2019-2021 年度执行 15%的企业所得税税率。

4. 2019 年财税[2019] 13 号《税务总局关于实施小微企业惠普性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司珠海力合华金投资管理有限公司、珠海华金领创基金管理有限公司、珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司适用于小微企业。

(三)其他说明

1．华金资本（国际）有限公司是在香港成立的法团，适用香港法团利得税税率 16.5%。

2．华金东方一号基金管理有限公司是在开曼群岛成立的公司，开曼群岛现时并无制定任何法律对公司所得利润、收入、收益和增值进行征税。

3．Acusea Capital LLC 是在美国成立的公司，适用于美国累进税制。

国外子公司按其所在地税法之要求适用税种及税率，报告期内均系按法定税率纳税

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	24,680.00	24,422.29
银行存款	179,365,931.27	313,979,134.23
其他货币资金	7,205,289.80	3,402,445.38
合　计	186,595,901.07	317,406,001.90
其中：存放在境外的款项总额	24,381,203.39	17,837,402.67

截止 2019 年 6 月 30 日，受限制的货币资金明细如下：

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	---	1,663,400.12
保函保证金	1,588,419.87	1,366,062.33
履约保证金	---	356,867.44
被冻结银行存款	5,600,726.23	---
合计	7,189,146.10	3,386,329.89

其他货币资金除受限制的货币资金外，其余为信用卡存款、存出投资款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,408,487.94	19,224,489.23
商业承兑汇票	17,063,114.50	866,179.40
合计	38,471,602.44	20,090,668.63

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	44,587,708.46	100.00	6,116,106.02	13.72	38,471,602.44
其中：银行承兑汇票	21,408,487.94	48.01	---	---	21,408,487.94
商业承兑汇票	23,179,220.52	51.99	6,116,106.02	26.39	17,063,114.50
合计	44,587,708.46	100.00	6,116,106.02	13.72	38,471,602.44

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	20,230,649.23	100.00	139,980.60	0.69	20,090,668.63
其中：银行承兑汇票	19,224,489.23	95.03	---	---	19,224,489.23
商业承兑汇票	1,006,160.00	4.97	139,980.60	13.91	866,179.40
合计	20,230,649.23	100.00	139,980.60	0.69	20,090,668.63

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,022,844.83	10,228.45	1.00
1—2 年	2,705,175.69	270,517.57	10.00
2—3 年	19,451,200.00	5,835,360.00	30.00
3 年以上	---	---	50.00
合计	23,179,220.52	6,116,106.02	---

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	139,980.60	5,976,125.42	---	---	---	6,116,106.02
其中：银行承兑汇票	---	---	---	---	---	---
商业承兑汇票	139,980.60	5,976,125.42	---	---	---	6,116,106.02
合计	139,980.60	5,976,125.42	---	---	---	6,116,106.02

5. 本期无实际核销的应收票据。

6. 期末本公司无质押的应收票据。

7. 期末本公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,991,891.51	---
商业承兑汇票	115,600.00	---
合计	23,107,491.51	---

8. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	812,560.00
合计	812,560.00

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,697,638.20	5.79	8,697,638.20	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	141,626,096.37	94.21	7,640,171.77	5.39	133,985,924.60
组合 1：账龄分析法组合	134,698,130.53	89.60	7,640,171.77	5.67	127,057,958.76
组合 2：无风险组合	6,927,965.84	4.61	---	---	6,927,965.84
合计	150,323,734.57	100.00	16,337,809.97	10.87	133,985,924.60

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,111,680.83	1.96	4,111,680.83	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	206,181,244.66	98.04	12,176,185.21	5.91	194,005,059.45
组合 1：账龄分析法组合	202,697,280.36	96.38	12,176,185.21	6.01	190,521,095.15
组合 2：无风险组合	3,483,964.30	1.66	---	---	3,483,964.30
合计	210,292,925.49	100.00	16,287,866.04	7.75	194,005,059.45

2．按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	99,392,664.65	993,926.65	1.00
1－2 年	22,000,253.94	2,200,025.39	10.00
2－3 年	11,031,931.20	3,309,579.36	30.00
3 年以上	2,273,280.74	1,136,640.37	50.00
合计	134,698,130.53	7,640,171.77	

（2）组合 2：按无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
与政府结算的污水处理费	6,927,965.84	---	---
合计	6,927,965.84	---	

3．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	106,371,270.49
1－2 年	23,043,316.98
2－3 年	11,083,491.20
3 年以上	9,825,655.90
合计	150,323,734.57

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	4,111,680.83	4,585,957.37	---	---	---	8,697,638.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,176,185.21	---	4,536,013.44	---	-1.5	7,640,170.27
组合 1：账龄分析法	12,176,185.21	---	4,536,013.44	---	-1.5	7,640,170.27
组合 2：无风险组合	---	---	---	---	---	---
合计	16,287,866.04	4,585,957.37	4,536,013.44	---	-1.5	16,337,808.47

4．本期无实际核销的应收账款。

5．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	54,886,220.34	36.51	2,741,449.32

6．本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7．期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 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	3,389,295.08	87.26	2,872,800.74	92.09
1 至 2 年	292,878.65	7.54	121,815.86	3.90
2 至 3 年	82,319.04	2.12	67,526.91	2.16
3 年以上	119,541.27	3.08	57,586.71	1.85
合计	3,884,034.04	100.00	3,119,730.22	100.00

2．期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3．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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	1,985,653.55	51.12

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	7,268,278.01	11,469,908.50
合计	7,268,278.01	11,469,908.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．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
押金及保证金	5,225,038.61	8,174,830.38
增值税退税款	350,923.16	1,953,120.00
往来款及其他	4,571,977.48	3,994,351.88
合计	10,147,939.25	14,122,302.26

2．其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,671,022.86	16.47	1,671,022.86	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,476,916.39	83.53	1,208,638.38	14.26	7,268,278.01
组合 1：账龄分析法组合	5,958,099.02	58.71	1,208,638.38	20.29	4,749,460.64
组合 2：无风险组合	2,518,817.37	24.82	---	---	2,518,817.37
合计	10,147,939.25	100.00	2,879,661.24	28.38	7,268,278.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,202,591.45	15.60	1,664,103.32	75.55	538,488.13
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,919,710.81	84.40	988,290.44	8.29	10,931,420.37
组合 1：账龄分析法组合	9,047,990.68	64.07	988,290.44	10.92	8,059,700.24
组合 2：无风险组合	2,871,720.13	20.33	---	---	2,871,720.13
合计	14,122,302.26	100.00	2,652,393.76	18.78	11,469,908.50

3．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,321,431.67	13,214.32	1.00
1－2 年	2,615,656.03	261,565.60	10.00
2－3 年	383,236.03	114,970.81	30.00
3 年以上	1,637,775.29	818,887.65	50.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	5,958,099.02	1,208,638.38	

（2）组合 2：按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
养老保障金-政府规费	1,953,120.00	---	---
增值税退税	350,923.16	---	---
备用金、代扣代缴社保公积金	214,774.21	---	---
合计	2,518,817.37	---	

4．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内	1,846,129.04
1－2 年	2,656,656.03
2－3 年	383,236.03
3 年以上	5,261,918.15
合计	10,147,939.25

5． 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日	---	2,652,393.76	---	2,652,393.76
本期计提	---	227,267.48	---	227,267.48
本期收回或转回	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
本期其他变动	---	---	---	---
2019 年 6 月 30 日	---	2,879,661.24	---	2,879,661.24

6．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,664,103.32	6,919.54	---	---	---	1,671,022.86
按组合计提预期信用损失的其他应收款	988,290.44	220,347.94	---	---	---	1,208,638.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 1：账龄分析法组合	988,290.44	220,347.94	---	---	---	1,208,638.38
组合 2：无风险组合	---		---	---	---	---
合计	2,652,393.76	227,267.48	---	---	---	2,879,661.24

7．或本期无实际核销的其他应收款。

8．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	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)
期末余额前五名其他应收款汇总	4,417,466.85	43.53

9．本期无涉及政府补助的其他应收款。

10．本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

11．期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释6. 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	18,278,773.01	1,506,049.34	16,772,723.67	20,028,895.86	1,274,929.93	18,753,965.93
原材料	17,868,750.01	2,813,069.94	15,055,680.07	18,978,979.59	2,802,833.28	16,176,146.31
在产品	17,386,924.57	4,174,315.96	13,212,608.61	30,068,104.37	4,637,769.69	25,430,334.68
低值易耗品	493,452.07	--	493,452.07	475,387.66	---	475,387.66
发出商品	54,709,132.82	390,415.99	54,318,716.83	44,528,791.40	428,891.23	44,099,900.17
合计	108,737,032.48	8,883,851.23	99,853,181.25	114,080,158.88	9,144,424.13	104,935,734.75

2．存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	1,274,929.93	364,986.13	--	--	133,866.72		1,506,049.34
原材料	2,802,833.28	266,583.47	--	--	256,346.81	--	2,813,069.94
在产品	4,637,769.69	52,150.39		--	515,604.12	--	4,174,315.96
发出商品	428,891.23	9,539.52		--	48,014.76	--	390,415.99
合计	9,144,424.13	693,259.51		--	953,832.41		8,883,851.23

3．存货跌价准备计提依据：期末公司对于成本高于可变现净值的存货，计提了相应的存货跌价准备，对于期初已计提跌价准备而本期出售的存货，将存货跌价准备金额冲减营业成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
可转债投资	55,000,000.00	55,000,000.00
长期待摊费用	24,681.57	--
合计	55,024,681.57	55,000,000.00

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,753,181.01	1,642,338.91
增值税留抵税额	7,756,427.73	2,342,598.92
预交税费	792,407.99	330,538.92
合计	10,302,016.73	4,315,476.75

注释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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	37,561,878.93	--	--	--	--
江苏数字信息产业园发展有限公司	29,708,178.27	--	--	2,316,525.62	--
深圳力合高科技有限公司	---	--	--		--
深圳力合新媒体有限公司	9,693,975.87	--	--	-365,663.34	--
珠海清华科技园创业投资有限公司	196,657,496.00	--	--	9,881,816.68	--
珠海华发新科技投资控股有限公司	18,396,215.58	--	--	-1,801,240.76	--
珠海华发鑫根前沿产业股权投资管理有限公司	4,957,060.29	--	--	-406,648.34	--
合计	296,974,804.94	--	--	9,624,789.86	--

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：						
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	--	--	--	--	37,561,878.93	37,561,878.93
江苏数字信息产业园发展有限公司	--	2,400,000.00	--	--	29,624,703.89	--
深圳力合高科技有限公司	--	--	--	--	--	--
深圳力合新媒体有限公司	--	--	--	--	9,328,312.53	--
珠海清华科技园创业投资有限公司	--	--	--	--	206,539,312.68	--
珠海华发新科技投资控股有限公司	--	--	--	--	16,594,974.82	--
珠海华发鑫根前沿产业股权投资管理有限公司	--	--	--	--	4,550,411.95	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	--	2,400,000.00	--	--	304,199,594.80	37,561,878.93

注释10. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的非流动金融资产小计	1,197,428,774.32	1,139,825,224.94
权益工具投资	1,197,428,774.32	1,139,825,224.94
合计	1,197,428,774.32	1,139,825,224.94

注释11. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项　目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	70,525,557.72	70,525,557.72
2. 本期增加金额	--	--
外购	--	--
3. 本期减少金额	--	--
处置	--	--
4. 期末余额	70,525,557.72	70,525,557.72
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	7,123,248.09	7,123,248.09
2. 本期增加金额	945,006.30	945,006.30
本期计提	945,006.30	945,006.30
3. 本期减少金额	--	--
处置	--	--
4. 期末余额	8,068,254.39	8,068,254.39
三. 减值准备		
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	--	--
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	62,457,303.33	62,457,303.33
2. 期初账面价值	63,402,309.63	63,402,309.63

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	101,731,134.24	77,988,545.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	--	--
合计	101,731,134.24	77,988,545.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产

1．固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	机器设备	其它设备	合计
一．账面原值							
1．期初余额	67,666,278.22	796,767.66	87,275,575.27	4,057,800.46	7,390,764.93	10,871,449.53	178,058,636.07
2．本期增加金额	24,000,425.17	7,044.77	2,724,412.13	456,818.04	1,544.00	840,355.64	28,030,599.75
购置	24,000,425.17	7,044.77	2,724,412.13	456,818.04	1,544.00	840,355.64	28,030,599.75
在建工程转入	--	--	--	--	--	--	--
其他增加	--	--	--	--	--	--	--
3．本期减少金额	--	--		--	762,928.82	735,827.11	1,498,755.93
处置或报废	--	--		--	490,982.57	735,827.11	1,226,809.68
其他减少	--	--	--	--	271,946.25	--	271,946.25
4．期末余额	91,666,703.39	803,812.43	89,999,987.40	4,514,618.50	6,629,380.11	10,975,978.06	204,590,479.89
二．累计折旧							
1．期初余额	17,264,852.32	393,637.52	68,954,599.03	2,242,411.67	4,218,919.00	6,995,671.36	100,070,090.90
2．本期增加金额	1,166,510.07	9,372.47	1,984,952.66	219,195.34	179,994.46	502,838.96	4,062,863.96
本期计提	1,166,510.07	9,372.47	1,984,952.66	219,195.34	179,994.46	502,838.96	4,062,863.96
其他增加	--	--	--	--	--	--	--
3．本期减少金额	--	--		--	542,804.51	730,804.70	1,273,609.21
处置或报废	--	--		--	435,015.08	730,804.70	1,165,819.78
其他减少	--	--	--	--	107,789.43	--	107,789.43
4．期末余额	18,431,362.39	403,009.99	70,939,551.69	2,461,607.01	3,856,108.95	6,767,705.62	102,859,345.65
三．减值准备							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	机器设备	其它设备	合计
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--	--	--
其他增加	--	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
其他减少	--	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--	--	--
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	73,235,341.00	400,802.44	19,060,435.71	2,053,011.49	2,773,271.16	4,208,272.44	101,731,134.24
2. 期初账面价值	50,401,425.90	403,130.14	18,320,976.24	1,815,388.79	3,171,845.93	3,875,778.17	77,988,545.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．期末无暂时闲置的固定资产。

3．期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4．期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,641,368.74	房产证办理过程中
合　计	7,641,368.74	

注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,867,450.21	23,579,784.14
工程物资	--	--
合计	49,867,450.21	23,579,784.14

在建工程

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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华冠科技厂房宿舍	822,657.77	608,457.78	214,199.99	822,657.77	608,457.78	214,199.99
六号厂房	37,676.42	37,676.42	--	37,676.42	37,676.42	---
提标改造项目	21,574,618.86	--	21,574,618.86	4,129,104.16	---	4,129,104.16
南区一期潜水搀流器	--	--	--	47,329.31	---	47,329.31
东营厂区	35,067.29	--	35,067.29	35,067.29	---	35,067.29
智汇湾孵化器园区	27,795,723.36	--	27,795,723.36	19,154,083.39	---	19,154,083.39
曝气系统、暴气器设备	247,840.71	--	247,840.71	--	--	--
合计	50,513,584.41	646,134.20	49,867,450.21	24,225,918.34	646,134.20	23,579,784.14

2．重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
提标改造项目	4,129,104.16	17,445,514.70	---	---	21,574,618.86
智汇湾孵化器园区	19,154,083.39	8,641,639.97	---	---	27,795,723.36
合计	23,283,187.55	26,087,154.67	---	---	49,370,342.22

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
提标改造项目	8,134.00	26.52	26.52	---	---	---	自有资金
智汇湾孵化器园区	89,000.00	3.12	3.12	---	---	---	自有资金
合计	97,134.00	29.64	29.64	---	---	---	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．本报告期无计提在建工程减值准备情况。

注释14. 无形资产

1．无形资产情况

项　目	外购软件	专利技术	土地使用权	特许经营权	合计
一. 账面原值					
1．期初余额	2,733,223.28	5,668,107.00	59,148,003.70	212,524,373.46	280,073,707.44
2．本期增加金额	419,199.12	--	--	801,724.14	1,220,923.26
购置	419,199.12	--	--	801,724.14	1,220,923.26
3．本期减少金额	--	--	--	--	--
处置	--	--	--	--	--
其他原因减少	--	--	--	--	--
4．期末余额	3,152,422.40	5,668,107.00	59,148,003.70	213,326,097.60	281,294,630.70
二. 累计摊销					
1．期初余额	1,814,159.53	5,668,107.00	2,781,942.54	72,197,883.89	82,462,092.96
2．本期增加金额	166,186.69	--	637,357.31	4,293,139.07	5,096,683.07
计提	166,186.69	--	637,357.31	4,293,139.07	5,096,683.07
3．本期减少金额	--	--	--	--	--
其他原因减少	--	--	--	--	--
4．期末余额	1,980,346.22	5,668,107.00	3,419,299.85	76,491,022.96	87,558,776.03
三. 减值准备	--	--	--	--	--
1．期初余额	--	--	--	--	--
2．本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
3．本期减少金额	--	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--	--
4．期末余额	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1．期末账面价值	1,172,076.18	--	55,728,703.85	136,835,074.64	193,735,854.67
2．期初账面价值	919,063.75	---	56,366,061.16	140,326,489.57	197,611,614.48

2．无形资产说明

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

3．本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释15. 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	其他增加	处置	其他减少	
北京中拓百川投资有限公司	15,499,160.91	--	--	--	--	15,499,160.91
合计	15,499,160.91	--	--	--	--	15,499,160.91

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	其他增加	处置	其他减少	
北京中拓百川投资有限公司	15,499,160.91	--	--	--	--	15,499,160.91
合计	15,499,160.91	--	--	--	--	15,499,160.91

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
华冠电容器厂区装修	4,280,053.30	444,601.38	544,985.64	--	4,179,669.04
华冠科技厂区装修	651,367.63	1,208,751.20	424,966.06	--	1,435,152.77
本部新办公楼装修	3,469,425.40	--	--	3,469,425.40	--
恒盛北京办公室装修	98,726.43	--	74,044.86	24,681.57	--
力合环保南区二期项目	603,416.67	--	124,844.82	--	478,571.85
合计	9,102,989.43	1,653,352.58	1,168,841.38	3,494,106.97	6,093,393.66

注释17. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	33,749,562.73	5,062,434.41	27,413,227.56	4,111,984.15
预计负债	10,993,768.78	1,649,065.32	10,993,768.80	1,649,065.32
可抵扣亏损	35,334,875.60	8,833,718.90	35,473,417.16	8,868,354.29
合计	80,078,207.11	15,545,218.63	73,880,413.52	14,629,403.76

2．未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	65,698,378.86	65,901,969.50
可抵扣亏损	36,892,985.48	17,575,985.97
合计	102,591,364.34	83,477,955.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019	--	--	
2020	--	--	
2021	--	32,063.91	
2022	5,853,393.53	6,339,731.36	
2023	2,142,715.99	11,204,190.70	
2024	28,896,875.96	--	
合计	36,892,985.48	17,575,985.97	

注释18．其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	487,200.00	3,187,636.00
结构化主体投资*	81,006,250.72	81,951,266.87
合计	81,493,450.72	85,138,902.87

其他非流动资产的说明：

结构化主体投资主要为截止 2019 年 6 月 30 日公司对具有重大影响的合伙企业的投资。

注释19．短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	962,000,000.00	1,000,000,000.00
抵押借款	--	---
合计	962,000,000.00	1,000,000,000.00

2．本期无逾期未偿还的短期借款。

注释20．应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	--	8,006,485.26
商业承兑汇票	--	---
合计	--	8,006,485.26

注释21．应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料、加工款	38,361,766.60	39,487,854.89
长期资产购置款	14,359,437.21	22,957,129.54
其他	1,433,555.80	1,297,676.32
合计	54,154,759.61	63,742,660.75

账龄超过一年的重要应付账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京城建北方建设有限责任公司	13,029,636.32	总包按结算协议付款
合计	13,029,636.32	

注释22. 预收款项

1．预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	70,967,840.73	72,958,672.69
基金管理费	29,847,094.90	--

2．账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中北润良新能源汽车（徐州）股份有限公司	1,575,000.00	客户尚未验收
合计	1,575,000.00	

注释23. 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	52,367,051.96	58,507,911.23	75,639,046.95	35,235,916.24
离职后福利-设定提存计划	670.63	2,888,001.82	2,888,672.45	---
辞退福利	---	3,060.00	3,060.00	---
合计	52,367,722.59	61,398,973.05	78,530,779.40	35,235,916.24

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	48,681,814.08	53,953,059.90	70,446,722.03	32,188,151.95
职工福利费	31,450.00	1,210,668.66	1,242,118.66	---
社会保险费	568.96	1,211,425.14	1,211,994.10	---
其中：医疗保险费	508.00	1,053,750.93	1,054,258.93	---
工伤保险费	20.32	35,464.31	35,484.63	---
生育保险费	40.64	122,209.90	122,250.54	---
住房公积金	---	1,585,210.64	1,585,210.64	---
工会经费和职工教育经费	3,653,218.92	547,546.89	1,153,001.52	3,047,764.29
补充医疗保险	---	---	---	---
合计	52,367,051.96	58,507,911.23	75,639,046.95	35,235,916.24

3．设定提存计划列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	643.53	2,785,923.80	2,786,567.33	---
失业保险费	27.10	102,078.02	102,105.12	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	670.63	2,888,001.82	2,888,672.45	---

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,489,711.04	8,445,060.12
企业所得税	5,534,765.13	10,348,549.77
个人所得税	1,208,601.97	780,555.44
城市维护建设税	202,419.12	517,201.43
房产税	282,141.10	508,202.73
土地使用税	292,501.26	513,307.82
水利建设基金	455.83	129.64
教育费附加	144,584.50	369,429.61
印花税	92,830.60	29,191.22
合计	10,248,010.55	21,511,627.78

注释25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,608,512.11	31,033,262.76
应付股利	2,690,076.94	2,651,516.25
其他应付款	14,652,016.12	34,724,078.03
合计	18,950,605.17	68,408,857.04

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	73,841.25	55,530.75
企业债券利息	122,500.00	7,472,500.00
短期借款应付利息	1,412,170.86	23,505,232.01
合计	1,608,512.11	31,033,262.76

（二）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	2,690,076.94	2,651,516.25	以前年度分配的股利，股东未领取
合计	2,690,076.94	2,651,516.25	

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,724,769.48	2,708,380.52
预提费用	1,004,450.34	1,541,347.92
应付办公楼尾款	---	23,608,980.00
往来款及其他	8,922,796.30	6,865,369.59
合计	14,652,016.12	34,724,078.03

2．期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,800,000.00	9,850,000.00
合计	9,800,000.00	9,850,000.00

注释27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押担保借款	27,974,600.00	31,574,200.00
抵押担保借款	32,300,000.00	---
信用借款	9,800,000.00	9,850,000.00
减：一年内到期的长期借款	9,800,000.00	9,850,000.00
合计	60,274,600.00	31,574,200.00

长期借款说明：

（1）质押担保借款系由子公司东营中拓水质净化有限公司（以下简称“东营中拓”）从建设银行东营支行处取得的，本公司作为担保的质押借款，质押物为东营中拓对东营市西城城北污水处理服务费收费权。

（2）抵押担保借款系本公司从中国建设银行股份有限公司唐家支行处取得，抵押物为本公司在珠海市香洲区前湾二路 2 号 4-5 层办公楼。

（3）质押担保借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额		期初余额	
			利率	人民币	利率	人民币
建行东营胜利支行	2013.9.5	2022.11.21	4.998%	10,333,300.00	4.998%	11,666,600.00
建行东营胜利支行	2013.11.15	2022.11.21	4.998%	10,333,300.00	4.998%	11,666,600.00
建行东营胜利支行	2014.1.26	2022.11.21	4.998%	1,550,000.00	4.998%	1,750,000.00
建行东营胜利支行	2014.3.14	2022.11.21	4.998%	1,550,000.00	4.998%	1,750,000.00
建行东营胜利支行	2014.3.31	2022.11.21	4.998%	1,550,000.00	4.998%	1,750,000.00
建行东营胜利支行	2014.5.16	2022.11.21	4.998%	1,033,000.00	4.998%	1,166,000.00
建行东营胜利支行	2014.7.28	2022.11.21	4.998%	1,625,000.00	4.998%	1,825,000.00
合计				27,974,600.00		31,574,200.00

（4）抵押担保借款明细如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额		期初余额	
			利率	人民币	利率	人民币
建行唐家支行	2019-2-2	2029-2-2	4.900%	22,428,531.00	---	---
建行唐家支行	2019-3-5	2029-3-5	4.900%	9,871,469.00	---	---
合计				32,300,000.00		---

（5）信用借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额		期初余额	
			利率	人民币	利率	人民币
交通银行	2017.8.21	2019.8.20	4.750%	9,800,000.00	4.750%	9,850,000.00
合计				9,800,000.00		9,850,000.00

注释28. 应付债券

1．应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
应付债券	268,784,604.75	298,221,940.79
减：一年到期的应付债券	--	---
合计	268,784,604.75	298,221,940.79

2．应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 力合债	300,000,000.00	2016.06.27	5 年	300,000,000.00	298,221,940.79
合计	300,000,000.00			300,000,000.00	298,221,940.79

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 力合债	--	7,350,000.00	362,663.96	29,800,000.00	268,784,604.75
合计	--	7,350,000.00	362,663.96	29,800,000.00	268,784,604.75

注释29. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	984,804.29	984,804.29
专项应付款	--	--
合计	984,804.29	984,804.29

长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
延吉中拓 BT 业务投融资款	984,804.29	984,804.29
合计	984,804.29	984,804.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释30. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	10,993,768.78	10,993,768.78	详见附注十二、承诺及或有事项
合计	10,993,768.78	10,993,768.78	

注释31. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,723,996.89	685,700.00	292,040.04	5,117,656.85	详见表 1
合计	4,723,996.89	685,700.00	292,040.04	5,117,656.85	

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
吉大一期除磷脱氮改造项目	3,618,097.96	--	144,723.90	--	3,473,374.06	与资产相关
排污改造项目专项资金	243,872.14	--	19,618.98	--	224,253.16	与资产相关
珠海市 2018 年工业企业技术改造事后奖补	862,026.79	685,700.00	127,697.16	--	1,420,029.63	与资产相关
合计	4,723,996.89	685,700.00	292,040.04	--	5,117,656.85	

注释32. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	344,708,340.00	--	--	--	--	--	344,708,340.00

注释33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	22,299,057.12	--	--	22,299,057.12
其他资本公积	3,265,815.30	--	--	3,265,815.30
合计	25,564,872.42	--	--	25,564,872.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释34. 其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	本期发生额									2019 年 6 月 30 日
			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	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益												
1.重新计量设定受益计划变动额												
2.权益法下不能转损益的其他综合收益												
3.其他权益工具投资公允价值变动												
4.企业自身信用风险公允价值变动												
5.……												
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,238,947.72	12,238,947.72	91,808.06					91,808.06				12,330,755.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益	11,953,447.00	11,953,447.00										11,953,447.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益												
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益												
4.其他债权投资公允价值变动												
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额												
6.其他债权投资信用减值准备												
7.现金流量套期储备												
8.外币报表折算差额	285,500.72	285,500.72	91,808.06					91,808.06				377,308.78
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	本期发生额									2019 年 6 月 30 日
			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	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产												
其他综合收益合计	12,238,947.72	12,238,947.72	91,808.06					91,808.06				12,330,755.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释35. 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	49,537,103.03	--	--	49,537,103.03
合计	49,537,103.03	--	--	49,537,103.03

注释36. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	355,872,806.22	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	355,872,806.22	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,494,138.94	--
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取储备基金	--	--
提取企业发展基金	--	--
利润归还投资	--	--
提取职工奖福基金	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	10,341,250.20	--
转为股本的普通股股利	--	--
优先股股利	--	--
对股东的其他分配	--	--
利润归还投资	--	--
其他利润分配	--	--
加：盈余公积弥补亏损	--	--
结转重新计量设定受益计划变动额	--	--
其他综合收益结转		
所有者权益其他内部结转	--	--
期末未分配利润	363,025,694.96	--

注释37. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	193,791,975.67	106,532,702.84	153,894,211.58	92,265,653.22
其他业务	3,289,272.43	1,292,367.22	2,485,697.48	838,048.71
合计	197,081,248.10	107,825,070.06	156,379,909.06	93,103,701.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子设备	51,592,972.29	32,527,272.46	8,596,670.52	4,345,967.06
电子器件	35,026,247.58	23,224,272.91	45,414,296.91	30,140,536.18
污水处理	31,478,497.49	15,869,450.93	32,041,951.15	14,626,841.93
投资与管理	75,694,258.31	34,911,706.54	67,841,293.00	43,152,308.05
合　计	193,791,975.67	106,532,702.84	153,894,211.58	92,265,653.22

注释38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	767,997.84	778,157.95
教育费附加	548,569.29	574,524.71
房产税	529,899.76	480,347.95
土地使用税	388,093.58	100,624.92
车船税	4,912.43	2,764.79
印花税	148,043.18	156,943.60
堤围费	--	5,815.66
其他	--	97.44
合计	2,387,516.08	2,099,277.02

注释39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,174,404.53	1,033,632.53
业务费	259,330.16	432,753.40
运输费	737,053.20	524,749.92
差旅费	152,308.70	238,534.06
办公费	4,027.62	9,298.94
广告宣传费	58,689.86	85,511.76
诉讼费	245,093.16	--
汽车费用	---	28,789.15
参展费	---	170,508.66
其他	482,315.95	177,333.87
合计	3,113,223.18	2,701,112.29

注释40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,957,002.69	11,524,666.90
折旧及摊销	1,727,804.26	1,558,555.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	1,994,891.50	1,805,822.43
差旅费	387,286.20	250,598.87
房租物业水电费	2,066,101.18	1,641,178.60
办公费	355,554.06	321,252.87
交通费用	122,712.26	132,736.67
通讯费	119,391.98	156,812.50
其他	2,573,263.17	3,287,960.98
合计	21,304,007.30	20,679,585.19

注释41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,295,824.22	2,574,634.22
材料	36,142.61	2,310,070.42
差旅费	334,613.80	124,942.78
折旧费	411,195.00	425,673.66
聘请中介机构费	78,473.36	42,272.89
专利维护费	128,235.42	43,283.77
办公费	17,550.52	19,015.57
低值易耗品	---	428.32
业务费	25,867.97	7,450.92
其他	95,675.06	112,974.32
合计	5,423,577.96	5,660,746.87

注释42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,023,715.03	32,222,538.33
减：利息收入	1,487,982.38	454,447.93
汇兑损益	123,212.48	-419,208.71
银行手续费及其他	322,848.96	1,941.14
合计	36,981,794.09	31,350,822.83

注释43. 其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,419,179.01	4,311,220.55
合计	1,419,179.01	4,311,220.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	292,040.04	164,342.88	与资产相关
环保企业增值税先征后退	852,296.33	2,936,455.07	与收益相关
高新区发展改革和财政局毕业生社保补贴		11,621.70	与收益相关
广东质监局 2018 标准化专项资金		80,000.00	与收益相关
珠海高新区发展改革和财政局省研发补助金		951,200.00	与收益相关
珠海财政局记录体系奖励		100,000.00	与收益相关
珠海财政局 2018 强化知识产权专项资金		50,000.00	与收益相关
其他零星补助	144,842.64	17,600.90	与收益相关
珠海市市场监督管理局发放实施标准化战略专项资金	30,000.00	--	与收益相关
股改奖励款	100,000.00		与收益相关
合计	1,419,179.01	4,311,220.55	

注释44. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	685,700.00	292,040.04	详见附注六注释 31
计入其他收益的政府补助	1,127,138.97	1,127,138.97	详见附注六注释 43
合计	1,812,838.97	1,419,179.01	

注释45. 投资收益

1．投资收益明细情况

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	9,624,789.86	5,769,858.91
股权转让收益	--	25,064,574.88
其他项目投资	3,113,207.56	490,803.51
其他非流动资产持有期间的投资收益	-945,016.16	--
合计	11,792,981.26	31,325,237.30

注释46. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,253,335.33	---
合计	-6,253,335.33	---

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释47. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-693,259.51	-356,781.03
坏账损失	---	-9,136,308.83
合计	-693,259.51	-9,493,089.86

注释48. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-34,795.92	--
合计	-34,795.92	--

注释49. 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
与日常活动无关的政府补助	--	17,900.00	--
违约赔偿收入	56,786.90	23,693.80	56,786.90
处置废料收入	49,565.64	53,816.58	49,565.64
其他	19,978.09	83,356.59	19,978.09
合计	126,330.63	178,766.97	126,330.63

1．计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
香洲区科工信局拨工业企业灾后复产扶持资金	--	17,900.00	与收益相关
合计	--	17,900.00	

注释50. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	--	140.00	--
滞纳金	5,681.81	--	5,681.81
预计未决诉讼损失	--	10,649,106.05	--
其他	1,443.61	7,486.52	1,443.61
合计	7,125.42	10,656,732.57	7,125.42

注释51. 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	9,093,558.23	8,321,230.99
递延所得税费用	-915,814.87	1,009,376.07
合计	8,177,743.36	9,330,607.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	26,396,034.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,599,008.54
子公司适用不同税率的影响	-2,411,553.51
调整以前期间所得税的影响	-5,929.64
非应税收入的影响	-2,380,817.13
不可抵扣的成本、费用和损失影响	111,577.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,454.41
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	6,682,425.15
研发费用加计扣除	-390,513.49
所得税费用	8,177,743.36

注释52. 现金流量表附注

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
利息收入	1,487,982.38	454,447.93
政府补助	1,712,838.97	1,228,322.60
往来款项	6,079,328.58	4,496,626.65
合计	9,280,149.93	6,179,397.18

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
付现费用	9,867,793.53	14,831,594.56
往来款项及其他	9,373,628.13	1,681,124.18
合计	19,241,421.66	16,512,718.74

3．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
票据保证金	--	4,185,587.44
履约保证金	--	349,000.00
合计	--	4,534,587.44

4．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
票据保证金	--	1,392,329.26
信托借款保障金	--	5,500,000.00
履约保证金	220,000.00	--
子公司退还少数股东股本	300,000.00	--
合计	520,000.00	6,892,329.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注释53. 现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

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	18,218,290.79	7,119,458.26
加：资产减值准备	6,946,594.84	9,493,089.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,007,870.26	3,652,546.30
无形资产摊销	5,096,683.07	5,098,839.61
长期待摊费用摊销	1,168,841.38	1,781,352.46
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）	34,795.92	--
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	--	140.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	--	--
财务费用（收益以“－”号填列）	38,146,927.51	31,350,822.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,792,981.26	-31,325,237.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-915,814.87	1,009,376.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,647,738.55	-35,772,501.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	44,798,316.30	-4,184,663.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-33,721,791.40	26,160,788.73
其他	--	10,649,106.05
经营活动产生的现金流量净额	80,635,471.09	25,033,117.46
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	179,406,754.97	217,752,991.22
减：现金的期初余额	314,019,672.01	214,900,947.43
加：现金等价物的期末余额		--
减：现金等价物的期初余额		--
现金及现金等价物净增加额	-134,612,917.04	2,852,043.79

2．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	179,406,754.97	314,019,672.01
其中：库存现金	24,680.00	24,422.29
可随时用于支付的银行存款	179,365,931.27	313,979,134.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	16,143.70	16,115.49
可用于支付的存放中央银行款项	--	---
二、现金等价物	--	---
其中：三个月内到期的债券投资	--	---
三、期末现金及现金等价物余额	179,406,754.97	314,019,672.01
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	--	---

注释54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	7,189,146.10	详见附注六 注释 1
应收账款	6,927,965.80	质押借款
投资性房地产	35,443,838.01	抵押借款
投资性房地产	27,013,464.72	法院冻结及抵押借款
固定资产	42,510,962.39	抵押借款
固定资产	24,712,314.19	法院冻结及抵押借款
合计	143,797,691.21	

注释55. 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：美元	7,647,868.80	6.8747	52,576,803.64
港币	101,421.43	0.8797	89,220.43
应收账款			
其中：美元	476,656.03	6.8747	3,276,867.21
港币	3,489.96	0.8797	3,070.12
预付账款			
其中：美元	5,000.00	6.8747	34,373.50
港币	--	--	--
日元	999,050.00	0.0638	63,739.39
预收账款			
其中：美元	592,754.02	6.8747	4,075,006.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	1,654.01	0.8797	1,455.03
应付账款			
其中：美元	162,477.64	6.8747	1,116,985.03
港币	--	--	--
日元	2,100,082.00	0.0638	133,985.23
	-		-
其他应付款			
其中：美元	--	--	--
港币	5,373.71	0.8797	4,727.25

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

1.本报告期内合并范围新设增加 2 家子公司：

2017 年 2 月，成立子公司珠海华金盛盈四号股权投资基金合伙企业（有限合伙），领取统一社会信用代码 91440400MA4W8KR54E 的企业法人营业执照，认缴资本 20,000 万元，其中本公司子公司珠海铧盈投资有限公司认缴出资 19,950 万元，本公司子公司珠海华金领盛基金管理有限公司认缴出资 50 万元。截止 2019 年 6 月 30 日已实缴 9,000 万元。子公司珠海华金盛盈四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）2017 年度、2018 年度无实质性业务，于 2019 年开始投入运营，因此于 2019 年纳入本公司的合并范围。

2019 年 1 月，成立子公司珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙），领取统一社会信用代码 91440400MA52UU9L2W 的企业法人营业执照，认缴资本 5,800 万元，其中本公司子公司珠海铧盈投资有限公司认缴出资 2,800 万元，本公司子公司珠海华金领创基金管理有限公司认缴出资 100 万元，珠海华金同达股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资 1,400 万元，珠海华金阿尔法二号基金合伙企业（有限合伙）认缴出资 1,400 万元，陈源远认缴出资 100 万元。截止 2019 年 6 月 30 日已实缴 5,800 万元。

2.本报告期内合并范围清算减少 1 家子公司：

子公司珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司因经营管理需要，于 2019 年 5 月注销。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
珠海力合投资有限公司	珠海市	珠海市	技术服务、咨询服务（法律法规规定凭资格证经营的除外）、实业投资	100.00	---	投资设立
珠海力合华清创业投资有限公司	珠海市	珠海市	创业投资业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务;创业投资咨询业务;为创业企业提供创业管理服务业务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	84.21	---	投资设立
珠海铧盈投资有限公司	珠海市	珠海市	创业投资业务,代理其他创业投资企业等机构或者个人的创业投资业务,创业投资咨询业务,为创业企业提供创业管理服务业务,工商审批机构批准的其他创业投资业务。	100.00	---	投资设立
珠海力合环保有限公司	珠海市	珠海市	水质净化厂的建设、运营、管理、咨询及相关的环保项目开发、按珠外贸生字【2002】059 号文经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务;经营来料加工和“三来一补”业务。	100.00	---	投资设立
珠海华金创新投资有限公司	珠海市	珠海市	私幕基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。	100.00	---	投资设立
珠海华金资产管理有限公司	珠海市	珠海市	资产管理、投资管理、实业投资、股权投资；企业资产的重组、并购及项目融资；财务顾问及投融资策划服务。	100.00	---	投资设立
珠海华金智汇湾创业投资有限公司	珠海市	珠海市	创业投资服务、科技企业孵化、投资与资产管理、技术服务、物业管理、园区建设与运营	100.00	---	投资设立
珠海华冠电容器股份有限公司	珠海市	珠海市	片式电容器、电子元器件、电子产品的生产、销售。	80.00	---	投资设立
珠海华冠科技股份有限公司	珠海市	珠海市	生产经营片式电解电容器、电子产品专用生产设备以及自产产品的售后服务	53.02	---	投资设立
珠海华金创盈一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资、创业投资、基金管理	---	100.00	投资设立
珠海华金盛锦城市化投资基金（有限合伙）	珠海市	珠海市	通过对中国境内一二线城市和具备发展潜力城市的优质不动产开发运营企业、商业运营企业进行适用法律及经营范围所允许的股权、准股权投资及债权投资，实现资本增值。	---	100.00	投资设立
北京中拓百川投资有限公司	北京市	北京市	投资管理；投资咨询；企业管理咨询；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、通信设备（未取得行政许可的项目除外）。	---	67.00	非同一控制下合并
珠海力合华金投资管理有限公司	珠海市	珠海市	股权投资、投资管理、投资咨询、企业管理咨询	---	50.00	投资设立
珠海华金领创基金管理有限公司	珠海市	珠海市	私幕基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。	---	100.00	投资设立
珠海华金领汇投资管理有限公司	珠海市	珠海市	投资管理、股权投资、管理咨询、财务顾问及投融资策划服务	---	100.00	投资设立
珠海华金领盛基金管理有限公司	珠海市	珠海市	私幕基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。	---	100.00	投资设立
珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司	珠海市	珠海市	私幕基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。	---	100.00	投资设立
珠海华金瑞信基金管理有限公司	珠海市	珠海市	私幕基金管理、投资管理、资产管理、股权投资。	---	100.00	投资设立
珠海华金恒盛投资有限公司	珠海市	珠海市	投资管理、股权投资、基金管理、资产管理；为企业资产重组、并购及项目融资提供咨询服务;财务顾问及投融资策划服务	---	100.00	投资设立
珠海华金丰实股权投资基金管理有限公司	珠海市	珠海市	股权投资、私募基金管理、投资管理、资产管理、创业投资。	---	50.00	投资设立
东营中拓水质净化有限公司	东营市	东营市	城市生活污水处理及工业污水处理的技术服务；中水回用技术服务，水处理的技术咨询服务。	---	67.00	非同一控制下合并
延吉中拓城建水质净化有限公司	延吉市	延吉市	水污染治理	---	67.00	非同一控制下合并
华金资本（国际）有限公司	香港	香港	投资与资产管理、投资咨询	100.00	---	投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资、私募基金管理、投资管理、资产管理、创业投资。	71.00	1.00	投资设立
华金东方一号基金管理有限公司	开曼	开曼	基金管理、股权投资	---	100.00	投资设立
Acusea Capital LLC	美国	美国	股权投资、私募基金管理、投资管理、资产管理、创业投资。	---	100.00	投资设立
珠海华金慧源投资管理有限公司	珠海市	珠海市	投资管理、私募基金管理、资产管理、股权投资、创业投资。	---	70.00	投资设立
珠海华金慧源投资管理企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资、创业投资	---	70.00	投资设立
珠海华金智行投资管理有限公司	珠海市	珠海市	投资管理、股权投资、创业投资、资产管理。	---	100.00	投资设立
北京华金领智企业管理咨询有限公司	北京市	北京市	投资管理、私募基金管理、资产管理、股权投资、创业投资	---	100.00	投资设立
珠海华金创盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资、创业投资、基金管理。	---	49.33	投资设立
珠海华金盛盈四号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资，创业投资，基金管理。	--	100.00	投资设立
珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	珠海市	珠海市	股权投资、创业投资、基金管理.	--	50.00	投资设立

（1）持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

① 珠海力合华金投资管理有限公司

本公司持有珠海力合华金投资管理有限公司 50%股权，持股比例虽然未超过 50%，但拥有实质控制权，原因为在董事会中拥有多数席位，珠海力合华金投资管理有限公司董事会 6 名成员，本公司委派 4 名。

② 珠海华金丰实股权投资基金管理有限公司

本公司持有珠海华金丰实股权投资基金管理有限公司 50.00%股权，持股比例虽然未超过 50%，但拥有实质控制权，原因为在董事会成员中拥有多数席位，珠海华金丰实股权投资基金管理有限公司董事会 5 名成员，本公司委派 3 名。

③ 珠海华金创盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）

本公司持有珠海华金创盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）49.33%股权，持股比例虽然未超过 50%，但拥有实质控制权，原因为珠海华金创盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）投委会共 3 名成员，均由本公司委派。

④珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）

本公司持有珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）50.00%股权，持股比例虽然未超过 50%，但拥有实质控制权，原因为珠海华金创盈五号股权投资基金合伙企业（有限合伙）投委会共 3 名成员，均由本公司委派。

2．重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
珠海华冠科技股份有限公司	46.98	819,649.73	--	66,021,710.86	
珠海华冠电容器股份有限公司	20.00	764,838.44	1,600,000.00	23,680,755.46	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3．重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

项目	期末余额/本期发生额	
	珠海华冠科技股份有限公司	珠海华冠电容器股份有限公司
流动资产	19,695.57	11,104.94
非流动资产	7,409.68	2,429.17
资产合计	27,105.25	13,534.11
流动负债	12,137.97	1,693.73
非流动负债	1,241.38	--
负债合计	13,379.35	1,693.73
营业收入	5,320.61	3,506.20
净利润	174.47	382.42
综合收益总额	174.47	382.42
经营活动现金流量	436.41	1,087.5

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	珠海华冠科技股份有限公司	珠海华冠电容器股份有限公司
流动资产	25,319.51	11,505.78
非流动资产	7,276.11	2,418.78
资产合计	32,595.62	13,924.56
流动负债	17,858.43	1,650.72
非流动负债	1,185.58	---
负债合计	19,044.01	1,650.72
营业收入	1,044.24	4,548.12
净利润	-2,034.07	556.94
综合收益总额	-2,034.07	556.94
经营活动现金流量	-1,796.23	645.99

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1．重要的联营企业

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
珠海华发新科技投资控股有限公司	珠海市	珠海市	科技产业	20.00	--	权益法
深圳力合新媒体有限公司	深圳市	深圳市	移动电	40.00	--	权益法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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(%)		会计处理方法
			视网络			
江苏数字信息产业园发展有限公司	无锡市	无锡市	企业孵化	20.00	--	权益法
珠海清华科技园创业投资有限公司	珠海市	珠海市	企业孵化	40.27	--	权益法

2．重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	珠海华发新科技投资控股有限公司	深圳力合新媒体有限公司	江苏数字信息产业园发展有限公司	珠海清华科技园创业投资有限公司
流动资产	65,338,731.08	12,404,578.13	534,711,434.79	471,552,979.73
非流动资产	2,870,897.05	12,986,750.25	38,738,744.42	500,574,253.28
资产合计	68,209,628.13	25,391,328.38	573,450,179.21	972,127,233.01
流动负债	2,676,092.43	1,178,416.80	278,881,207.78	146,969,043.03
非流动负债	--	--	155,644,014.23	226,289,674.04
负债合计	2,676,092.43	1,178,416.80	434,525,222.01	373,258,717.07
少数股东权益	--	1,062,212.70		
归属于母公司股东权益	65,533,535.70	23,150,698.88	138,924,957.20	598,868,515.94
按持股比例计算的净资产份额	13,106,707.14	9,260,279.55	27,784,991.44	293,445,572.81
调整事项				
—商誉	--	--	--	--
—内部交易未实现利润	--	--	--	-4,940,851.56
—其他	3,488,267.68	68,032.98	1,839,712.45	-81,965,408.57
对联营企业权益投资的账面价值	16,594,974.82	9,328,312.53	29,624,703.89	206,539,312.68
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--
营业收入	6,430,933.64	3,175,838.84	136,608,969.00	73,258,832.51
净利润	-9,006,203.79	-916,957.54	11,582,628.11	20,166,972.82
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	-9,006,203.79	-916,957.54	11,582,628.11	20,166,972.82
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	2,400,000.00	--

续：

项目	期初余额/上期发生额			
	珠海华发新科技投资控股有限公司	深圳力合新媒体有限公司	江苏数字信息产业园发展有限公司	珠海清华科技园创业投资有限公司
流动资产	74,204,977.28	12,275,273.72	568,053,585.41	305,524,523.86
非流动资产	3,450,684.87	13,582,030.42	21,312,199.63	495,162,336.03
资产合计	77,655,662.15	25,857,304.14	589,365,785.04	800,686,859.89

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额/上期发生额			
	珠海华发新科技投资控股有限公司	深圳力合新媒体有限公司	江苏数字信息产业园发展有限公司	珠海清华科技园创业投资有限公司
流动负债	3,115,922.66	727,435.02	309,134,750.74	114,947,480.59
非流动负债	---	---	139,569,113.91	100,500,371.46
负债合计	3,115,922.66	727,435.02	448,703,864.65	215,447,852.05
少数股东权益	---	1,065,011.90	---	1,293,436.98
归属于母公司股东权益	74,539,739.49	24,064,857.22	140,661,920.39	583,945,570.86
按持股比例计算的净资产份额	14,907,947.90	9,625,942.89	28,132,384.07	286,133,329.72
调整事项				
—商誉	---	---	---	---
—内部交易未实现利润	---	---	---	-4,940,851.56
—其他	3,488,267.68	68,032.98	1,575,794.20	-84,534,982.16
对联营企业权益投资的账面价值	18,396,215.58	9,693,975.87	29,708,178.27	196,657,496.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	---	---	---	---
营业收入	4,731,490.52	1,949,913.93	63,176,930.52	39,556,624.87
净利润	-5,509,652.66	-4,459,481.31	8,642,333.83	15,275,053.63
终止经营的净利润	---	--	--	--
其他综合收益	---	--	--	--
综合收益总额	-5,509,652.66	-4,459,481.31	8,642,333.83	15,275,053.63
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--

3．不重要的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
联营企业投资账面价值合计	4,550,411.95	4,957,060.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-406,648.34	--
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-406,648.34	--

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、其他应收款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	44,587,708.46	6,116,106.02
应收账款	150,323,734.57	16,337,809.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	账面余额	减值准备
其他应收款	10,147,939.25	2,879,661.24
合计	205,059,382.28	25,333,577.23

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 36.51% (2018 年：44.42%) 。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 249,500 万元，其中：已使用授信金额为 130,680 万元。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司资金财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）截止 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	日元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	52,576,803.64	89,220.43	---	52,666,024.07
预付款项	34,373.50	---	63,739.39	98,112.89
应收账款	3,276,867.21	3,070.12	---	3,279,937.33
其他应收款	---	---	---	0.00
其他非流动金融资产	2,048,289.96	---	---	2,048,289.96
小计	57,936,334.31	92,290.55	63,739.39	58,092,364.25
外币金融负债：				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			
	美元项目	港币项目	日元项目	合计
预收账款	4,075,006.06	1,455.03	---	4,076,461.09
应付账款	1,116,985.03	---	133,985.23	1,250,970.26
其他应付款	---	4,727.25	---	4,727.25
小计	5,191,991.09	6,182.28	133,985.23	5,332,158.60

续：

项目	期初余额			
	美元项目	港币项目	日元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	50,322,895.72	3,376,881.88	---	53,699,777.60
预付款项	217,444.78	---	---	217,444.78
应收账款	3,447,962.69	3,057.90	---	3,451,020.59
其他应收款	---	327.44	---	327.44
其他非流动金融资产	---	2,040,140.58	---	2,040,140.58
小计	53,988,303.19	5,420,407.80	---	59,408,710.99
外币金融负债：				
预收账款	10,160.15	1,449.24	---	11,609.39
应付账款	491,343.69	---	---	491,343.69
其他应付款	356,657.46	4,381.00	---	361,038.46
小计	858,161.30	5,830.24	---	863,991.54

（2）敏感性分析：

截止 2019 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及港币金融资产和美元及港币金融负债，如果人民币对美元、港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 5,276,020.57 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	--	--	1,197,428,774.32	1,197,428,774.32
其他非流动金融资产	--	--	1,197,428,774.32	1,197,428,774.32
资产合计	--	--	1,197,428,774.32	1,197,428,774.32

(三)持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

估值技术、输入值说明

项目	2019 年 06 月 30 日的公允价值	估值技术	输入值
其他非流动金融资产	1,197,428,774.32	市场法	最近交易价格法

(四) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(六) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
珠海铧创投资管理有限公司	中国珠海	项目投资及投资管理；实业投资、风险投资；项目投资引进信息咨询、消费品信息咨询、财务顾问；创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	50,000	0.71	28.45

1．本公司的母公司情况的说明

珠海市人民政府国有资产监督管理委员会间接持有本公司 140,317,439 股份，占股本份额 40.74%，为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海水务环境控股集团有限公司	本公司股东
力合科创集团有限公司	本公司股东
珠海市城市排水有限公司	持 5%以上股东之子公司
珠海华发集团财务有限公司	华发集团控制的公司
珠海万力达投资有限公司	子公司北京中拓百川有限公司股东
珠海市高新总部基地建设发展有限公司	华发集团控制的公司
珠海华发汽车销售有限公司	华发集团控制的公司
珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	华发集团控制的公司
珠海华发建筑设计咨询有限公司	华发集团控制的公司
珠海华发国际酒店管理有限公司会展行政公寓	华发集团控制的公司
珠海华发物业管理服务有限公司	华发集团控制的公司
珠海华发创新投资控股有限公司	华发集团控制的公司
珠海科技创业投资有限公司	华发集团控制的公司
珠海清华科技园创业投资有限公司	本公司的联营企业
珠海华发华宜投资控股有限公司	华发集团控制的公司
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	华发集团控制的公司
珠海横琴新区铧创汇金资产投资管理有限公司	华发集团控制的公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
香港华发投资控股有限公司	华发集团控制的公司
珠海金控股权投资基金管理有限公司	本公司股东
英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司	本公司控股股东形成的关联关系
珠海华发国际酒店管理有限公司喜来登酒店	华发集团控制的公司
珠海华发集团有限公司	本公司控股股东的股东
珠海汇通丰盈投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金睿智投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金智盈投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海力合华金新兴产业创业投资基金（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金方正创业股权投资基金（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海香洲华金新兴产业创业投基金（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金盛盈一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金盛盈二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金文化传媒专项股权投资基金（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金创盈二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
东方一号基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金众盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金阿尔法一号基金合伙企业（有限合伙)	由本公司经营管理的基金
珠海华金阿尔法二号基金合伙企业（有限合伙)	由本公司经营管理的基金
珠海华金阿尔法三号基金合伙企业（有限合伙)	由本公司经营管理的基金
珠海华金慧源股权投资基金（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金同达股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海华金众盈二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	由本公司经营管理的基金
珠海市供水工程有限公司	持 5%以上股东之子公司
珠海华发景龙建设有限公司	华发集团控制的公司
珠海发展投资基金管理有限公司	华发集团控制的公司
珠海华发城市运营投资控股有限公司	华发集团控制的公司

(五) 关联方交易

1．存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2．为基金提供管理服务并收取管理费和管理报酬

公司 2019 年上半年为基金提供管理服务收取的基金管理费和基金管理报酬金额为 53,833,236.45 元，公司现有基金的管理费和管理报酬定价系参照同行业水平制定。

3．本报告期内无购买商品、接受劳务的关联交易。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海市城市排水有限公司	收取污水处理费	24,605,613.00	23,866,095.99
珠海市城市排水有限公司	污水处理厂（南区二期）生产运营费	2,851,124.40	3,182,823.84
珠海发展投资基金管理有限公司	财务尽调费	49,000.00	--
合计		27,505,737.40	27,048,919.83

5．关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司	房产	277,878.85	185,252.56
珠海科技创业投资有限公司	房产	1,357,752.53	643,200.00
合计		1,635,631.38	828,452.56

6．关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东营中拓水质净化有限公司	27,974,600.00	2013.9.5	2022.11.21	否
合计	27,974,600.00			

关联担保情况说明：

2014 年公司第七届董事会第二十二次会议审议，批准公司为子公司东营中拓水质净化有限公司用于开展东营市西城城北污水处理厂项目的融资总额为 6,000.00 万元的银行贷款提供担保，担保期限不超过 10 年。截止 2019 年 6 月 30 日此项担保实际担保金额为 2,797.46 万元。

（2）本公司作为被担保方

担保方	应付债券担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海华发集团有限公司	300,000,000.00	2015.11.11	2021.6.27	否
合计	300,000,000.00			

关联担保情况说明：

公司间接控股股东珠海华发集团有限公司为本公司 2016 年发行的，总额为 3 亿元的“16 力合债”提供全额连带责任保证担保，本公司以所持有的珠海富海铧创信息技术创业投资基金(有限合伙)合伙权益份额及收益权为珠海华发集团有限公司的担保提供反担保。

7．关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
珠海华发集团财务有限公司	100,000,000.00	2018.5.10	2019.5.9	
珠海华发集团财务有限公司	40,000,000.00	2018.5.28	2019.5.27	
珠海华发集团财务有限公司	40,000,000.00	2018.7.17	2019.7.16	
珠海华发集团财务有限公司	6,000,000.00	2018.1.18	2019.1.17	
珠海华发集团财务有限公司	3,000,000.00	2018.2.5	2019.2.4	
珠海华发集团财务有限公司	10,000,000.00	2018.3.8	2019.3.7	
珠海华发集团财务有限公司	10,000,000.00	2018.6.20	2019.6.19	
珠海华发集团财务有限公司	11,000,000.00	2018.12.27	2019.12.26	
珠海华发集团财务有限公司	9,000,000.00	2019.3.4	2020.3.3	
珠海华发集团财务有限公司	5,000,000.00	2019.3.13	2020.3.12	
珠海华发集团财务有限公司	180,000,000.00	2019.3.20	2020.3.19	
珠海华发集团财务有限公司	40,000,000.00	2019.3.20	2020.3.19	
珠海华发集团财务有限公司	50,000,000.00	2019.5.5	2020.5.4	
珠海华发集团财务有限公司	50,000,000.00	2019.5.5	2020.5.4	
珠海华发集团财务有限公司	50,000,000.00	2019.5.21	2020.5.20	
合计	604,000,000.00			

关联方拆入资金说明：

本报告期累计承担资金占用费 8,275,162.07 元。

8．关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11,485,037.00	10,399,526.00

9．其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
资金存管	珠海华发集团财务有限公司	6,980,423.64	4,723,858.26	市场价
资金存管利息收入	珠海华发集团财务有限公司	111,900.74	144,683.32	市场价
短期借款利息支出	珠海华发集团财务有限公司	8,275,162.07	7,748,340.86	市场价
住宿费	珠海华发国际酒店管理有限公司会展行政公寓	5,879.00	20,593.31	市场价
培训费及招聘服务	珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	31,080.32	46,367.60	市场价
室外供水施工工程服务	珠海市供水工程有限公司	--	15,712.72	市场价
住宿费	珠海华发国际酒店管理有限公司喜来登酒店	--	7,949.98	市场价
物业服务费	珠海华发物业管理服务有限公司	654,947.32	604,799.64	市场价
空调费及水电	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	507,818.27	230,858.35	市场价
购买办公楼	珠海市高新总部基地建设发	44,538,640.00	--	市场价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
	展有限公司			
设计费	珠海华发建筑设计咨询有限公司	--	584,965.80	市场价
装修费	珠海华发景龙建设有限公司	729,633.17	5,973,240.00	市场价
维修费	珠海华发汽车销售有限公司	--	1,705.00	市场价
参与设立工智基金	珠海发展投资基金（有限合伙）、珠海华发集团有限公司	--	1,000,000.00	协议约定
参与设立农智基金	珠海发展投资基金（有限合伙）、珠海华发集团有限公司	--	1,000,000.00	协议约定
参与美光原增资	珠海科技创业投资有限公司	--	19,999,994.73	协议约定
参与设立公司	珠海发展投资基金管理有限公司	--	5,000,000.00	协议约定
参与设立同达基金	珠海华发华宜投资控股有限公司	--	200,000.00	协议约定
参与设立知行并进基金	珠海华发华宜投资控股有限公司	--	1,077,441.00	协议约定
参与设立华金慧源基金*1	珠海华发集团有限公司	1,300,000.00	400,000.00	协议约定
参与设立虹华新动能基金*2	珠海发展投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	--	协议约定
参与设立创盈六号基金*3	珠海发展投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	--	协议约定
合计		65,135,484.53	48,780,510.57	

注 1：本公司召开的第八届董事会第三十九次会议审议通过，同意下属控股子公司珠海华金慧源投资管理有限公司管理的珠海华金慧源投资管理企业（有限合伙）（以下简称“华金慧源”）与珠海华发集团有限公司（以下简称“华发集团”）共同发起设立珠海华金慧源股权投资基金（有限合伙）（以下简称“基金”），基金认缴出资规模为人民币 6.00 亿元，其中华发集团作为有限合伙人认缴出资 29,400.00 万元，占合伙人认缴出资总额的 49%，华金慧源作为普通合伙人认缴出资 600.00 万元，占合伙人认缴出资总额的 1%，其余资金另行募集。2017 年 10 月 20 日，华金慧源完成第一次出资 40.00 万元；2018 年 4 月 8 日，华金慧源完成第二次出资 40.00 万元。2019 年 1 月 14 日、2019 年 6 月 28 日华金慧源分别完成第三次出资 20.00 万元及第四次出资 110.00 万元。

注 2: 本公司下属子公司珠海华金领创基金管理有限公司（以下简称“华金领创）拟与珠海高新创业投资有限公司(以下简称“高新创投”)及关联方珠海发展投资基金（有限合伙）(以下简称 “珠海基金”)等共同发起设立珠海虹华新动能股权投资基金（有限合伙）（以下简 称“新动能基金”），基金规模 3.16 亿元。其中华金领创作为普通合伙人和基金管理人认缴出资 100 万元，珠海基金、高新创投作为有限合伙人分别认缴出资 21,000 万元和 10,500 万元，基金投向为新一代信息技术等新兴产业企业。截止 2019 年 6 月 30 日，子公司华金领创已

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

完成出资 100 万元。

注 3：本公司下属子公司珠海华金领创基金管理有限公司（以下简称“华金领创”）与关联方珠海发展投资基金（有限合伙）(以下简称“珠海基金”)共同发起设立珠海华金创盈六号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“创盈六号”），基金认缴规模为 3.16 亿元，其中华金领创作为普通合伙人和基金管理人认缴出资 100 万元，珠海基金作为有限合伙人认缴出资 3.15 亿元，基金投向为符合国家产业政策的具有良好发展潜力的战略新兴产业，重点为物流运输产业。截止 2019 年 6 月 30 日，子公司华金领创已完成出资 100 万元。

10．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

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					
	珠海市城市排水有限公司	17,667,887.22	176,678.87	13,346,908.22	133,469.08
	珠海华发城市运营投资控股有限公司	--	--	3,287,500.00	32,875.00
	珠海科技创业投资有限公司	653,383.08	6,533.83	--	--
	小计	18,321,270.30	183,212.70	16,634,408.22	166,344.08
其他应收款					
	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	--	--	224,280.00	112,140.00

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司	92,626.28	92,626.28
	珠海科技创业投资有限公司	435,682.82	435,682.82
	珠海万力达投资有限公司	19,485.56	19,485.56
	珠海华发景龙建设有限公司	1,664,193.17	934,560.00
	珠海华发建筑设计咨询有限公司	30,463.20	30,463.20
	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	--	23,608,980.00
	小计	2,242,451.03	25,121,797.86

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

（1）珠海 BOT 项目

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2002 年 2 月 9 日珠海市水务管理局与本公司之控股子公司珠海力合环保有限公司签订《珠海市吉大水质净化厂资产转让合同》、《投资建设、运营、移交（BOT）珠海市吉大、南区污水处理项目特许权协议》、《投资建设、运营、移交（BOT）珠海市吉大、南区污水处理项目污水处理合同》，根据上述合同，珠海市人民政府同意将吉大水质净化厂工程（一期）全部资产转让给公司，珠海市水务管理局授予公司负责吉大二期和南区水质净化工程项目的建设、运营和移交，项目经营服务期为 30 年。根据广东省珠海市水务管理局办公室文件（珠水务函[2007]21 号吉大一期和二期合并为一个项目计算经营服务期并从 2007 年 1 月 1 日开始计算，南区水质净化工程项目从 2010 年 1 月 1 日开始计算特许经营权。特许经营期结束前 12 个月公司负责对设备进行大修，经营期结束无偿移交给珠海市政府。2011 年 12 月 22 日珠海市城市排水有限公司与本公司之控股子公司珠海力合环保有限公司签署了关于《珠海市吉大、南区污水处理项目污水处理合同》若干事项的补充协议，吉大水质净化厂一期和二期污水处理项目的特许经营期从 2005 年 3 月 16 日起计算，南区厂污水处理项目的特许经营期从 2007 年 6 月 1 日起计算，珠海力合环保有限公司同意不向珠海市政府及其有关政府部门以任何形式要求延长项目特许经营期。

（2）东营 BOT 项目

2011 年 12 月 23 日东营市城市管理局与本公司之控股子公司北京中拓百川投资有限公司（以下简称“北京中拓”）签订了《东营市西城城北污水处理项目特许经营协议》以及相关补充协议。根据合同约定，该项目采用 BOT 建设模式，在特许经营期限内，特许北京中拓在东营市西城北区投资、建设、运营与维护污水处理项目，并收取污水处理服务费的特许经营权。特许经营权自项目商业运营开始日计算 25 年。

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）1994 年 2 月 4 日公司联营公司珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司、澳门珠光（集团）公司与中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司签订了《贷款协议书》，向两家银行贷款港币 311,700,000.00 元，贷款期限为五年，澳门珠光（集团）公司为此笔贷款提供担保，且公司及澳门珠光（集团）公司将所持洪湾/洪屏公司的全部股权抵押给澳门中行，并签订了《股权抵押合同书》，公司以持有洪湾/洪屏公司 24.5%的股权为上述债务承担担保责任。（2002）粤高法民四初字第 2、3 号及【2005】民四终字第 18、19 号判决规定在洪湾公司、洪屏公司不履行确定的债务时，本公司在持有洪湾公司、洪屏公司 40%的股份的现值范围内向澳门中行、大丰银行承担洪湾公司、洪屏公司不能清偿主债务部分的二分之一的赔偿责任。2006 年 8 月 9 日，中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司申请执行上述判

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

决，并于 2006 年 11 月 10 日申请中止执行。2009 年 6 月 2 日，中国银行澳门分行、澳门大丰银行有限公司又申请执行上述判决，根据（2006）江中法执字第 310-1，311-1 号执行裁定书，裁定在约 1.2 亿元人民币范围内冻结、扣划、查封被执行人珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司、本公司的银行存款、财产。2009 年 6 月 4 日，冻结力合股份有限公司在建设银行珠海市海滨支行开设的账户，账号：44001648635050379781，期限六个月，实际冻结金额为人民币 476,059.53 元。公司不服江门市中级人民法院作出的（2009）江中法执异字第 8 号执行裁定，向广东省高级人民法院申请复议，2010 年 2 月 5 日，省高院决定对公司提出的复议申请立案审查。2010 年 5 月 20 日，广东省高级人民法院执行裁定书（2010）粤高法执复字第 9 号裁定：撤销江门市中级人民法院做出的（2009）江中法执异字第 8 号执行裁定，发回该院重新审查。2010 年 6 月 5 日公司在珠海市建行海滨支行开设的账户解除冻结。2018 年 3 月，珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司进入破产清算，本公司已进行债权申报，截止财务报告日，该事项尚无进一步进展。本公司对洪湾/洪屏公司的长期投资的账面金额为人民币 3,756.19 万元，此项投资已于 1999 年全额计提减值准备，此事项未对本公司财务状况产生影响。

（2）本公司控股子公司珠海华冠科技股份有限公司（以下简称“华冠科技”），于 2014 年 6 月收到珠海市香州区人民法院关于珠海市第一建筑安装工程有限公司诉华冠科技的（2014）珠香法民三初字第 807 号建设工程施工合同纠纷一案的资料，珠海第一建筑安装工程有限公司就华冠工业园二号宿舍、三号厂房的建设事宜提出诉讼。2014 年 7 月 23 日（传票日期）一审开庭审理完毕，2014 年 12 月 29 日华冠科技向法院提交补充资料的意见。华冠科技 2018 年 7 月 18 日收到广东省珠海市香洲区人民法院作出的香州区人民法院（2014）珠香法民三初字第 807 号《民事判决书》（未生效）一审判决书，一审判决公司需支付拖欠原告珠海一建二号宿舍的工程余款、工程物价上涨的价差、误工费及生活费损失、设施建设费用损失等 8,813,690.66 元，同时需支付拖欠工程余款的滞纳金、工程物价上涨的价差款的利息，经华冠科技测算利息金额为 2,180,078.12 元，总赔付金额合计 10,993,768.78 元。华冠科技不服一审判决结果并提起上诉。2018 年 12 月 28 日，法院二审判决维持原一审判决，华冠科技不服于 2019 年 1 月 22 日向广东省高级人民法院提起再审申请。

2018 年度，华冠科技以二审判决金额作为最佳估计，相应计提了预计负债 10,649,106.05 元。

广东省珠海市香洲区人民法院查封华冠科技名下 16 处房产，期限为 3 年，截止 2019 年 6 月 30 日，被查封房产账面价值为 5,172.58 万元。同时冻结了华冠科技名下交通银行、中国银行、光大银行等共计 8 个银行账户。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	---

(二) 其他资产负债表日后非调整事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	653,383.08	100.00	6,533.83	1.00	646,849.25
组合 1：账龄分析法组合	653,383.08	100.00	6,533.83	1.00	646,849.25
组合 2：无风险组合	---	---	---	---	---
合计	653,383.08	100.00	6,533.83	1.00	646,849.25

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,897,500.00	100.00	28,975.00	1.00	2,868,525.00
组合 1：账龄分析法组合	2,897,500.00	100.00	28,975.00	1.00	2,868,525.00
组合 2：无风险组合	---	---	---	---	---
合计	2,897,500.00	100.00	28,975.00	1.00	2,868,525.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．期末无单项计提预期信用损失的应收账款。

3．按组合计提预期信用损失的应收账款

组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	653,383.08	6,533.83	1.00
合计	653,383.08	6,533.83	

4．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	653,383.08
合计	653,383.08

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,975.00	---	22,441.17	---	---	6,533.83
组合 1：账龄分析法组合	28,975.00	---	22,441.17	---	---	6,533.83
组合 2：无风险组合	---	---	---	---	---	---
合计	28,975.00	---	22,441.17	---	---	6,533.83

5．本期无实际核销的应收账款。

6．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	653,383.08	100.00	6,533.83

7．本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8．期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2．其他应收款

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,086,578,283.81	940,848,095.70
合计	1,086,578,283.81	940,848,095.70

1. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,534,470.00	6,258,750.00
合并范围内关联方往来	1,084,778,283.81	935,247,822.70
其他	---	43,133.00
合计	1,087,312,753.81	941,549,705.70

2. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	534,470.00	0.05	534,470.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,086,778,283.81	99.95	200,000.00	0.02	1,086,578,283.81
组合 1：账龄分析法组合	2,000,000.00	0.18	200,000.00	10.00	1,800,000.00
组合 2：无风险组合	1,084,778,283.81	99.77	---	---	1,084,778,283.81
合计	1,087,312,753.81	100.00	734,470.00	0.07	1,086,578,283.81

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	534,470.00	0.06	534,470.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	941,015,235.70	99.94	167,140.00	0.02	940,848,095.70
组合 1：账龄分析法组合	5,724,280.00	0.61	167,140.00	2.92	5,557,140.00
组合 2：无风险组合	935,290,955.70	99.33	---	---	935,290,955.70
合计	941,549,705.70	100.00	701,610.00	0.07	940,848,095.70

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1－2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
合计	2,000,000.00	200,000.00	

（2）组合 2：按无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方往来	1,084,778,283.81	---	---
合计	1,084,778,283.81	---	---

4．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内	277,167,631.11
1－2 年	180,017,085.87
2－3 年	108,313,327.32
3 年以上	521,814,709.51
合计	1,087,312,753.81

5．其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日	---	701,610.00	---	701,610.00
本期计提	---	32,860.00	---	32,860.00
本期收回或转回	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
本期其他变动	---	---	---	---
2019 年 6 月 30 日	---	734,470.00	---	734,470.00

6．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	534,470.00	---	---	---	---	534,470.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	167,140.00	32,860.00	---	---	---	200,000.00
组合 1：账龄分析法组合	167,140.00	32,860.00	---	---	---	200,000.00
组合 2：无风险组合	---		---	---	---	---
合计	701,610.00	32,860.00	---	---	---	734,470.00

7．本期无实际核销的其他应收款。

8．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款汇总	1,087,102,014.14	99.98	734,470.00

9．本期无涉及政府补助的应收款项。

10．本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

11．期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	458,251,787.06	--	458,251,787.06	533,251,787.06	---	533,251,787.06
对联营企业投资	374,462,867.61	37,561,878.93	336,900,988.68	292,017,744.65	37,561,878.93	254,455,865.72
合计	832,714,654.67	37,561,878.93	795,152,775.74	825,269,531.71	37,561,878.93	787,707,652.78

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	权益法转出	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海力合投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	---	30,000,000.00	---	---
珠海华冠科技股份有限公司	69,694,900.00	70,073,310.00	---	---	---	70,073,310.00	---	---
珠海华冠电容器股份有限公司	41,599,800.00	41,599,800.00	---	---	---	41,599,800.00	---	---
珠海力合环保有限公司	36,000,000.00	53,883,586.98	---	---	---	53,883,586.98	---	---
珠海力合华清创业投资有限公司	31,596,660.08	31,596,660.08	---	---	---	31,596,660.08	---	---
珠海铧盈投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	---	---	---	100,000,000.00	---	---
珠海华金盛锦城市化投资基金（有限合伙）	150,000,000.00	---	---	---	---	---	---	---
珠海华金创新投资有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	---	---	---	7,000,000.00	---	---
珠海华金资产管理有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	---	---	---	35,000,000.00	---	---
华金资本（国际）有限公司	6,226,740.00	12,098,430.00	---	---	---	12,098,430.00	---	---
珠海华金智汇湾创业投资有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00	---	---	75,000,000.00	---	---	---
珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	77,000,000.00	77,000,000.00	---	---	---	77,000,000.00	---	---
合计	659,118,100.08	533,251,787.06	---	---	75,000,000.00	458,251,787.06	---	---

2．对联营企业投资

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动			
		成本法转入	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动			
		成本法转入	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	--	--	--	--	--
江苏数字信息产业园发展有限公司	29,708,178.27	--	--	2,316,525.62	--
深圳力合高科技有限公司	---	--	--	---	--
深圳力合新媒体有限公司	9,693,975.87	--	--	-365,663.34	--
珠海清华科技园创业投资有限公司	196,657,496.00	--	--	9,881,816.68	--
珠海华发新科技投资控股有限公司	18,396,215.58	--	--	-1,801,240.76	--
珠海华金智汇湾创业投资有限公司		75,000,000.00		-186,315.24	
合计	254,455,865.72	75,000,000.00	--	9,845,122.96	--

续：

被投资单位	本期增减变动				期末账面价值	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：						
珠海华电洪湾/洪屏柴油机发电有限公司	--	--	--	--	--	37,561,878.93
江苏数字信息产业园发展有限公司	--	2,400,000.00	--	--	29,624,703.89	--
深圳力合高科技有限公司	--	--	--	--	--	--
深圳力合新媒体有限公司	--	--	--	--	9,328,312.53	--
珠海清华科技园创业投资有限公司	--	--	--	--	206,539,312.68	--
珠海华发新科技投资控股有限公司	--	--	--	--	16,594,974.82	--
珠海华金智汇湾创业投资有限公司					74,813,684.76	
合计	--	2,400,000.00	--	--	336,900,988.68	37,561,878.93

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,837,735.88	--	8,207,547.20	--
其他业务	1,652,460.88	749,892.75	962,704.64	230,553.43
合计	7,490,196.76	749,892.75	9,170,251.84	230,553.43

注释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	16,400,000.00	5,248,980.00
权益法核算的长期股权投资收益	9,845,122.96	5,772,969.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
基金分红	---	427,397.26
合计	26,245,122.96	11,449,346.79

十六、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	-34,795.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
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）	566,882.68	
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期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	---	
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	119,205.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	123,743.67	
少数股东权益影响额（税后）	114,170.27	
合计	413,378.03	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	2.20%	0.0508	0.0508
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14%	0.0496	0.0496

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十一节 备查文件目录

1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

2、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn)公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

珠海华金资本股份有限公司

法定代表人：李光宁

2019年8月16日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn