



珠海华金资本股份有限公司

2018 年年度报告

2019 年 03 月

## 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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
贺臻	董事	工作原因	郭瑾
王一鸣	董事	工作原因	郭瑾

公司已在本年度报告第四节“经营情况讨论与分析”第九项“公司未来发展的展望”章节中，对可能面临的风险及对策进行了详细描述，敬请广大投资者留意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 344,708,340.00 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
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 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	42
第七节 优先股相关情况 .....	47
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	48
第九节 公司治理 .....	55
第十节 公司债券相关情况 .....	61
第十一节 财务报告 .....	65
第十二节 备查文件目录 .....	180

## 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
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
力合高科	指	深圳力合高科技有限公司
铎盈投资	指	珠海铎盈投资有限公司
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
优必选	指	深圳市优必选科技有限公司
本报告期/报告期	指	2018 年年度



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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		
注册地址	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		
注册地址的邮政编码	519080		
办公地址	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		
办公地址的邮政编码	519080		
公司网址	www.huajinct.com		
电子信箱	info@huajinct.com		

### 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司上市时主营业务（1994年1月）：电力生产；批发、零售：输变电专用工程机械、电子专用设备、电力整流装置、电式器材、低压电器及元件、发电燃料、电器机械及器材；专业咨询。第一次主营业务变化（2001年5月）：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；实业投资及管理；电子计算机及信息技术、生物工程；新技术、新材料及其产品的开发、生产和销售。第二次主营业务变化（2015年10月）：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；实业投资及管理；电子计算机及信息技术、生物工程；新技术、新材料及其产品的开发、生产和销售。
历次控股股东的变更情况（如有）	2000年底，公司进行资产重组，第一大股东由珠海经济特区电力开发（集团）公司变更为深圳市清华科技开发有限公司（现名力合科创集团有限公司）。2009年10月，力合科创通过深圳证券交易所集中竞价交易减持本公司股份，成为公司第二大股东，珠海城市建设集团有限公司成为公司第一大股东。2011年1月，水务集团受让珠海城市建设集团有限公司所持本公司股份后，成为公司第一大股东。2013年9月，珠海铎创投资管理有限公司及其一致行动人通过深圳证券交易所集中竞价交易增持本公司股份，成为公司控股股东至今。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
签字会计师姓名	王广旭、梅京

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2018年	2017年	本年比上年增减	2016年
营业收入（元）	530,431,988.67	479,147,250.37	10.70%	310,032,672.83
归属于上市公司股东的净利润（元）	54,669,254.96	48,284,835.85	13.22%	40,847,199.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,171,017.72	45,125,384.16	22.26%	38,639,205.03
经营活动产生的现金流量净额（元）	101,940,702.24	126,188,667.67	-19.22%	89,913,590.78

基本每股收益（元/股）	0.1586	0.1401	13.20%	0.1185
稀释每股收益（元/股）	0.1586	0.1401	13.20%	0.1185
加权平均净资产收益率	7.14%	6.63%	0.51%	5.83%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	2,581,034,280.63	2,336,652,463.66	10.46%	1,956,432,000.01
归属于上市公司股东的净资产（元）	787,922,069.39	742,538,003.86	6.11%	714,809,334.71

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	79,792,235.06	76,587,674.00	140,915,496.78	233,136,582.83
归属于上市公司股东的净利润	4,257,409.18	10,855,593.77	5,479,389.70	34,076,862.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,277,674.67	15,976,738.87	2,897,067.33	33,019,536.85
经营活动产生的现金流量净额	30,674,561.59	-5,641,444.13	31,160,374.78	45,747,210.00

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	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）	11,353.49	102,816.55	-66,905.74	
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	8,445,905.45	4,330,276.04	3,273,481.60	

受的政府补助除外)				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-10,649,106.05			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-746,871.33	1,080,461.24	526,285.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-63,752.81	
减：所得税影响额	-141,057.83	970,342.60	544,157.21	
少数股东权益影响额（税后）	-2,295,897.85	1,383,759.54	916,957.37	
合计	-501,762.76	3,159,451.69	2,207,994.27	--

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。

## 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

目前，公司从事的主要业务为投资与管理、电子设备制造、电子器件制造、水质净化等。报告期内，公司主要经营模式没有发生重大变化。

##### 1、投资与管理业务

主要以子公司铨盈投资、华金投资、华金资管等为核心平台，股权投资管理重点围绕信息技术、先进制造、消费升级、医疗健康、新能源及节能环保等国家战略性新兴产业领域进行全方位布局，投资阶段覆盖VC、PE等阶段。公司的基金管理业务的主要内容为公司股权投资基金的募集及设立、运营管理工作，同时为公司拓展基金募集渠道，建立并维护良好的投资者关系，以及各类与基金管理相关的规章制度的建立与修订。

##### 2、电子设备制造业务

主要以子公司华冠科技为平台，从事非标自动化生产设备制造高新技术企业，服务覆盖新能源自动化生产设备及其配套的软件的研发、生产与销售。报告期，华冠科技积极应对国家新能源汽车、动力锂电池行业的发展方向，加大市场开拓和科研创新力度，确保核心产品竞争优势，年内，新增专利27项，其中发明专利5项，实用新型专利22项。锂离子电池制片卷绕设备被正式认定为“广东省名牌产品”。

##### 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，华冠电容器积极调整产品结构和市场方向，加强产品品质管控和研发力度，通过国家高新技术企业复审评定，取得“广东省科技型中小企业”认定，导电聚合物固态电容器正式被认定为“广东省名牌产品”。

##### 4、水质净化业务

主要以子公司力合环保为平台，主要以BOT、TOT方式从事污水处理业务。报告期，力合环保在珠海运行三个污水处理厂、东营水质净化项目一期、受托珠海市南区二期水质净化运营处理项目，该公司自主及受托运营污水总处理规模已达17.8万吨/日。

#### （二）公司所处行业分析

##### 1、投资与管理业务

随着金融行业监管趋严，市场资源将不断向投资管理经验丰富、历史业绩优异的头部机构以及细分领域专业性强、具备产业背景的专业投资机构集中；以科创板为代表的多层次金融市场的建立，为股权类资产未来的退出路径提供了更为丰富的渠道；IPO常态化趋势下，市场供应整体增加，一级市场与二级市场估值及价差将进一步缩小，投资阶段向早中期倾斜，投资策略更重价值发现及投后赋能；基金层面，母基金包括二手份额基金等新形态获得初步发展，外币基金的募集和投资亦呈现良好势头。

公司旗下共有铨盈投资、华金领盛、华金领创、香洲华金、华金慧源5家子公司取得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；在智能制造、医疗健康、新一代信息技术、新能源新材料等投资领域标的的布局，将逐渐通过企业自身成长及投后赋能，带来估值提升及退出；经过不断的实践及探索，公司运营管理更具规范性，公司已形成了一整套有关募、投、管、退业务流程，

并逐渐培养出一支基础扎实、背景多元、具备专业投资能力的人才梯队。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。

## 2、电子设备制造业务

国家新能源政策引导锂电池行业技术不断进步，对锂电池生产设备的效率、精度、稳定性、自动化等要求持续提高，特别是对动力电池电芯的品质提出更高的要求，高端设备国产化替代不断提升将成为行业发展趋势。

华冠科技目前生产的主要产品为电容器、锂电池生产设备，凭借良好的口碑和技术优势稳步提升市场份额，圆形制片卷绕一体机和方形电芯卷绕机是主要销售机型，凸轮机、叠片机、聚合物电芯制片卷绕一体机研发取得突破，产品核心竞争力不断增强。

## 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，传统产品价格不断下滑。受市场竞争压力及技术进步影响，国内电容器行业实力强、大型厂家不断升级，推出大容量、高压、高频、小型化及长寿命产品以及新型产品，以提高市场竞争力，并谋求替代进口产品，贴片式固态铝电解电容器市场呈增长态势。

华冠电容器是行业内较早从事片式电解电容器的生产厂家，片式铝电解电容器生产技术具有行业领先优势，现以液态片式产品为主，兼有液态插件和牛角、固态插件和片式产品，其中液态片式产品居内资同行前五名，取得多项专利技术，多项产品获得省级高新技术产品认证。2019年3月20日正式挂牌新三板。

## 4、水质净化业务

国家和地方政府在出台多项法律法规和产业政策对环保产业予以保护扶持的基础上，对污染环境事件的监管查处力度日趋加大，污水处理行业合法经营、规范运作、快速发展已成大势所趋。政府对污水处理水质标准要求不断提高，城镇污水处理厂的提标改造成为有效消减污染物排放量，提高城市水体水质，有效减少水环境污染的政策导向。

力合环保较早进入城镇生活污水处理市场，具有一定BOT和TOT运作城市污水处理项目的成功经验，在精细化的企业管理和生产运营管理方面具有一定优势，在采用ZT廊道交替池工艺管理、生产稳定性和成本控制方面均有较好表现。报告期内，吉大、南区污水处理厂提标改造工程正式动工，有利于公司提质增效，同时更好地履行企业环保责任。

## 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	其他非流动资产期末较期初减少 21.75%，主要是子公司本期收回合伙人资本。
固定资产	主要是本期公司购入的高新总部基地办公楼用于自用部分。
无形资产	无重大变化。
在建工程	主要是本期子公司华金智汇湾孵化器园区建设。

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

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	1,685.07万元	开曼群岛	开展投资业务	公司全面管控	净利润 804.49 万元	1.80%	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	31.17 万元	美国	开展投资业务	公司全面管控	净利润-564.89 万元	0.03%	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

公司立足于粤港澳大湾区，可充分受益于大湾区内的产业集聚效应及政策利好，凭借股东方在城市运营、金融产业等领域的综合实力和资源优势，公司拥有较强的融资能力、丰富的项目渠道资源、专业高效的投资团队，已形成以股权投资管理、电子设备、电子元器件、污水处理等多业务单元为支撑的发展新格局。公司在促进产融结合、循环推动发展过程中，以较高起点、较快速度打造了行业竞争能力及口碑。

#### 2、管理人业务优势

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，在私募股权投资领域初具品牌效应。公司连续在2017、2018年两年进入清科“中国私募股权投资机构年度50强”榜单。公司具备符合业务发展需要的规范、严谨、科学的投研体系，并在此基础上建立了一支专业化投资团队。

#### 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珠海市吉大水质净化厂一期和二期自2005年3月16日起、珠海市南区水质净化厂自2007年6月1日起30年特许经营权，以及东营市西城城北污水处理项目自商业运营日起25年特许经营权，取得南二项目自2016年6月1日起5年委托运营权，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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年，面对复杂多变的宏观经济环境和严峻的市场形势，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想，党的十九大精神为指引，紧紧围绕“深化改革，加快转型，实现高质量发展”的中心任务，在党组织的核心领导下，董事会、经营层以及全体员工上下一心，奋力拼搏、锐意进取，战略措施进一步落地、业务转型进一步推进、体制机制改革进一步深化，公司主要经济指标稳中有升，呈现良好发展势头。2018年度实现营业收入53,043.20万元，较2017年度47,914.73万元增加5,128.47万元，增幅10.70%；归属于上市公司股东的净利润5,466.93万元，较2017年度4,828.48万元增加638.45万元，增幅13.22%。

#### 1、稳步推进投资和基金管理业务

报告期内，公司以打造专业化投资机构为目标，努力夯实根基、填补短板，不断优化投资策略，通过开展行业研究深耕重点投资方向，提升专业投资能力；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，投资与管理业务营业收入实现19,246.06万元，占2018年营业收入比重达36.28%，同比上涨33.31%。

#### 2、实体产业经营态势良好

公司高度重视实业公司发展，多措并举，支持各实业子公司外拓市场、内强管理、提质增效，稳步提升经营业绩。报告期内，子公司华冠科技在国家调整新能源汽车补贴政策，提高补贴门槛，锂电池行业发展速度放缓的市场环境下，加大市场开拓和科研创新力度，不断强化核心产品竞争优势，其申报的“锂离子电池电芯制备整线自动化智能生产装备技术研究及产业化基地”顺利获批，将获得广东省省级促进经济发展专项资金扶持，全年实现营业收入18,221.05万元，归属于母公司所有者净利润1,935.11万元；华冠电容器积极调整产品结构和市场方向，经营业绩稳步提升，全年实现营业收入8,726.61万元，归属于母公司所有者净利润1,172.03万元，截止报告出具日，华冠电容器已成功挂牌全国中小企业股份转让系统。力合环保连续保持厂区生产安全稳定运行，继续保持污水污泥处理达标排放纪录，其南区及吉大水质净化厂提标改造工程项目已正式开工，全年实现营业收入6,455.57万元，归属于母公司所有者净利润716.38万元。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018年		2017年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	530,431,988.67	100%	479,147,250.37	100%	10.70%



分行业					
电子设备制造业	178,106,349.72	33.58%	174,235,459.95	36.36%	2.22%
电子器件制造业	87,162,708.46	16.43%	92,845,440.80	19.38%	-6.12%
公共设施服务业	62,450,071.72	11.77%	60,054,497.65	12.53%	3.99%
投资与管理	192,460,629.46	36.28%	144,366,576.85	30.13%	33.31%
其他非主营业务	10,252,229.31	1.93%	7,645,275.12	1.60%	34.10%
分产品					
电子设备	178,106,349.72	33.58%	174,235,459.95	36.36%	2.22%
电子器件销售	87,162,708.46	16.43%	92,845,440.80	19.38%	-6.12%
污水处理	62,450,071.72	11.77%	60,054,497.65	12.53%	3.99%
投资与管理	192,460,629.46	36.28%	144,366,576.85	30.13%	33.31%
其他非主营业务	10,252,229.31	1.93%	7,645,275.12	1.60%	34.10%
分地区					
华南地区	312,957,001.60	59.00%	333,305,261.84	69.56%	-6.10%
华东地区	65,941,443.20	12.43%	90,186,383.13	18.82%	-26.88%
华北地区	76,705,037.00	14.46%	14,698,188.07	3.07%	421.87%
华中地区	46,295,595.87	8.73%	7,351,012.81	1.53%	529.79%
东北地区	7,807.23	0.00%	1,113,752.14	0.23%	-99.30%
西北地区	243,436.71	0.05%	4,468,418.83	0.93%	-94.55%
国内其他地区	371,235.37	0.07%	2,815,577.77	0.59%	-86.81%
境外	27,910,431.69	5.26%	25,208,655.78	5.26%	10.72%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：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	178,106,349.72	115,275,101.00	35.28%	2.22%	4.97%	-1.69%
电子器件制造业	87,162,708.46	59,259,677.98	32.01%	-6.12%	-9.32%	2.40%
公共设施服务业	62,450,071.72	32,088,094.20	48.62%	3.99%	6.88%	-1.39%
投资与管理	192,460,629.46	80,920,597.27	57.95%	33.31%	13.72%	7.24%
分产品						

电子设备	178,106,349.72	115,275,101.00	35.28%	2.22%	4.97%	-1.69%
电子器件销售	87,162,708.46	59,259,677.98	32.01%	-6.12%	-9.32%	2.40%
污水处理	62,450,071.72	32,088,094.20	48.62%	3.99%	6.88%	-1.39%
投资与管理	192,460,629.46	80,920,597.27	57.95%	33.31%	13.72%	7.24%
分地区						
华南地区	302,704,772.29	147,195,784.17	51.37%	-7.05%	-21.37%	8.85%
华东地区	65,941,443.20	43,078,399.86	34.67%	-26.88%	-22.42%	-3.76%
华北地区	76,705,037.00	52,130,307.06	32.04%	421.87%	447.36%	-3.16%
华中地区	46,295,595.87	29,274,761.32	36.77%	529.79%	528.14%	0.17%
东北地区	7,807.23	4,076.84	47.78%	-99.30%	-99.46%	16.11%
西北地区	243,436.71	246,531.94	-1.27%	-94.55%	-92.70%	-25.69%
国内其他地区	371,235.37	246,651.01	33.56%	-86.81%	-88.12%	7.32%
境外	27,910,431.69	15,366,958.25	44.94%	10.72%	16.17%	-2.59%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
电子设备制造业	销售量	台	144	241	-40.25%
	生产量	台	150	228	-34.21%
	库存量	台	20	14	42.86%
电子器件的制造业	销售量	万只	60,951.72	63,143.93	-3.47%
	生产量	万只	65,765.84	60,570.45	8.58%
	库存量	万只	13,003.73	8,189.61	58.78%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

电子设备制造业是子公司华冠科技主营业务，锂电池行业经过两年爆发式的增长，进入整合期，部份电池厂家对单卷机型需求下降，对于一体机需求增加，销售量按台数统计有所下降，但该公司营业收入不存在明显波动；电子器件制造业是子公司华冠电容器主营业务，受外围市场因素的影响，销售订单由第四季度呈现下滑，库存增加。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
电子设备	原材料	100,332,670.71	34.71%	99,067,074.61	35.72%	1.28%
	人工	10,294,534.99	3.56%	7,036,466.71	2.54%	46.30%
	制造费用	4,647,895.30	1.61%	3,713,790.69	1.34%	25.15%
电子器件	原材料	37,853,504.78	13.10%	40,339,973.83	14.55%	-6.16%
	人工	11,540,552.04	3.99%	13,200,969.59	4.76%	-12.58%
	制造费用	9,865,621.16	3.41%	11,808,986.06	4.26%	-16.46%
污水处理	人工薪酬	7,907,142.95	2.74%	8,260,451.92	2.98%	-4.28%
	折旧摊销	9,168,576.97	3.17%	9,389,655.59	3.39%	-2.35%
	水电费	7,801,612.07	2.70%	7,274,388.24	2.62%	7.25%
	运营费	7,210,762.21	2.49%	5,097,998.10	1.84%	41.44%
投资与管理	人力成本	69,409,565.45	24.01%	59,301,167.05	21.38%	17.05%
	聘请中介机构费	2,493,904.50	0.86%	2,249,867.59	0.81%	10.85%
	差旅费	2,514,812.04	0.87%	3,060,394.86	1.10%	-17.83%
	管理人报酬	3,163,476.27	1.09%	2,874,080.65	1.04%	10.07%
	其他	3,338,839.01	1.16%	3,672,262.76	1.32%	-9.08%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，为珠海华金创盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	182,776,500.48
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	34.46%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	9.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	47,761,175.22	9.00%
2	客户 2	43,538,461.44	8.21%
3	客户 3	34,060,062.33	6.42%
4	客户 4	29,303,593.85	5.52%
5	客户 5	28,113,207.64	5.30%
合计	--	182,776,500.48	34.46%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	35,919,965.90
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.72%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	9,278,660.97	5.61%
2	供应商 2	7,872,140.21	4.76%
3	供应商 3	7,763,774.23	4.69%
4	供应商 4	6,106,855.21	3.69%
5	供应商 5	4,898,535.28	2.97%
合计	--	35,919,965.90	21.72%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	7,829,468.78	8,251,203.80	-5.11%	
管理费用	50,915,976.72	49,798,956.66	2.24%	
财务费用	66,750,867.14	49,677,871.38	34.37%	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。
研发费用	15,069,408.88	18,700,585.83	-19.42%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司全年研发投入1,506.94万元，同比减少19.42%，主要是根据研发进度调整项目支出。

子公司华冠科技持续研发投入，新增专利27项，其中发明专利5项，实用新型专利22项。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	66	64	3.13%
研发人员数量占比	10.39%	9.92%	0.47%
研发投入金额（元）	15,069,408.88	18,700,585.83	-19.42%
研发投入占营业收入比例	2.84%	3.90%	-1.06%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	463,663,664.94	446,363,366.35	3.88%
经营活动现金流出小计	361,722,962.70	320,174,698.68	12.98%
经营活动产生的现金流量净额	101,940,702.24	126,188,667.67	-19.22%
投资活动现金流入小计	287,195,228.74	298,017,963.65	-3.63%
投资活动现金流出小计	389,059,908.20	640,203,488.49	-39.23%
投资活动产生的现金流量净额	-101,864,679.46	-342,185,524.84	70.23%
筹资活动现金流入小计	1,024,712,787.44	891,750,517.44	14.91%
筹资活动现金流出小计	928,158,985.07	623,883,829.08	48.77%
筹资活动产生的现金流量净额	96,553,802.37	267,866,688.36	-63.95%
现金及现金等价物净增加额	99,118,724.58	51,480,532.01	92.54%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1. 投资活动现金流量净额本期较上期增长70.23%，主要是本期股权投资较上年同期减少。
2. 筹资活动现金流量净额本期较上期减少63.95%，主要是本期新增借款额较上年同期减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：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	27,157,178.11	30.69%	主要是股权转让收益以及权益法核算形成的投资收益。	是
资产减值	34,655,096.28	39.16%	主要是可供出售金融资产减值准备及商誉减值准备。	否
营业外收入	485,277.15	0.55%		否
营业外支出	11,881,254.53	13.43%	主要是华冠科技确认的诉讼损失。	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		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	317,406,001.90	12.30%	220,736,104.37	9.45%	2.85%	主要是本期筹资活动现金净流入。
应收账款	194,005,059.45	7.52%	148,599,443.19	6.36%	1.16%	主要是子公司华冠科技本期发出商品完成验收确认收入增加应收账款。
存货	104,935,734.75	4.07%	128,465,010.91	5.50%	-1.43%	主要是子公司华冠科技本期发出商品完成验收确认收入，发出商品结转成本。
投资性房地产	63,402,309.63	2.46%	28,250,844.28	1.21%	1.25%	主要是公司本期购入的高新总部基地办公楼用于出租部分。
长期股权投资	259,412,926.01	10.05%	258,257,546.40	11.05%	-1.00%	
固定资产	77,988,545.17	3.02%	60,702,626.76	2.60%	0.42%	
在建工程	23,579,784.14	0.91%	549,224.13	0.02%	0.89%	
短期借款	1,000,000,000.00	38.74%	850,000,000.00	36.38%	2.36%	本期母公司取得短期借款 96,000 万元，归还短期借款 84,000 万元，子公司华冠科技取得短期借款 3,000 万元。
长期借款	31,574,200.00	1.22%	47,725,000.00	2.04%	-0.82%	

可供出售金融资产	1,194,825,224.94	46.29%	1,107,213,679.49	47.38%	-1.09%	
无形资产	197,611,614.48	7.66%	208,111,828.14	8.91%	-1.25%	本期无形资产摊销。
其他非流动资产	85,138,902.87	3.30%	108,803,570.29	4.66%	-1.36%	主要是子公司本期收回合伙人资本。
应付债券	298,221,940.79	11.55%	297,514,781.86	12.73%	-1.18%	根据准则进行利息调整。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,386,329.89	银行承兑汇票保证金、保函保证金
投资性房地产	27,425,924.64	华冠科技用于抵押借款
固定资产	25,163,834.89	华冠科技用于抵押借款
应收账款	3,483,965.80	东营中拓用于质押借款
合计	59,460,055.22	

## 五、投资状况

### 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
164,007,390.75	304,712,293.08	-46.18%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 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	23,608,980.00	自有资金	50.00%			不适用	2018年08月27日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1205326693&amp;announcementTime=2018-08-27">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1205326693&amp;announcementTime=2018-08-27</a>
智汇湾孵化器园区	自建	是	孵化器	20,214,975.02	71,020,496.86	自有资金	7.98%			不适用	2017年12月13日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1204217657&amp;announcementTime=2017-12-13">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1204217657&amp;announcementTime=2017-12-13</a>
合计	--	--	--	43,823,955.02	94,629,476.86	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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。



## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
上海中汇金玖十一期股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	优必选	2018年04月16日	3,350	0	实现投资收益2,455.34万元	33.47%	市场定价	否	非关联方	是	是	2018年04月13日	《http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=1204623336&announcementTime=2018-04-13》

## 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：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
珠海华冠科技股份有限公司	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	325,956,253.48	135,516,206.03	182,210,538.72	32,043,247.50	19,351,100.10
珠海华冠电容器股份有限公司	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	139,245,567.08	122,738,392.46	87,266,145.36	13,090,676.36	11,720,271.93
珠海力合环保有限公司	子公司	从事污水处理业务	40,000,000.00	212,163,854.33	147,103,544.19	64,555,698.96	15,731,139.30	7,163,775.83
珠海力合华清创业投资有限公司	子公司	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等	48,000,000.00	22,773,154.56	22,743,154.56		-8,513,337.65	-8,513,337.65
珠海铨盈投资有限公司	子公司	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，创业投资咨询业务等	100,000,000.00	974,347,343.21	82,359,693.72	46,962,013.12	14,796,265.04	9,367,801.27
珠海华金创新投资有限公司	子公司	私募基金管理、投资管理、资产管理、股权投资、创业投资。	7,000,000.00	80,953,442.08	7,116,222.54	58,328,127.08	7,856,146.45	5,585,799.76
珠海华金资产管理有限公司	子公司	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。	35,000,000.00	96,316,757.76	83,462,602.39	47,338,840.13	27,959,723.83	20,737,376.63
珠海清华科技园创业投资有限公司	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	202,000,000.00	800,686,859.89	583,945,570.86	158,951,401.21	68,985,279.35	55,374,829.04
深圳力合高科技有限公司	参股公司	生产经营石英晶振、石英传感器、人体成份监测仪、体重仪、营养秤、口袋秤、高清播放器、数码相框、USB 接收机、车载控制箱、车载机顶盒、手持机；经营进出口业务	50,039,480.00	4,026,977.45	-19,842,343.51	2,586,648.96	-108,031,392.42	-107,562,943.98

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
珠海华金创盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	投资设立	

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，锂离子电池制片卷绕设备被正式认定为“广东省名牌产品”。报告期营业收入18,221.05万元，同比增长2.10%，净利润1,935.11万元，同比下降38.41%，主要是受珠海一建诉讼案的影响，计提预计负债1,064.91万元。

（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8,726.61万元，同比减少6.37%，净利润1,172.03万元，同比增长11.45%，营业收入未与净利润实现同步增长的主要原因为：外汇资产汇兑收益约174.71万元，同时受外围市场因素的影响，销售订单由第四季度呈现下滑态势。

（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、南区提标改造工程已动工。报告期营业收入6,455.57万元，净利润716.38万元，净利润同比下降的主要原因是计提商誉减值准备1,549.92万元。

（4）清华科技园园区经营建设和创投业务继续保持良好势头，二期工程有序推进，创业大厦G、H座2018年5月已完成竣工验收手续。根据该公司股东会通过的园区规划建设新方案，调整后园区规划总建筑面积为48.89万m<sup>2</sup>，在已竣工G、H座后，拟从2018年9月份至2022年，新建完成36.12万m<sup>2</sup>研发楼和配套设施。报告期，该公司实现营业收入15,895.14万元，净利润5,537.48万元，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。

（5）力合高科报告期内实现营业收入258.66万元，亏损10,756.29万元，同比大幅下降，主要是子公司深圳力合光电的经营急速恶化，已处于停产停业状态。

## 八、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

在确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围时，公司对由其担任管理人的结构化主体的权力进行评估，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，其中子公司珠海铨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）；

(3) 弥补普通合伙人回报：如在向有限合伙人支付优先回报后仍有余额，则应100%向普通合伙人支付，直至普通合伙人收到优先回报/80%\*20%的金额；

(4) 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。

## 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；子公司珠海铨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额比例进行利润分配，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。

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壹（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运营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 $\geq 8\%$ 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= $\sum$ [当次返还的实缴资本实际占用年限 $\times$ 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= $\sum$ [当次返还给有限合伙人的实缴资本占用年限 $\times$ 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；子公司珠海铨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）认缴出资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：在存续期内，管理人对合伙企业不收取管理费。

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：合伙企业取得项目投资的可分配现金收入首先按照各合伙人的实缴出资比例分配给各合伙人，直至所有合伙人均收回其全部实缴出资；

(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%向有限合伙人进行分配，直至各有限合伙人之实缴资本实现8%的年度利率（单利，按照从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。

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

1、战略定位：以股权投资业务为核心，以实体产业经营为支撑，围绕国家战略性新兴产业，通过构建多层次、全覆盖的投资业务体系，致力于打造全国领先的综合产业投资平台。

2、使命：通过资本与产业资源整合，推动新兴产业健康发展。

3、核心价值观：创新、专注、诚信、共赢。

### （二）经营计划

2019年是实施“十三五”规划的关键之年,也是公司核心投资业务全面加速的重要一年。我们将按照公司董事会的部署和要求，保持战略定力，积极应对挑战，全力推动各项业务提质增效、再上台阶。

#### 1、持续提升综合投资能力，做优做强专业投资品牌

以行业精专为方向，持续提升产业研究水平；以产业链拓展为目标，坚持价值投资，创新投资产品；以基金组建为纽带，进一步获取优质产业资源；以项目退出为驱动，提升资金配置效率。

#### 2、扎实做好实业公司运营管理，提升经营业绩

面对2019年市场形势，实业公司将按照“稳中有进”的总体原则，加大研发和营销力度，进一步扩大市场份额，加快账款回收，严控成本费用，确保实业公司业绩指标持续提升。

#### 3、扎实推进智汇湾孵化器建设

扎实推进华金智汇湾创新中心项目建设。从服务内容、业务流程、管理团队等方面着手，加强与各方股东优势资源的互动协同，打造特色精品园区，并与公司旗下实业及投资主业有效结合，助力打造成为以企业培育和孵化基地为支撑的专业投资机构。

#### 4、优化管控体系，扎实提升经营管理效能

优化人员结构，完善市场化考核激励机制；抓好信息化建设，提升精细化管控水平；强化品牌形象塑造。

#### 5、运用上市公司平台，做强做优资产规模

切实发挥上市公司的平台作用，进一步积累产业资源，发掘并购机会，通过资产并购等手段，提升公司总体经营规模和资本市场再融资能力，同时为公司经营业绩的稳定增长创造新的支撑，为公司顺利推进战略转型创造良好条件。

### （三）可能面对的风险及对策

#### 1、主要风险:

（1）宏观环境下行及私募股权行业发展回归理性的影响在当前宏观经济形势下，行业监管政策频发，私募股权行业的市场格局及发展方式正在不断重塑，市场整体也更加趋于理性。股权投资的基本属性决定了其收益兑现的周期较长，在市场资源不断向头部机构集中的当下，公司可能面临市场化募资情况不达预期以及整体管理规模增长乏力等经营风险。

（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。同时，华冠科技受珠海一建诉讼败诉的影响，可能面临现金流紧张等风险。

（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，受宏观经济环境变化影响较大，可能因此面临行业竞争加剧，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的收入不稳定风险。

## 2、应对措施

(1) 强化“以研促投”的投资理念，不断提升及优化团队投研能力；立足于粤港澳大湾区及全国主要一线城市，提升优质项目的获取能力；提升募资能力及渠道拓展能力，不断为公司业务的“募、投、管、退”生命周期赋能；建立并完善市场化的薪酬、激励、考核体系，吸引并打造一批具备扎实专业水平及行业竞争力的投资管理团队。

(2) 公司下属子公司华冠科技紧跟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；华冠科技已向广东省高院申请案件再审，争取最大程度保护公司及股东权益。

(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。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施了2017年度利润分配方案。经公司2017年度股东大会审议通过，公司2017年度利润分配方案为：以2017年12月31日股本总数344,708,340股为基数，每10股派现金0.30元（含税），合计10,341,250.20元。该方案已于2018年7月12日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 1、2016年度利润分配方案

（1）以2016年12月31日股本总数344,708,340股为基数，每10股派现金0.60元（含税），合计分配20,682,500.40元，未分配利润余额150,227,293.87元转入下一年度；

（2）不进行公积金转增股本。

#### 2、2017年度利润分配方案

（1）以2017年12月31日股本总数344,708,340股为基数，每10股派现金0.30元（含税），合计分配10,341,250.20元，未分配利润余额166,019,803.73元转入下一年度；

（2）不进行公积金转增股本。

#### 3、2018年度利润分配预案

（1）以2018年12月31日股本总数344,708,340股为基数，每10股派现金0.30元（含税），合计分配10,341,250.20元，未分配利润余额171,675,843.11元转入下一年度；

（2）不进行公积金转增股本。



公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	10,341,250.20	54,669,254.96	18.92%	0	0	10,341,250.20	18.92%
2017 年	10,341,250.20	48,284,835.85	21.42%	0	0	10,341,250.20	21.42%
2016 年	20,682,500.40	40,847,199.30	50.63%	0	0	20,682,500.40	50.63%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	344,708,340
现金分红金额（元）（含税）	10,341,250.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	10,341,250.20
可分配利润（元）	182,017,093.31
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2018 年度实现归属于母公司所有者的净利润 54,669,254.96 元，母公司实现净利润 17,774,766.20 元，期末母公司可供股东分配利润为 182,017,093.31 元。利润分配预案如下：2018 年 12 月 31 日股本总数 344,708,340 股为基数，每 10 股派现金 0.30 元（含税），合计分配 10,341,250.20 元，未分配利润余额 171,675,843.11 元转入下一年度，不进行公积金转增股本。	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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尚未履行完毕的承诺事项。

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、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。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

本报告期，因财务报表格式变更导致了列报披露发生变化，具体情况如下：

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表；（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目列报；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目列报；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目列报；（8）反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，为珠海华金创盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2017年2月，成立子公司珠海华金创盈三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为91440400MA4W8DJ626的企业法人营业执照，认缴规模15,000万元，其中本公司子公司珠海华金领创基金管理有限公司认缴150万元，本公司子公司珠海铎盈投资有限公司认缴7,250万元，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，该合伙企业于本年11月开始运营，截止2018年12月31日实缴2,000万元。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	王广旭、梅京
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王广旭 2 年、梅京 4 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

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
公司下属子公司华冠科技与珠海市第一建筑安装工程有限公司建设工程施工合同纠纷诉讼案	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	本次诉讼不影响公司正常生产经营；根据判决结果，公司本年计提预计负债 1,064.5 万元，累计计提 1,099.38 万元，减少公司 2018 年净利润 904.83 万元，减少公司归属于母公司净利润 479.75 万元。	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 3 月末，账面价值为 5,193.04 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 135.21 万元。	2019 年 01 月 10 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1205719096&amp;announcementTime=2019-01-10">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1205719096&amp;announcementTime=2019-01-10</a>

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
东营中拓水质净化有限公司	控股公司	因外排水日均浓度 COD 为 96.3mg/L，超标 0.926 倍；氨氮 23.5mg/L，超标 3.7 倍，属于超标排放水污染物，违反了《中华人民共和国水污染防治法》第十条规定。	被环保、安监、税务等其他行政管理等部门给予重大行政处罚	罚款 60 万元	不适用	不适用

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

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。

## 十六、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
珠海市城市排水有限公司	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	1.3366 元/吨	4,844.37	73.50%	6,000	否	当月计量，两个月内支付	-	2017 年 04 月 13 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1203290634&amp;announcementTime=2017-04-13">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1203290634&amp;announcementTime=2017-04-13</a>
珠海市城市排水有限公司	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	0.5860 元/吨	592.09	100.00%	1,000	否	当月计量，四个月内支付	-	2017 年 04 月 13 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1203290634&amp;announcementTime=2017-04-13">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1203290634&amp;announcementTime=2017-04-13</a>
香港华发投资控股有限公司	华发集团控制的公司	提供服务	投资咨询、投资项目管理服务	谈判协议	991.38 万元	991.38	4.87%		否	根据合同结算	-	2017 年 12 月 13 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1204217644&amp;announcementTime=2017-12-13">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1204217644&amp;announcementTime=2017-12-13</a>
珠海金股权投资基金管理有限公司	本公司控股股东的一致行动人	提供服务	投资咨询、投资项目管理服务	谈判协议	846.15 万元	846.15	4.16%		否	根据合同结算	-	2017 年 12 月 13 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1204217644&amp;announcementTime=2017-12-13">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1204217644&amp;announcementTime=2017-12-13</a>

珠海科技创业投资有限公司	华发集团控制的公司	提供服务	投资咨询服务	谈判协议	473.56万元	473.56	2.33%		否	根据合同结算	-	2017年12月13日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1204217644&amp;announcementTime=2017-12-13">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1204217644&amp;announcementTime=2017-12-13</a>
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	提供服务	投资咨询服务	公开招标	400万元	400	100%		否	根据合同结算	-	2018年11月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1205627524&amp;announcementTime=2018-11-23">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1205627524&amp;announcementTime=2018-11-23</a>
珠海发展投资基金管理有限公司	华发集团控制的公司	提供服务	投资咨询服务	谈判协议	267.4万元	267.4	1.31%		否	根据合同结算	-	2017年12月13日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1204217644&amp;announcementTime=2017-12-13">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&amp;stockCode=000532&amp;announcementId=1204217644&amp;announcementTime=2017-12-13</a>
合计				--	--	8,414.95	--	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 2018 年度力合环保与排水公司发生的水质净化的日常关联交易不超过 6,000 万元。报告期，实现污水处理收入 4,844.37 万元，占公司同类业务交易金额的比例为 73.5%。预计 2018 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 万元。报告期，收到南区污水处理厂二期运营费 592.09 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。									

## 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：

往来方名称	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	资金存管	10,249.00	129,907.31	134,865.50	31.07	5,290.81
珠海华发集团财务有限公司	向其拆借资金	40,000.00	22,000.00	40,000.00	1,311.51	22,000.00

(2) 2018年2月8日，公司下属全资子公司珠海铨盈投资有限公司作为普通合伙人认缴出资100万元，与关联方珠海华发华宜投资控股有限公司共同投资设立珠海华金同达股权投资基金合伙企业（有限合伙），基金总规模5.01亿元人民币。2018年5月18日该基金已完成基金业协会备案手续。

(3) 经公司第九届董事会第二次会议审议批准，同意由下属子公司珠海铨盈投资有限公司与关联方珠海华金众盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）、珠海科技创业投资有限公司等，以7.23元/股的价格共同参与认购珠海美光原科技股份有限公司的非公开发行股份。截止报告期末，已完成资金投出及工商备案。

(4) 经公司第九届董事会第二次会议审议批准，同意由下属子公司珠海华金领盛基金管理有限公司作为普通合伙人认缴出资100万元，与关联方珠海发展投资基金（有限合伙）、华金证券股份有限公司等共同发起设立珠海富园工银股权投资基金（有限合伙）；基金首期规模13.01 亿元。截止报告期末，该基金的工商设立已完成，基金业协会备案手续正在办理中。

(5) 公司下属子公司珠海华金智汇湾创业投资有限公司在珠海产权交易中心通过公开招标，确定关联方珠海华昕开发建设有限公司为智汇湾创新中心项目建设管理咨询项目的中标人，并于2018年3月28日签订了咨询服务合同。

(6) 2018年4月16日,公司下属子公司珠海华金领盛基金管理有限公司携工盈(天津)股权投资管理有限公司作为普通合伙人、与广发证券资产管理(广东)有限公司、及关联方珠海发展投资基金(有限合伙)和珠海华发集团有限公司共同发起设立了珠海工智股权投资基金(有限合伙),基金总规模139.515亿元。该基金已于5月31日完成基金业协会备案。

(7) 2018年4月16日,公司下属子公司珠海华金领盛基金管理有限公司携农银金穗(苏州工业园区)投资管理有限公司作为普通合伙人、与农银汇理(上海)资产管理有限公司、及关联方珠海发展投资基金(有限合伙)和珠海华发集团有限公司共同发起设立珠海农智股权投资基金(有限合伙),基金总规模151.011亿元。该基金已于7月17日完成基金业协会备案。

(8) 经公司第九届董事会第五次会议及第八次会议审议批准,同意由下属公司珠海华金领创基金管理有限公司和珠海力合投资有限公司各出资100万元和1.99亿元,与上海至辰资产管理有限公司及关联方珠海华发华宜投资控股有限公司共同参与投资上海镕然信息技术服务中心(有限合伙)。截止报告期末,该基金尚未完成出资。

(9) 2018年7月26日,公司下属子公司华金投资与关联方珠海发展投资基金(有限合伙)等共同投资设立了珠海横琴爱奇华康股权投资基金(有限合伙),基金规模为101,010.101万元。截止报告期末,已完成工商注册,基金业协会备案手续尚在办理中。

(10) 经公司第九届董事会第七次会议审议批准,同意由下属全资子公司珠海华金创新投资有限公司出资500万元,与关联方珠海发展投资基金管理有限公司等共同发起成立珠海华发鑫根前沿产业股权投资管理有限公司。该公司已于2018年5月30日完成工商设立,基金业协会备案手续正在办理中。

(11) 经公司第九届董事会第十一次会议及2018年第二次临时股东大会审议批准,公司向关联方珠海市高新总部基地建设发展有限公司购买了珠海市香洲区前湾二路2号综合楼四、五层,用途为办公。截至2019年2月,该两处物业的不动产权证书已办妥。

(12) 经公司第九届董事会第十一次会议审议批准,同意由下属子公司珠海香洲华金创业投资基金管理有限公司管理的珠海香洲华金新兴产业创业投资基金(有限合伙)与关联方珠海科技创业投资有限公司等共同投资珠海圣美生物诊断技术有限公司。报告期内已完成出资及工商备案手续。

(13) 经公司第九届董事会第十一次会议及2018年第三次临时股东大会审议批准,同意公司实施非公开发行公司债券预案,并聘请关联方华金证券股份有限公司为非公开发行公司债券主承销商。截至报告期末,聘请主承销商的协议已签署完毕,非公开发行公司债券申报尚未完成。

(14) 经公司第九届董事会第十三次会议审议批准,同意子公司珠海力合环保有限公司(以下简称“力合环保”)投资不超过8,134万元,对旗下吉大水质净化厂和南区水质净化厂一期进行提标改造。目前已履行完招标手续,项目进展顺利。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

## 十七、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

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	555,757.68	370,505.12
珠海科技创业投资有限公司	房产	2,157,389.24	1,286,400.00
合计		2,713,146.92	1,656,905.12

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
珠海市高新总部基地建设发展有限公司	房产	1,568,636.00	2,015,872.00
合计		1,568,636.00	2,015,872.00

**2、重大担保**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 担保情况**

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	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	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	3,157.42	连带责任保证	否	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		-630.08		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				6,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		3,157.42	
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	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）				报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				-630.08
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			6,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				3,157.42
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								4.01%
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（E）								0
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
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）					无			
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）					无			

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、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、深交所《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，规范公司治理结构和建立健全内部控制制度，依法召开股东大会、董事会、监事会，规范董事、监事、高级管理人员的行为，履行信息披露义务，积极承担社会责任，采取有效措施保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

(1) 股东及债权人权益保护：公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。公司严格依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，不存在选择性信息披露。报告期内，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾了债权人的利益。

(2) 职工权益保护：公司严格按照《劳动法》等法律法规的要求，充分保障职工合法权益，劳资关系和谐稳定。公司为职工提供健康、安全的工作环境和生活环境，依法安排职工参加各项社会保险，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家规定和标准。公司围绕落实安全生产责任制，强化安全生产管理，牢固树立“以人为本、安全第一”的意识，切实落实安全生产工作的各项要求，保障了生产的良好运行。

(3) 供应商、客户权益保护：公司重视企业内控机制和企业文化建设，加强对采购、销售等重点环节的监督检查，通过建立健全内部审计制度、招投标管理制度、采购管理制度等，防范商业贿赂与不正当交易，保护供应商与客户的合法权益。

(4) 环境保护与可持续性发展：开展环境保护与可持续发展活动，不仅是公司履行社会责任的具体行动，更是公司降低生产成本的重要途径。公司积极推进清洁化生产，加强能源降耗管理，在环境保护与成本节约两方面均取得良好效果。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

不适用。

### 3、环境保护相关的情况

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	(2018年1-12月，mg/L) COD: 21.0, 氨氮: 2.09, BOD5: 4.61, TP: 0.604, SS: 13, TN: 7.70	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	2018年1-12月二期合计废水：1862.9936万吨，COD: 391.01吨，氨氮: 38.93吨，BOD5: 85.87吨，TP: 11.26吨，SS: 237.41吨，TN:	2018年：废水：2102.4万吨/年 COD: 911.04吨/年，氨氮: 168.19吨/年	无

						(GB18918-2002) 二级标准要求之严者	143.49 吨		
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	(2018 年 1-12 月, mg/L) COD: 23.2, 氨氮: 2.82, BOD5: 4.51, TP: 0.346, SS: 15, TN: 9.28	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	2018 年 1-12 月废水: 1903.9828 万吨, COD: 442.59 吨, 氨氮: 53.73 吨, BOD5: 85.86 吨, TP: 6.59 吨, SS: 294.10 吨, TN: 176.62 吨	2018 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: 113 度 28 分 10 秒; 纬度: 22 度 9 分 51 秒	(2018 年 1-12 月, mg/L) COD: 23.2, 氨氮: 2.82, BOD5: 4.51, TP: 0.346, SS: 15, TN: 9.28	(GB18918-2002) 一级 A 标准	2018 年 1-12 月废水: 1377 万吨, COD: 402 吨, 氨氮: 22.5 吨, BOD5: 13.7 吨, TP: 6.19 吨, SS: 123.9 吨, TN: 193.4 吨	2018 年: 废水: 1460 万吨/年, COD: 730 吨/年, 氨氮: 87.4 吨/年	有一次超标排放

#### 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, 报告期内, 下属吉大水质净化厂和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。东营中拓水质净化有限在报告期内多次遭受异常超标 (化工废水) 进水的冲击, 公司全力应对, 启动应急措施, 确保正常生产, 除7月29日出现一次超标排放外, 均达标排放, 体现我司对环境和社会的责任担当。

#### 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

建设项目环境影响评价情况: 已通过环境影响审查批复 (东环建审[2001]3003号);

其他环境保护行政许可情况：已通过环保竣工验收（垦环验[2016]43号）。

#### 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，2018年上、下半年在南区厂进行环境事件应急演练各一次。

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，2018年上半年、下半年在吉大厂进行环境事件应急演练各一次。

东营中拓水质净化有限公司2016年7月编制完成突发环境事件应急预案，并组织专家评估组进行评估通过，同时该预案上报垦利区环保局备案完成。

#### 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2014年12月起，厂区每日自行化验并对结果资料进行周、月、季度汇总分析、留存。监测数据发布至政府监控信息平台，网址（<http://221.2.232.50:8406/Login.aspx>）。

#### 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”栏目，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。

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2018年5月17日，公司召开2017年年度股东大会审议通过了2017年年度权益分派方案，具体内容详见公司于2018年5月18日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2017年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-028）。2018年7月4日，公司披露了《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-042），具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。2018年7月12日公司完成分红工作。

2、2018年6月22日，公司披露了《关于2016年公司债券2018年付息公告》（公告编号：2018-040），

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2018年6月26日，付息日为2018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。

3、2018年9月11日，经公司2018年第二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2018年9月12日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2018年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-051）。修订后的《章程》已于报告期内完成工商备案。

## 二十、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>）。截止报告出具日，挂牌工作已完成。

## 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	1,224,894	0.36%						1,224,894	0.36%
境内自然人持股									
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

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

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	44,556	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	41,079	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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		
深圳华金瑞盈股权投资基金管理有限公司	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		
珠海铎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%	1,835,300			1,835,300		
钱海波	境内自然人	0.26%	900,000			900,000		
徐亦敏	境内自然人	0.25%	845,100			845,100		
周卫国	境内自然人	0.24%	816,100			816,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳华金瑞盈股权投资基金管理有限公司为珠海铎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 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	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					
深圳华金瑞盈股权投资基金管理有限公司	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					
珠海铎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	1,835,300	人民币普通股	1,835,300					
钱海波	900,000	人民币普通股	900,000					
徐亦敏	845,100	人民币普通股	845,100					
周卫国	816,100	人民币普通股	816,100					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳华金瑞盈股权投资基金管理有限公司为珠海铎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情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东钱海波通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 900,000 股公司股份，通过普通账户持有 0 股公司股份，合计持有 900,000 股公司股份。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 816,100 股公司股份，通过普通账户持有 0 股公司股份，合计持有 816,100 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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
珠海铎创投资管理有限公司	李微欢	2003 年 01 月 30 日	91440400747070533M	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 投资业务等

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

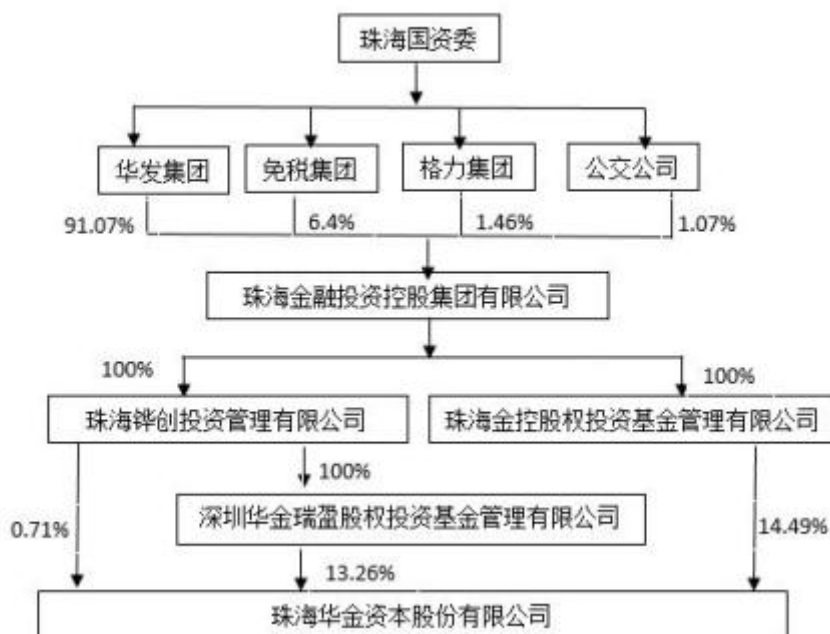
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
珠海市人民政府国有资产监督管理委员会	李丛山	2004 年 11 月 30 日	11440400719245578R	履行国有资产出资人职责。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	报告期末，珠海国资委还控制珠海格力电器股份有限公司、珠海华发实业股份有限公司、珠海港股份有限公司、格力地产股份有限公司、珠海控股投资集团有限公司及华金国际资本控股有限公司。			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
深圳华金瑞盈股权投资基金管理有限公司	刘远明	2012 年 01 月 19 日	10,000 万元	受托管理股权投资基金、股权投资；企业管理咨询、财务咨询（不含证券、保险、基金、金融服务、人才中介服务及其它限制项目）。
珠海金控股权投资基金管理有限公司	邓华进	2012 年 10 月 12 日	500 万元	受托管理股权投资基金企业，从事投资管理及相关咨询服务。
珠海水务环境控股集团有限公司	曾建平	1993 年 02 月 08 日	64,900 万元	原水及自来水的生产、供应、监测；污水及其他水的处理、利用、监测；水库、给排水市政设施投资与管理；水利及给排水设施工程建筑；管道工程建筑及设备安装；给排水市政工程设计、咨询、监理和代建等。

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持 股数 (股)
李光宁	董事、董事长	现任	男	47	2017年12月27日	2020年12月27日					
谢伟	董事、副董事长	现任	男	44	2015年03月26日	2020年12月27日					
郭瑾	董事、总裁	现任	女	46	2014年05月20日	2020年12月27日					
贺臻	董事	现任	男	53	2014年05月20日	2020年12月27日					
王一鸣	董事	现任	男	52	2017年12月27日	2020年12月27日					
邹超勇	董事	现任	男	41	2017年12月27日	2020年12月27日					
郑丽惠	独立董事	现任	女	45	2014年05月20日	2020年12月27日					
王怀兵	独立董事	现任	男	48	2017年12月27日	2020年12月27日					
黎文靖	独立董事	现任	男	39	2017年12月27日	2020年12月27日					
安寿辉	独立董事	现任	男	38	2017年12月27日	2020年12月27日					
周优芬	监事长	现任	女	48	2014年05月20日	2020年12月27日					
李微欢	监事	现任	男	47	2014年05月20日	2020年12月27日					
别力子	监事	现任	男	47	2015年08月27日	2020年12月27日					
陈茵茵	职工监事	现任	女	26	2017年12月11日	2020年12月27日					
陈彦玮	职工监事	现任	女	28	2017年12月11日	2020年12月27日					
叶宁	执行副总裁	现任	男	39	2015年10月30日	2020年12月27日					
谢浩	副总裁	现任	男	37	2017年04月11日	2020年12月27日					
谢耘	副总裁	现任	男	48	2014年05月20日	2020年12月27日					
郭晓夏	副总裁	现任	女	43	2017年04月11日	2020年12月27日					
睢静	财务总监	现任	女	48	2015年08月04日	2020年12月27日					
高小军	董事会秘书	现任	男	37	2014年05月20日	2020年12月27日					
王利民	董事、副董事长	离任	男	47	2015年08月27日	2019年02月18日					
张斌	副总裁	离任	男	45	2019年01月04日	2019年01月25日					
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

## 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
王利民	董事、副董事长	离任	2019年02月18日	主动离职。
张斌	副总裁	离任	2019年01月25日	主动离职。

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

**李光宁：**男，1971年出生，硕士研究生学历，经济师。1993年7月起历任珠海华发集团有限公司助理总经理、副总经理，珠海华发实业股份有限公司董事局秘书、董事。2012年5月起任珠海华发集团有限公法定代表人、董事长，2018年10月起任珠海华发集团有限公法定代表人、总经理。2005年1月起任珠海华发实业股份有限公司董事局副主席，2012年9月至2015年7月兼任珠海华发实业股份有限公司总裁。2014年4月起任珠海华发实业股份有限公司董事局主席。珠海市第八届人民代表大会代表，中国共产党珠海市第七届委员会候补委员。2017年12月起任本公司董事、董事长。

**谢伟：**男，1974年出生，硕士研究生学历，经济师。曾任深圳市国际企业股份有限公司董事局秘书、投资部经理，珠海华发集团有限公司总经理助理，珠海金融投资控股集团有限公司副总经理，珠海华发集团财务有限公司董事长、珠海铨创投资管理有限公司董事长，珠海铨创投资担保有限公司董事长，珠海华发实业股份有限公司董事局秘书。现任珠海华发集团有限公司常务副总经理，珠海金融投资控股集团有限公司董事、总经理，华金国际资本控股有限公司董事、总经理。2014年5月20日起任本公司董事，2015年3月至2017年12月任本公司董事长，2017年12月起任本公司副董事长。

**贺臻：**男，1965年出生，硕士。1987年7月至1990年7月历任清华大学土木系班级辅导员、团委书记；1991年7月至1993年3月任中国华联房地产开发公司项目经理；1993年11月至2003年3月历任中联实业股份有限公司总经济师、副总经理、常务副总经理，广州中联置业有限公司董事长、总经理，上海中联房地产开发有限公司董事长；2003年4月至2005年3月任广州康大科技工业产业发展有限公司董事总经理、广州康达投资有限公司董事总经理、广州康大职业技术学院院长；2005年3月至2007年11月任广州智通信息产业园有限公司董事总经理；2008年1月至今担任广州市番禺创新科技园有限公司董事长；2011年至今任深圳清华大学研究院副院长、力合科创集团有限公司董事、总裁。2014年5月至今任本公司董事。

**郭瑾：**女，1972年出生，经济学学士，经济师。1994年7月至2002年历任交通银行珠海分行办公室秘书、信贷处信贷员、信贷科科长；2002年至2008年历任交通银行珠海分行公司业务处处长助理、公司业务处副处长、处长；2008年4月至2010年3月历任交通银行珠海分行行长助理、副行长；2010年4月至2013年4月任交通银行广东省分行公司业务部、大客户部、投资银行部总经理；2013年5月至2014年5月任珠海金融投资控股有限公司副总经理。2014年5月至今任公司董事、总裁。

**王一鸣：**男，1966年出生，博士、北京大学经济学院教授。1988年8月至1991年7月在江西省临川县工商银行工作，1991年9月至1994年7月在西安交通大学攻读硕士研究生，1994年9月至1997年7月在中国科学院攻读博士学位，1997年10月至今在北京大学任职，现任经济学院教授。

**邹超勇：**男，1977年出生，中央财经大学会计专业毕业，高级会计师，本科学历。2001年7月至2010年6月任美国库柏工业集团爱迪生电力系统公司财务经理；2010年6月至2013年11月任河南省晟原安装防腐工程公司副总经理。2013年11月至2018年3月任珠海市国资委外派财务总监，派驻珠海水务环境控股集团有限公司、珠海城市建设集团有限公司、珠海投资控股有限公司任董事、财务总监。2018年3月至今任珠海格力集团有限公司董事、财务总监，九洲控股集团有限公司董事、财务总监，珠海控股投资集团有限公

司董事，中航通用飞机有限责任公司监事。

郑丽惠：女，1973年出生，工商管理硕士，高级会计师，注册会计师。1994年7月至1995年10月任职于福建省财政厅；1995年10月至1998年12月任福建华兴会计师事务所有限公司审计员、审计师、项目经理；1999年1月至2007年12月历任福建华兴会计师事务所有限公司验资部副经理，审计六部副经理，专业标准部副经理，专业标准部经理；2008年1月至今任福建华兴会计师事务所有限公司董事，副主任会计师；2014年1月至今任福建华兴会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）管理合伙人。2014年5月20日起任本公司独立董事。

王怀兵：男，1970年出生，本科，律师。1994年至2001年任江苏连云港如意集团股份公司法务经理，2001年至今任北京市君都律师事务所律师、合伙人，2015年至今任中航航空科技股份有限公司独立董事。2017年12月27日起任本公司独立董事。

黎文靖：男，1979年出生，博士学位。2006年7月至今在暨南大学任职，先后担任讲师、副教授，现任管理学院会计学系主任，教授，博士研究生导师。2015年12月至今任广州迪森热能技术股份有限公司独立董事；2016年12月至今任广州长视科技股份有限公司独立董事；2017年2月至今任深圳讯方技术股份有限公司独立董事；2017年9月至今任汤臣倍健股份有限公司独立董事。2017年12月27日起任本公司独立董事。

安寿辉：男，1980年出生，硕士研究生，律师。2012年至今任北京市中银（深圳）律师事务所律师，2015年4月至今任启迪古汉集团股份有限公司独立董事。2017年12月27日起任本公司独立董事。

## 2、监事

周优芬：女，1970年出生，在职研究生学历，高级会计师，经济师。1991年7月至2002年3月任中国航空技术进出口珠海公司进出口部项目经理；2002年3月至2003年4月就职于珠海市旅游局旅游项目招商办；2003年5月至2006年8月任珠海日东集团有限公司招商部经理，兼任珠海市日东休闲购物广场有限公司副总经理；2006年8月至今就职于珠海市国资委任专职董事，专职监事和财务总监，历任珠海港股份有限公司监事，珠海汇畅交通投资有限公司董事，珠海信禾运输集团有限公司监事，珠海海天国贸集团有限公司监事，珠海航空城发展有限公司董事兼财务总监，珠海航展有限公司财务总监，珠海市免税企业集团有限公司财务总监、珠海市航空有限公司监事，珠港机场管理有限公司董事，珠海水务环境控股集团有限公司董事兼财务总监。现任珠海市免税企业集团有限公司监事会主席，珠海市珠光集团控股有限公司监事会主席兼财务总监，珠海华发集团有限公司和珠海金融投资控股集团有限公司董事。2012年1月至2013年12月任本公司监事，2014年5月至今任本公司监事长。

李微欢：男，1971年出生，本科，经济师。2000年1月至2003年3月任广州证券有限责任公司投资银行部深圳业务部经理；2003年4月至2013年5月任珠海铨创投资管理有限公司总经理；2013年5月至今任珠海铨创投资管理有限公司董事长。2014年5月至今任本公司监事。

别力子：男，1971年出生，研究生学历，高级经济师。1993年8月至2000年4月历任深圳市能源集团有限公司综合处助理工程师、业务主办、业务主任；1999年8月至2002年12月兼任沙角B电力公司综合部部长；2000年4月至2006年5月任深圳市能源集团有限公司办公室副主任；2006年5月至2008年12月任深圳西部电力公司副总经理、深圳市能源集团有限公司总部大楼筹建办副主任、北京深能商务酒店公司董事长；2008年12月至2014年3月任深圳市能源集团有限公司惠州丰达电力公司董事长；2013年8月至今任力合科创集团有限公司常务副总裁。2015年8月至今任本公司监事。

陈彦玮：女，1990年出生，硕士研究生。2013年9月至2016年6月香港泛亚班拿中国有限公司总部，2016年6月至今于公司战略运营部任职，目前任经理职务。

陈茵茵：女，1992年出生，硕士研究生。2015年11月至今在公司人力资源部工作任主管职务。

## 3、高级管理人员

郭瑾：简历请见“董事”部分。

叶宁：男，1979年出生，本科。2006年8月至2010年10月任中国工商银行珠海分行业务部副总经理；2010年10月起历任珠海铨创投资管理有限公司总经理助理、副总经理；深圳华金瑞盈股权投资基金管理有限公司执行董事、总经理；珠海金融投资控股集团有限公司总经理助理；上海华锴股权投资有限公司执行

董事、总经理。2015年8月至2017年12月任本公司董事，2015年10月起任本公司执行副总裁。

谢浩：男，1981年出生，本科，中级经济师。2002年8月至2004年6月任职于青岛海信通信有限公司计财部；2004年7月至2013年3月历任交通银行股份有限公司珠海分行高级客户经理、业务部总经理、副总经理、横琴事业部总经理等职务；2013年4月至2014年8月任珠海金融投资控股集团有限公司资产运营部总经理、资产运营总监；2014年9月至今历任本公司总裁助理、副总裁；现担任公司副总裁。

谢耘：男，1970年出生，硕士,高级经济师,会计师。1993年8月至1997年3月任珠海机场电厂有限公司办公室主任兼财务部经理;1997年3月至2003年9月历任珠海电力局珠海汇达丰电力发展(集团)有限公司经营部经理，总经理助理，副总经理；2003年9月至2009年11月任珠海南方华力通特种变压器有限公司董事总经理；2009年11月至2011年5月历任珠海水务环境控股集团有限公司人力资源部主任，经营发展部主任；2011年5月至2014年5月担任本公司董事、常务副总经理；2015年6月至今任丽珠医药集团股份有限公司独立董事；2014年5月至今任公司副总裁。

郭晓夏：女，1975年出生，研究生学历。2006至2007年任职于北京市中伦（深圳）律师事务所；2007年10月至2013年9月任职于北京市君合（深圳）律师事务所；2013年10月至2015年11月历任深圳华金瑞盈股权投资基金管理有限公司合规风险部总监、珠海市粤科金控小额贷款股份有限公司风控总监；珠海金融投资控股集团有限公司合规风险部总经理；2015年11月至2017年4月任本公司总裁助理、风控法务部总经理；2017年4月至今任本公司副总裁。

睢静：女，1971年出生，研究生，注册会计师。1992年至1995年任泛安科技开发（石家庄）有限公司财务经理；1995年至2000年任中喜会计师事务所审计经理；2000年11月至2011年7月任利安达会计师事务所技术标准委员会委员、质量监督管理委员会委员、质量部经理、报告总审；2011年7月至2014年5月任珠海华发集团有限公司财务部副经理、珠海铨创投资管理有限公司财务经理；2014年5月任本公司资金财务部经理，2015年8月至今任本公司财务总监。

高小军：男，1981年出生，本科。2005年8月至2010年5月，任东信和平智能卡股份有限公司证券及再融资事务专员；2010年6月至2013年5月，任珠海华发实业股份有限公司证券事务专员；2013年5月至2014年5月，任珠海华发集团有限公司董事长行政助理；2014年5月至今任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李微欢	珠海铨创投资管理有限公司	董事长	2013年05月01日		是
贺臻	力合科创	董事、总裁	2011年11月01日		是
别力子	力合科创	常务副总裁	2013年08月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李光宁	华发集团	法定代表人、总经理	2018年10月01日		是
李光宁	珠海华发实业股份有限公司	董事局主席	2014年04月09日		是
谢伟	华发集团	常务副总	2015年08月27日		是
王一鸣	北京大学	经济学院教授	2008年08月01日		是
郑丽惠	福建华兴会计师事务所有限公司	管理合伙人	2014年01月01日		是



	(特殊普通合伙)				
王怀兵	北京市君都律师事务所	律师、合伙人	2001年12月01日		是
王怀兵	中航航空科技股份有限公司	独立董事	2015年03月30日		是
黎文靖	暨南大学	会计学系主任,教授, 博士研究生导师	2006年07月01日		是
黎文靖	广州迪森热能技术股份有限公司	独立董事	2016年04月07日	2019年04月06日	是
黎文靖	广州长视科技股份有限公司	独立董事	2015年12月01日	2021年11月30日	是
黎文靖	深圳讯方技术股份有限公司	独立董事	2017年02月01日	2020年01月01日	是
黎文靖	广发银行股份有限公司	外部监事	2017年06月26日	2020年06月25日	是
安寿辉	北京市中银(深圳)律师事务所	律师	2012年12月01日		是
安寿辉	启迪古汉集团股份有限公司	独立董事	2015年04月28日		是
谢耘	丽珠医药集团股份有限公司	独立董事	2015年06月26日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：公司股东大会审议确定董事、监事报酬。公司高级管理人员报酬由董事会审议确定。

决策程序：公司股东大会审议确定董事、监事报酬。公司高级管理人员报酬由董事会审议确定。

确定依据：公司董事、监事的年度津贴由股东大会审议确定。公司高级管理人员的报酬按照公司董事会审议批准的《高管人员薪酬与绩效考核管理制度》执行。薪酬与考核委员会提出年度总薪酬设计建议，上报董事会审议通过后确定。薪酬与考核委员会根据年度股东大会或董事会设定的绩效目标，对高级管理人员工作绩效进行考评，报股东大会或董事会批准后确定。

实际支付情况：董事、监事、高级管理人员报告期在公司获得的税前报酬总额为1,693.88万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李光宁	董事、董事长	男	47	现任	0	是
谢伟	董事、副董事长	男	44	现任	0	是
郭瑾	董事、总裁	女	46	现任	284.29	否
贺臻	董事	男	53	现任	3	是
王一鸣	董事	男	52	现任	5.92	否
邹超勇	董事	男	41	现任	0	否
郑丽惠	独立董事	女	45	现任	7.17	否
王怀兵	独立董事	男	48	现任	7.17	否

黎文靖	独立董事	男		39	现任	7.17	否
安寿辉	独立董事	男		38	现任	7.17	否
周优芬	监事长	女		48	现任	0	是
李微欢	监事	男		47	现任	0	是
别力子	监事	男		47	现任	1.8	是
陈茵茵	职工监事	女		26	现任	34.55	否
陈彦玮	职工监事	女		28	现任	38.16	否
叶宁	执行副总裁	男		39	现任	306.42	否
谢浩	副总裁	男		37	现任	229.38	否
谢耘	副总裁	男		48	现任	163.01	否
郭晓夏	副总裁	女		43	现任	177.34	否
睢静	财务总监	女		48	现任	196.87	否
高小军	董事会秘书	男		37	现任	163	否
王利民	董事、副董事长	男		47	离任	0	是
张斌	副总裁	男		45	离任	61.46	否
合计	--	--	--	--	--	1,693.88	--

说明：郭瑾总裁作为市场化高管，年度总薪酬中：1.2017 年年度绩效的 20% 计提风险保证金，在年度考核结束后两年内分两次支付；2.按照 2017 年年度绩效的 20% 计提任期激励，金额为 36.14 万元，按计划将递延至市场化高管三年任期结束后发放，郭瑾总裁任期自 2017 年 1 月起，即任期激励递延至 2020 年 1 月任期结束后发放。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	61
主要子公司在职员工的数量（人）	574
在职员工的数量合计（人）	635
当期领取薪酬员工总人数（人）	635
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	323
销售人员	24
技术人员	98

财务人员	28
行政人员	65
投资专业人员	66
其它人员	31
合计	635
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士学历	2
硕士研究生学历	63
本科学历	122
大专及以下学历	448
合计	635

## 2、薪酬政策

公司根据发展战略，按照市场化原则建立兼顾内具公平性和外具竞争力的薪酬体系。基于公司的经营情况，对人力成本进行总体管控，使公司整体人力成本增长匹配公司持续、稳定发展的步伐。结合公司投资业务的发展，公司修订了与市场进一步接轨的职位体系及薪酬管理制度，明确了与绩效强挂钩的薪酬激励导向，逐步探索市场化的激励模式。同时，公司对下属子公司实行工资总额预算管理，将各子公司的年度工资总额与相关经营和管理指标挂钩，体现责任、风险与效益相匹配的薪酬管理导向。

## 3、培训计划

公司通过对标市场前沿的行业公司，并由知名机构德勤咨询帮助企业进行人力资源管理诊断，对公司未来人才管理规划、团队建设和职级体系等方面制定了优化方案。基于人才画像的打造，公司优化人才选用策略，提高了招聘效率和质量。同时也主动淘汰一批绩效末位人员，不断优化公司的人员配置，打造了一支国际化、专业化的人才团队，一大批员工毕业于国内外顶级大学加入团队。人才的培训方面，通过贯彻公司文化价值主张，建立导师制的人才培养方案，并开展各类与业务紧扣的专业学习培训，以文化宣贯、人才能力转化组织能力等举措推动团队成长。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《公司章程》的规定和其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，加强信息披露工作，持续提高公司信息披露质量。

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，规范股东大会的议事程序，提供网络投票形式，在审议重大事项时，对中小投资者表决单独计票，切实维护了全体股东尤其是中小股东的合法权益。同时，公司还聘请了律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认与见证，并出具了法律意见书。公司召开的股东大会不存在违反监管规则的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无因监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过了股东大会审议。

#### 2、公司与控股股东

公司在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作；公司控股股东按照相关法律、法规及《公司章程》的规定行使其职责，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情形，也不存在控股股东及关联方非经营性占用公司资金、公司违规担保的情形；公司与控股股东及其他关联方的交易，均遵循“公平、公开、公允”的原则，决策程序符合规定，充分保障公司和广大中小投资者的合法权益。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。严格执行股东大会决议，在股东大会授权范围内依法行使董事会职责；独立董事严格遵守《独立董事管理办法》，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责；公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、战略委员会和薪酬与考核委员会，为董事会的决策提供了科学、专业的意见和参考。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事严格遵守《公司法》及其他法律、法规的各项规定，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况、董事的履职情况进行有效的监督并发表意见，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规定，召集、召开会议，运作高效规范；监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规的要求；各位监事认真履行职责，勤勉尽责，按时出席会议，本着对股东负责的态度，履行职责，并按规定对相关事项发表独立核查意见，切实维护了公司及股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司严格按照《信息披露管理制度》的规定和监管部门的要求，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，确保真实、准确、完整、及时地披露信息，并确保所有投资者公平地获取公司信息，增加公司运作的公开性和透明度。公司指定《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司法定信息披露媒体和网站。

#### 6、关于绩效评价与激励约束机制

公司正逐步建立健全公正、透明的绩效评价激励体系，公司积极发挥董事会薪酬与考核委员会职责，董事会薪酬与考核委员会严格按照相关规定，公正、客观地进行绩效考核；董事、监事的选举，高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定，有效地实现了对公司经营管理团队的激励，维护了

公司及全体股东利益。

#### 7、关于利益相关者

公司始终坚持诚信经营，能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，积极加强与利益相关者的沟通与合作，共同推动公司健康、可持续发展。

#### 8、公司治理相关制度

报告期内，结合新修订的《公司法》、《上市公司治理准则》等法律、行政法规相关法律法规要求，并根据业务发展需要，相继完成了《公司章程》、《薪酬管理制度》、《企业年金方案》等制度的修订，在“三会”运作基础上，把党建工作内容嵌入到了企业治理制度，保证了党组织在公司发展中充分发挥政治核心作用和政治引领作用。在对公司重大经营管理事项进行审议过程中，均需先听取党组织的意见，再由董事会或经理层做出决定。公司将在未来的各项生产经营管理工作中持续加强组织建设，强化党的领导，充分发挥公司党组织在企业经营决策中的灵魂和核心作用，以党的组织建设保障和推动公司高效、稳定地实现发展目标。同时，强化公司董事、监事及高级管理人员的勤勉尽责意识，进一步提高公司规范运作水平，增强内部控制效力及防范风险的能力，确保公司治理科学、规范、透明、有效。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均完全分开，相互独立，享有独立法人地位和市场竞争主体地位，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务方面：公司独立于控股股东，独立从事生产经营活动，与控股股东无同业竞争，拥有独立的生产、销售、财务系统。

2、人员方面：公司建立了独立的人力资源、工资管理制度及独立的人力资源部门，不存在与控股股东混合经营的情况，关键管理人员未在公司控股股东及其关联单位担任职务。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，公司的资产完全独立于控股股东。本公司对其资产具有完全的控制和支配权，不存在其资产、资金被控股股东占有而损害公司利益的情况。

4、机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，董事会、监事会等内部机构独立运行，与控股股东及其关联企业的内设机构之间没有上下级隶属关系，控股股东没有干预本公司生产经营活动的情况。

5、财务方面：公司具备独立财务部门、独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度和财务管理制度，独立的银行帐户，并独立依法纳税。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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
2017 年度股东大会	年度股东大会	49.32%	2018 年 05 月 17 日	2018 年 05 月 18 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2017 年度股东大会决议公告》（编号：2018-028）。
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	20.87%	2018 年 06 月 20 日	2018 年 06 月 21 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2018-039）。
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.29%	2018 年 09 月 11 日	2018 年 09 月 12 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2018 年第二次临时股东大会决议公告》（编号：2018-051）。
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	49.31%	2018 年 12 月 21 日	2018 年 12 月 22 日	详见在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2018 年第三次临时股东大会决议公告》（编号：2018-066）。

## 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
郑丽惠	12	1	11	0	0	否	0
黎文靖	12	2	10	0	0	否	0
王怀兵	12	1	11	0	0	否	1
安寿辉	12	2	10	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关法律法规的规定和要求，恪尽职守、勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议。公司独立董事还通过电话、微信和电子邮件等方式和公司其他董事、监事、高级管理人员和相关工作人员保持密切联系和沟通，及时了解掌握公司经营与发展情况，获悉公司重大事项的进展情况，利用自身在管理、财务、法律等方面的专业知识，发挥专业特长，对报告期内公司内部评价、聘任财务审计机构、对外投资、关联交易、高管选聘等需要独立董事发表意见的事项，发表了独立、客观、公正的意见，为公司规范运作及科学决策发挥了积极作用，切实维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会4个专门委员会。报告期内，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作，为董事会的决策提供了科学、专业的意见。报告期内，各专门委员会履职情况如下：

### （一）董事会审计委员会履职情况

1.2018年1月6日，公司董事会审计委员会听取了公司管理层的情况汇报，并就公司2017年财务报告审计关注事项及工作安排与大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了商讨。

2.2018年3月14日，公司董事会审计委员会关于2017年年度审计中的关键审计事项与大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了第二次沟通。

3.2018年4月13日，公司董事会审计委员会就公司《2017年度报告及摘要》及《2018年第一季度报告及摘要》出具审核意见，并同意提交公司董事会审议。

4.2018年8月13日，审计委员会就公司2018年半年报出具审核意见，并同意提交公司董事会审议。

5.2018年10月17日，审计委员会就公司2018年三季度报出具审核意见，同意以公司提交的公司财务报表为基础制作的《2018年第三季度报告全文及正文》提交董事会会议审议。

公司董事会审计委员会按照《审计委员会年度审计工作规程》的规定，听取公司审计监察部的检查报告，监督公司内部审计制度及其实施情况，审核公司财务信息及其披露情况。审计委员会对公司财务报告的审议意见均认为财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果、现金流量以及所有者权益变动情况。审计委员会根据年报工作规程及规程细则规定，通过与管理层、会计师事务所等进行了沟通，对公司年报审计及年报编制工作实施了有效地监督。

### （二）董事会薪酬与考核委员会履职情况

1.2018年4月13日，公司董事会薪酬与考核委员会审议通过了《关于调整公司外部董事津贴的议案》。

2.2018年10月11日，公司董事会薪酬与考核委员会审议通过了《关于修订薪酬管理制度的议案》。

3.2018年11月17日，公司董事会薪酬与考核委员会审议通过了关于修订公司《企业年金方案》的议案。

（三）董事会战略委员会履职情况

公司董事会战略委员会对公司长期发展战略决策和重大投资决策进行研究并提出建议。

（四）董事会提名委员会履职情况

2018年12月28日，董事会提名委员会召开2018年第一次会议，会议审议同意《关于聘任高级管理人员的议案》。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公正、合理、有效的高级管理人员绩效考核评价体系，董事会下设薪酬委员会根据公司年度财务报告的各项考核指标和年度经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，以此作为奖惩依据。公司将按照市场化原则进一步完善高级管理人员的激励和约束机制，以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力，确保公司各项业务的顺利开展，提升公司法人治理水平，实现股东利益和公司利益最大化，促进公司长期、稳定、健康发展。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年03月30日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2018年度内部控制评价报告》全文刊登于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷，导致不能及时防止、发现并纠正财务报表中的重大错报，应将其认定为重大缺陷；重要缺陷：如果一项内部控制缺陷	重大缺陷：关于企业安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况的负面消息流传全国各地，被政府或监管机构专项调查，引起公众媒体连续专题报道，企业因此出现资金借贷和回收、行政许



	单独或连同其他缺陷，导致不能及时防止、发现并纠正财务报表中的错报，虽然未达到和超过重要性水平，但仍应引起董事会和管理层的重视，应将其认定为重要缺陷；一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的财务报告内部控制缺陷。	可被暂停或吊销、资产被质押、大量索偿等不利条件（发生 I 级群体事件）；重要缺陷：关于企业安全、环保、社会责任、执业道德、经营状况的负面消息，被全国性媒体持续报道 3 次以上，受到行业或监管机构关注、调查、在行业范围内造成较大不良影响（发生 II 群体性事件）；一般缺陷：关于企业安全、环保、社会责任、执业道德、经营状况的负面消息，被全国性媒体持续报道 2 次（含）以下，省、自治区、直辖市政府部门或企业要求报告，对企业声誉造成一定不良影响（发生 III 或 IV 级群体性事件）。
定量标准	重大缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额高于上年税前利润的 2%，应将其认定为重大缺陷；重要缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额低于上年税前利润的 2%，但高于上年税前利润的 0.3%，应将其认定为重要缺陷；一般缺陷：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额低于上年税前利润的 0.3%，应将其认定为一般缺陷。	重大缺陷：直接财产损失 1000 万元以上；重要缺陷：直接财产损失 500 万-1000 万；一般缺陷：直接财产损失 500 万元以下。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 03 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	公司《内部控制审计报告》全文刊登于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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	30,000	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 2018 年 6 月 27 日完成利息偿付。						
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）。	本期债券存续期限为 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。截至本报告出具日，发行人选择不调整票面利率，投资者未行使回售选择权。						

### 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	天津市南开区水上公园北道 38 号爱丽园公寓 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。			

### 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。
年末余额（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

2018年6月22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年力合债”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=1205089755&announcementTime=2018-06-26>

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，则顺延至其后的第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年力合债已于年2018年6月27日完成了本年度的利息支付。

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，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。受托管理报告披露网址为：

<http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&stockCode=000532&announcementId=120510>

4491&announcementTime=2018-06-29

请各位投资者予以关注。

## 八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	18,059.94	14,840.18	21.70%
流动比率	50.53%	46.71%	3.82%
资产负债率	63.67%	62.89%	0.78%
速动比率	42.44%	35.23%	7.21%
EBITDA 全部债务比	13.40%	10.10%	3.30%
利息保障倍数	2.26	2.61	-13.41%
现金利息保障倍数	3.62	3.86	-6.22%
EBITDA 利息保障倍数	2.57	3.03	-15.18%
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、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、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2018年12月31日，公司已签署授信合同的授信总额为人民币 21.5亿元。报告期内，在上述授信额度内已提款额为人民币16亿元，已还款额为人民币5.6亿元，贷款余额为人民币10.4亿元。

## 十一、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，公司严格执行东财转债募集说明书中的相关约定和承诺，不存在违反上述约定和承诺的行为。

## 十二、报告期内发生的重大事项

报告期内，未有重大事项发生。

### 十三、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

是  否

是否在每个会计年度结束之日起 4 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）变动表和财务报表附注

是  否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 28 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2019]002275 号
注册会计师姓名	王广旭、梅京

审计报告正文

珠海华金资本股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了珠海华金资本股份有限公司(以下简称华金资本公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华金资本公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1.结构化主体的合并

##### 2.商誉的减值

##### (一)结构化主体的合并

##### 1.事项描述

请参阅财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”（五）所述的会计政策及“八、在其他主体中的权益（一）”。

截止2018年12月31日，华金资本公司认定5个结构化主体纳入合并财务报表范围。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。判断控制包括华金资本公司作为投资方：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围时，管理层对由华金资本公司担任管理人的结构化主体的权力进行评估，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，评估华金资本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。由于确认是否控制涉及公司重大判断，其结果直接影响合并财务报表的合并范围，我们将纳入合并范围的结构化主体的

确定作为重要审计领域。

## 2. 审计应对

我们对于结构化主体合并事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解管理层在确定结构化主体是否纳入合并范围时采用的程序及控制，并测试控制是否得到有效执行；

(2) 根据2018年度内新设立、投资或条款有变动之结构化主体的相关合同协议及其他相关投资服务协议，检查管理层于评估重要结构化主体的合并标准时所使用的信息的合理性；

(3) 评估管理层就华金资本公司对各重要结构化主体是否存在控制以及是否需纳入财务报表合并范围所作判断的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对结构化主体纳入财务报表合并范围的相关判断及估计是合理的。

## (二) 商誉的减值

### 1. 事项表述

请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”（十九）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目”注释13。截止2018年12月31日，华金资本公司合并财务报表中商誉的账面原值为1,549.92万元。华金资本公司的商誉主要来自子公司珠海力合环保有限公司收购北京中拓百川投资有限公司（以下简称“北京中拓”）60%股权时，合并对价与合并日北京中拓可辨认净资产的公允价值差额。

管理层在每年年终终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估与商誉减值测试相关的关键控制活动，并测试控制是否得到有效执行；

(2) 结合商誉产生的实际情况，评估管理层对商誉涉及资产组分摊的判断以及分析是否合理，评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。

(3) 将现金流量预测所使用的数据、历史数据与商誉减值涉及的法人主体的经审批的预算进行了比较，检查管理层所使用的信息的合理性；

(4) 对管理层的关键假设进行了评估：如预测的收入增长率、毛利率、费用率、折现率等，是否与行业趋势、市场行情相符。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中作出的判断是可接受的。

## 四、其他信息

华金资本公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，华金资本公司管理层负责评估华金资本公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华金资本公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华金资本公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对华金资本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华金资本公司不能持续经营。

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

6. 就华金资本公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王广旭

（项目合伙人）

中国注册会计师：梅京

二〇一九年三月二十八日



## 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

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	317,406,001.90	220,736,104.37
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	214,095,728.08	164,386,188.21
其中：应收票据	20,090,668.63	15,786,745.02
应收账款	194,005,059.45	148,599,443.19
预付款项	3,119,730.22	2,775,485.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,469,908.50	4,350,592.82
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	104,935,734.75	128,465,010.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,315,476.75	1,892,717.00
流动资产合计	655,342,580.20	522,606,098.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	1,194,825,224.94	1,107,213,679.49

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	259,412,926.01	258,257,546.40
投资性房地产	63,402,309.63	28,250,844.28
固定资产	77,988,545.17	60,702,626.76
在建工程	23,579,784.14	549,224.13
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	197,611,614.48	208,111,828.14
开发支出		
商誉		15,499,160.91
长期待摊费用	9,102,989.43	11,479,969.49
递延所得税资产	14,629,403.76	15,177,915.41
其他非流动资产	85,138,902.87	108,803,570.29
非流动资产合计	1,925,691,700.43	1,814,046,365.30
资产总计	2,581,034,280.63	2,336,652,463.66
流动负债：		
短期借款	1,000,000,000.00	850,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	71,749,146.01	84,480,275.88
预收款项	72,958,672.69	94,003,939.88
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	52,367,722.59	48,471,801.09
应交税费	21,511,627.78	20,305,599.34
其他应付款	68,408,857.04	21,435,132.86
其中：应付利息		
应付股利		
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,850,000.00	100,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,296,846,026.11	1,118,796,749.05
非流动负债：		
长期借款	31,574,200.00	47,725,000.00
应付债券	298,221,940.79	297,514,781.86
其中：优先股		
永续债		
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	344,662.73
递延收益	4,723,996.89	4,190,655.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	346,498,710.75	350,759,904.74
负债合计	1,643,344,736.86	1,469,556,653.79
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	25,336,904.61
减：库存股		
其他综合收益	12,238,947.72	11,410,854.76
专项储备		
盈余公积	49,537,103.03	47,759,626.41
一般风险准备		
未分配利润	355,872,806.22	313,322,278.08
归属于母公司所有者权益合计	787,922,069.39	742,538,003.86
少数股东权益	149,767,474.38	124,557,806.01

所有者权益合计	937,689,543.77	867,095,809.87
负债和所有者权益总计	2,581,034,280.63	2,336,652,463.66

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	30,335,582.87	9,996,806.35
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		
应收票据及应收账款	2,868,525.00	
其中：应收票据		
应收账款	2,868,525.00	
预付款项	230,382.84	24,668.71
其他应收款	940,848,095.70	912,581,328.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,375,316.31	115,188.68
流动资产合计	975,657,902.72	922,717,991.75
非流动资产：		
可供出售金融资产	129,897,371.27	129,897,371.27
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	787,707,652.78	785,637,643.46
投资性房地产	35,976,384.99	
固定资产	19,519,196.20	503,524.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	849,799.13	1,101,898.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,469,425.40	5,279,560.36
递延所得税资产	4,626,186.17	2,237,547.58
其他非流动资产		
非流动资产合计	982,046,015.94	924,657,545.87
资产总计	1,957,703,918.66	1,847,375,537.62
流动负债：		
短期借款	960,000,000.00	840,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	17,000.00	17,000.00
预收款项		
应付职工薪酬	6,862,618.67	5,637,603.03
应交税费	307,733.87	1,314,986.85
其他应付款	60,366,591.78	78,296,648.33
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	9,850,000.00	100,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,037,403,944.32	925,366,238.21
非流动负债：		
长期借款		9,850,000.00
应付债券	298,221,940.79	297,514,781.86
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	298,221,940.79	307,364,781.86
负债合计	1,335,625,885.11	1,232,731,020.07
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		
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	56,344,775.44
未分配利润	182,017,093.31	176,361,053.93
所有者权益合计	622,078,033.55	614,644,517.55
负债和所有者权益总计	1,957,703,918.66	1,847,375,537.62

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	530,431,988.67	479,147,250.37
其中：营业收入	530,431,988.67	479,147,250.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	471,266,906.53	419,724,232.89
其中：营业成本	289,042,316.12	277,343,822.06
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	7,003,772.61	6,811,502.78
销售费用	7,829,468.78	8,251,203.80
管理费用	50,915,976.72	49,798,956.66
研发费用	15,069,408.88	18,700,585.83
财务费用	66,750,867.14	49,677,871.38
其中：利息费用	70,238,244.54	49,019,719.90
利息收入	1,940,801.03	1,546,924.46
资产减值损失	34,655,096.28	9,140,290.38
加：其他收益	13,556,603.16	9,185,056.76
投资收益（损失以“-”号填列）	27,157,178.11	9,007,006.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,055,379.61	8,129,973.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,353.49	102,849.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,890,216.90	77,717,929.62
加：营业外收入	485,277.15	1,436,522.26
减：营业外支出	11,881,254.53	356,093.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,494,239.52	78,798,358.25
减：所得税费用	23,879,178.36	14,035,694.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,615,061.16	64,762,663.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,615,061.16	64,762,663.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	54,669,254.96	48,284,835.85
少数股东损益	9,945,806.20	16,477,827.95
六、其他综合收益的税后净额	828,092.96	-35,809.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	828,092.96	-35,809.34
（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		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	828,092.96	-35,809.34
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	506,782.90
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	828,092.96	-542,592.24
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	65,443,154.12	64,726,854.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,497,347.92	48,249,026.51
归属于少数股东的综合收益总额	9,945,806.20	16,477,827.95
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1586	0.1401
(二) 稀释每股收益	0.1586	0.1401

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	40,902,941.07	27,575,521.27
减：营业成本	407,636.45	0.00
税金及附加	596,323.64	253,967.10
销售费用		



管理费用	22,853,710.18	25,110,460.64
研发费用		
财务费用	27,633,114.16	11,835,036.63
其中：利息费用	28,150,260.43	11,952,188.16
利息收入	534,861.07	133,904.08
资产减值损失	128,831.00	1,451,356.00
加：其他收益	303,896.36	30,779.01
投资收益（损失以“-”号填列）	25,774,346.56	39,005,895.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,098,319.32	10,438,034.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,361,568.56	27,961,375.01
加：营业外收入	25,565.00	20,040.00
减：营业外支出	1,005.95	6,932.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,386,127.61	27,974,482.51
减：所得税费用	-2,388,638.59	-1,063,028.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,774,766.20	29,037,511.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,774,766.20	29,037,511.18
（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		-1,801,278.24
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,801,278.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,801,278.24

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	17,774,766.20	27,236,232.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.08
（二）稀释每股收益	0.05	0.08

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	434,712,616.37	411,171,812.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,592,318.72	5,432,504.98
收到其他与经营活动有关的现金	24,358,729.85	29,759,048.78
经营活动现金流入小计	463,663,664.94	446,363,366.35
购买商品、接受劳务支付的现金	117,543,840.77	102,980,875.61

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	140,860,781.03	106,613,521.11
支付的各项税费	66,123,712.31	60,605,080.09
支付其他与经营活动有关的现金	37,194,628.59	49,975,221.87
经营活动现金流出小计	361,722,962.70	320,174,698.68
经营活动产生的现金流量净额	101,940,702.24	126,188,667.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	252,739,850.35	286,000,000.00
取得投资收益收到的现金	34,455,378.39	11,391,403.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		626,560.53
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	287,195,228.74	298,017,963.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,074,472.47	57,331,558.27
投资支付的现金	335,985,435.73	582,871,930.22
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	389,059,908.20	640,203,488.49
投资活动产生的现金流量净额	-101,864,679.46	-342,185,524.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,178,200.00	31,393,650.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,000,000,000.00	860,000,000.00
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	356,867.44
筹资活动现金流入小计	1,024,712,787.44	891,750,517.44
偿还债务支付的现金	856,400,800.00	525,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,237,917.51	74,666,751.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,520,267.56	23,767,077.94
筹资活动现金流出小计	928,158,985.07	623,883,829.08
筹资活动产生的现金流量净额	96,553,802.37	267,866,688.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,488,899.43	-389,299.18
五、现金及现金等价物净增加额	99,118,724.58	51,480,532.01
加：期初现金及现金等价物余额	214,900,947.43	163,420,415.42
六、期末现金及现金等价物余额	314,019,672.01	214,900,947.43

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	40,473,522.84	37,878,966.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	274,874,588.96	212,229,114.10
经营活动现金流入小计	315,348,111.80	250,108,080.14
购买商品、接受劳务支付的现金	10,064,840.80	
支付给职工以及为职工支付的现金	14,293,573.00	17,186,205.33
支付的各项税费	1,910,496.21	1,407,021.08
支付其他与经营活动有关的现金	326,790,017.38	283,514,686.35
经营活动现金流出小计	353,058,927.39	302,107,912.76
经营活动产生的现金流量净额	-37,710,815.59	-51,999,832.62
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	286,000,000.00
取得投资收益收到的现金	29,576,027.24	39,920,204.03
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	179,576,027.24	325,920,204.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,237,094.47	532,571.00
投资支付的现金	155,871,690.00	576,872,561.00
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	181,108,784.47	577,405,132.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,532,757.23	-251,484,927.97
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	960,000,000.00	850,000,000.00
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	960,000,000.00	850,000,000.00
偿还债务支付的现金	840,100,000.00	520,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,817,650.66	66,827,802.21
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	900,417,650.66	586,877,802.21
筹资活动产生的现金流量净额	59,582,349.34	263,122,197.79
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	20,338,776.52	-40,362,562.80
加：期初现金及现金等价物余额	9,996,806.35	50,359,369.15
六、期末现金及现金等价物余额	30,335,582.87	9,996,806.35

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
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	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	124,557,806.01	867,095,809.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					227,967.81		828,092.96		1,777,476.62		42,550,528.14	25,209,668.37	70,593,733.90
（一）综合收益总额							828,092.96				54,669,254.96	9,945,806.20	65,443,154.12
（二）所有者投入和减少资本					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							-262,967.81	-35,000
(三) 利润分配									1,777,476.62		-12,118,726.82	-4,651,370.02	-14,992,620.22
1. 提取盈余公积									1,777,476.62		-1,777,476.62		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-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													
(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	149,767,474.38	937,689,543.77		

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	344,708,340.00				25,174,761.57		11,446,664.10		44,855,875.29		288,623,693.75	102,674,832.98	817,484,167.69
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				25,174,761.57		11,446,664.10		44,855,875.29		288,623,693.75	102,674,832.98	817,484,167.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					162,143.04		-35,809.34		2,903,751.12		24,698,584.33	21,882,973.03	49,611,642.18
（一）综合收益总额							-35,809.34				48,284,835.85	16,477,827.95	64,726,854.46
（二）所有者投入和减少资本					162,143.04							13,347,922.38	13,510,065.42
1. 所有者投入的普通股												31,393,650.00	31,393,650.00
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					162,143.04							-18,045,727.62	-17,883,584.58
(三) 利润分配									2,903,751.12		-23,586,251.52	-7,942,777.30	-28,625,277.70
1. 提取盈余公积									2,903,751.12		-2,903,751.12		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,682,500.40	-7,942,777.30	-28,625,277.70
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	344,708,340.00				25,336,904.61		11,410,854.76		47,759,626.41		313,322,278.08	124,557,806.01	867,095,809.87

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		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											
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											
(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

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	344,708,340.00				25,276,901.18		13,754,725.24		53,441,024.32	170,909,794.27	608,090,785.01
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		13,754,725.24		53,441,024.32	170,909,794.27	608,090,785.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,801,278.24		2,903,751.12	5,451,259.66	6,553,732.54
（一）综合收益总额							-1,801,278.24			29,037,511.18	27,236,232.94
（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									2,903,751.12	-23,586,251.52	-20,682,500.40
1. 提取盈余公积									2,903,751.12	-2,903,751.12	

2. 对所有者（或股东）的分配										-20,682,500.40	-20,682,500.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	344,708,340.00				25,276,901.18		11,953,447.00		56,344,775.44	176,361,053.93	614,644,517.55

# 珠海华金资本股份有限公司

## 2018 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 2018 年 12 月 31 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全体董事于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

## 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 33 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
珠海力合华清创业投资有限公司	控股子公司	一	84.21	84.21
珠海铎盈投资有限公司	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
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
华金资本（国际）有限公司	全资子公司	一	100.00	100.00
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
北京中拓百川投资有限公司	控股子公司	二	67.00	67.00
珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司	控股子公司	二	70.00	70.00
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
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

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
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
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

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”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体

名称	变更原因
珠海华金创盈三号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	投资设立

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；
- (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。

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。

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。

## 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。
- (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，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**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债);持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债:

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回;
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;
- 3) 属于衍生金融工具,但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一,金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

### (2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具),包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等,

以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### （5）其他金融负债



按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5. 金融资产和金融负债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礎。

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。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

##### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 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

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：超过人民币 100 万元的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，

将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账	同一母公司范围内的公司 员工备用金 关联方往来 按月与政府结算的污水处理费等
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验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

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

#### ①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

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (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。

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大交易；（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；
- (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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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。

#### (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。

#### (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）。

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，设定受益计划服务成本和设定受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。

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）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，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。

## (二十四) 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或冲减相关资产账面价值；

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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

(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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	15,786,745.02	(15,786,745.02)	---	
应收账款	148,599,443.19	(148,599,443.19)	---	
应收票据及应收账款	---	164,386,188.21	164,386,188.21	
应付票据	13,951,958.14	(13,951,958.14)	---	

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应付账款	70,528,317.74	(70,528,317.74)	---	
应付票据及应付账款	---	84,480,275.88	84,480,275.88	
应付利息	9,395,138.77	(9,395,138.77)	---	
应付股利	4,213,025.24	(4,213,025.24)	---	
其他应付款	7,826,968.85	(7,826,968.85)	---	
其他应付款	---	21,435,132.86	21,435,132.86	
管理费用	68,499,542.49	(18,700,585.83)	49,798,956.66	
研发支出	---	18,700,585.83	18,700,585.83	

## 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%	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《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

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%
珠海铎盈投资有限公司	25%
珠海力合环保有限公司	25%
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%



纳税主体名称	所得税税率
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%
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%
珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司	20%（小微企业）
珠海力合华金投资管理有限公司	25%
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	20%（小微企业）
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%

## （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。

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。

3.2018 年 11 月 28 日，子公司珠海华冠电容器股份有限公司通过高新技术企业认证，在广东省 2018 年第一批 5895 家企业拟认定高新技术企业名单中公示，公示期为 10 个工作日。目前公示期已结束，公司预计后期将取得高新技术企业证书，享受所得税优惠不存在重大不确定性。故子公司珠海华冠电容器股份有限公司 2018 年度执行 15%的企业所得税税率。

### （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	24,422.29	12,574.11
银行存款	313,979,134.23	214,822,083.38
其他货币资金	3,402,445.38	5,901,446.88
合计	317,406,001.90	220,736,104.37
其中：存放在境外的款项总额	17,837,402.67	7,921,463.81

截止 2018 年 12 月 31 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	4,185,587.44
保函保证金	1,366,062.33	1,300,569.50
履约保证金	356,867.44	349,000.00
合计	3,386,329.89	5,835,156.94

其他货币资金除受限制的货币资金外，其余为存出投资款。

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	20,090,668.63	15,786,745.02

项目	期末余额	期初余额
应收账款	194,005,059.45	148,599,443.19
合计	214,095,728.08	164,386,188.21

### (一) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,224,489.23	13,658,743.84
商业承兑汇票	866,179.40	2,128,001.18
合计	20,090,668.63	15,786,745.02

#### 2. 期末公司无质押的应收票据。

#### 3. 期末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	36,802,698.20	---
商业承兑汇票	---	---
合计	36,802,698.20	---

#### 4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	206,181,244.66	98.04	12,176,185.21	5.91	194,005,059.45
组合 1: 按账龄计提	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
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,111,680.83	1.96	4,111,680.83	100.00	---
合计	210,292,925.49	100.00	16,287,866.04	7.75	194,005,059.45

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,708,508.69	98.56	8,109,065.50	5.17	148,599,443.19
组合 1: 按账龄计提	153,020,253.67	96.24	8,109,065.50	5.30	144,911,188.17
组合 2: 无风险组合	3,688,255.02	2.32	---	---	3,688,255.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,290,185.59	1.44	2,290,185.59	100.00	---
合计	158,998,694.28	100.00	10,399,251.09	6.54	148,599,443.19

## 2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- (2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,129,207.20	1,281,292.07	1.00
1—2 年	61,630,070.01	6,163,007.00	10.00
2—3 年	8,685,577.18	2,605,673.15	30.00
3 年以上	4,252,425.97	2,126,212.99	50.00
合计	202,697,280.36	12,176,185.21	

- (3) 组合 2 中，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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
与政府结算的污水处理费	3,483,964.30	---	---
合计	3,483,964.30	---	---

确定该组合依据的说明：该款项主要为子公司东营中拓水质净化有限公司与东营市城市管理局签订的，按月结算的污水处理服务费，该款项经测试无减值。

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,888,614.95 元。

## 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
------	------	------------------	---------

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	93,409,373.02	44.42	3,358,444.50

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3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,872,800.74	92.09	2,451,002.40	88.31
1至2年	121,815.86	3.90	265,030.61	9.55
2至3年	67,526.91	2.16	47,495.94	1.71
3年以上	57,586.71	1.85	11,956.10	0.43
合计	3,119,730.22	100.00	2,775,485.05	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	1,714,892.68	54.97

### 注释4. 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	11,469,908.50	4,350,592.82
合计	11,469,908.50	4,350,592.82

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,919,710.81	84.40	988,290.44	8.29	10,931,420.37

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 按账龄计提	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
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,202,591.45	15.60	1,664,103.32	75.55	538,488.13
合计	14,122,302.26	100.00	2,652,393.76	18.78	11,469,908.50

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,973,342.08	73.12	786,516.98	15.81	4,186,825.10
组合 1: 按账龄计提	2,732,057.09	40.17	786,516.98	28.79	1,945,540.11
组合 2: 无风险组合	2,241,284.99	32.95	---	---	2,241,284.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,827,871.04	26.88	1,664,103.32	91.04	163,767.72
合计	6,801,213.12	100.00	2,450,620.30	36.03	4,350,592.82

## 2. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- (2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,773,084.35	67,730.84	1.00
1—2 年	399,491.50	39,949.15	10.00
2—3 年	285,484.80	85,645.44	30.00
3 年以上	1,589,930.03	794,965.01	50.00
合计	9,047,990.68	988,290.44	

- (3) 组合 2 中, 采用无风险组合法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
增值税退税款	1,953,120.00	---	---

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
农民工工资保证金	918,600.13	---	---
合计	2,871,720.13	---	---

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 201,773.46 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

### 4. 本期无实际核销的其他应收款。

### 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,174,830.38	3,790,693.81
增值税退税款	1,953,120.00	288,164.99
往来款及其他	3,994,351.88	2,722,354.32
合计	14,122,302.26	6,801,213.12

### 6. 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	9,359,281.28	66.27

### 7. 本期无涉及政府补助的应收款项。

### 8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

### 9. 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5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,028,895.86	1,274,929.93	18,753,965.93	12,663,997.44	1,412,288.45	11,251,708.99
原材料	18,978,979.59	2,802,833.28	16,176,146.31	20,982,519.84	3,285,330.99	17,697,188.85
在产品	30,068,104.37	4,637,769.69	25,430,334.68	22,394,167.54	4,825,943.34	17,568,224.20
低值易耗品	475,387.66	---	475,387.66	588,454.19	---	588,454.19
发出商品	44,528,791.40	428,891.23	44,099,900.17	81,837,097.01	477,662.33	81,359,434.68
合计	114,080,158.88	9,144,424.13	104,935,734.75	138,466,236.02	10,001,225.11	128,465,010.91

### 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	---	转销	其他	
库存商品	1,412,288.45	233,278.49	---	---	370,637.01	---	1,274,929.93
原材料	3,285,330.99	195,983.90	---	---	678,481.61	---	2,802,833.28
在产品	4,825,943.34	244,981.51	---	---	433,155.16	---	4,637,769.69
发出商品	477,662.33	331,320.96	---	---	380,092.06	---	428,891.23
合计	10,001,225.11	1,005,564.86	---	---	1,862,365.84	---	9,144,424.13

**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。

**4. 本期无存货跌价准备转回情况。**

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,642,338.91	115,188.68
增值税留抵税额	2,342,598.92	1,692,347.24
预交税费	330,538.92	85,181.08
合计	4,315,476.75	1,892,717.00

#### 注释7. 可供出售金融资产

##### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	---	---	---	---	---	---
按成本计量	1,221,847,724.94	27,022,500.00	1,194,825,224.94	1,122,316,179.49	15,102,500.00	1,107,213,679.49
合计	1,221,847,724.94	27,022,500.00	1,194,825,224.94	1,122,316,179.49	15,102,500.00	1,107,213,679.49

##### 2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
珠海达盛股份有限公司	3.13%	900,000.00	---	---	900,000.00
深圳力合孵化器发展有限公司	10.00%	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
上海麓麟投资管理中心（有限合伙）	5.81%	30,873,786.41	---	---	30,873,786.41
广西开元机器制造有限责任公司	1.57%	4,750,000.00	---	---	4,750,000.00



被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳力合光电传感技术有限公司	2.86%	16,000,000.00	---	---	16,000,000.00
珠海富海铎创信息技术创业投资基金(有限合伙)	12.10%	75,000,000.00	---	2,782,258.06	72,217,741.94
和力辰光国际文化传媒(北京)股份有限公司	0.56%	18,000,000.00	---	---	18,000,000.00
有货(江苏)商贸服务有限公司	0.20%	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
上海悦会信息科技有限公司	6.25%	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00
深圳市优必选科技有限公司	0.31%	33,629,000.00	---	11,562,985.12	22,066,014.88
深圳市家鸿口腔医疗股份有限公司	2.61%	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00
深圳前海飞礼科技有限公司	7.08%	3,400,000.00	---	---	3,400,000.00
北京唱吧科技股份有限公司	0.24%	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
深圳市活力天汇科技股份有限公司	0.42%	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
珠海聚沣股权投资合伙企业(有限合伙)	2.00%	300,300,000.00	---	---	300,300,000.00
珠海富海华金创业投资基金(有限合伙)	9.24%	33,600,000.00	14,400,000.00	1,400,481.46	46,599,518.54
和谐并购安华私募投资基金	---	250,000,000.00	---	---	250,000,000.00
珠海曦瑞华金文化投资管理有限公司	5.00%	150,000.00	---	---	150,000.00
北京豆荚科技有限公司	3.29%	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00
广州七乐康药业连锁有限公司	0.80%	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
珠海华金盛盈一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5.39%	9,700,000.00	---	---	9,700,000.00
珠海华金众盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1.62%	830,000.00	170,000.00	---	1,000,000.00
珠海华金盛盈二号股权投资基金(合伙企业)	19.43%	4,080,000.00	---	---	4,080,000.00
珠海华金阿尔法一号基金合伙企业(有限合伙)	0.20%	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
珠海华金阿尔法二号基金合伙企业(有限合伙)	0.17%	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
珠海华金阿尔法三号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.10%	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
华金东方一号基金合伙企业(有限合伙)	0.50%	1,946,306.22	93,834.36	---	2,040,140.58
珠海香洲华金新兴产业创业投资基金(有限合伙)	1.32%	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
珠海华金创盈二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4.35%	2,200,000.00	7,800,000.00	---	10,000,000.00
珠海华金慧源股权投资基金(有限合伙)	2.00%	400,000.00	400,000.00	---	800,000.00
珠海浚瑞股权投资合伙企业(有限合伙)	50.49%	106,000,000.00	---	---	106,000,000.00
珠海知行并进文化产业投资基金(有限合伙)	0.10%	1,683,502.00	1,077,441.00	---	2,760,943.00

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厚为资本管理有限公司	15.00%	2,250,000.00	---	---	2,250,000.00
华金证券股份有限公司	1.45%	99,023,584.86	---	---	99,023,584.86
普罗弘盛(天津)股权投资管理合伙企业(有限合伙)	3.00%	600,000.00	900,000.00	---	1,500,000.00
珠海富海华金创业投资基金管理企业(有限合伙)	20.00%	---	2,000,000.00	---	2,000,000.00
芒果次元(珠海)股权投资基金(有限合伙)	0.06%	---	250,000.00	---	250,000.00
珠海美光原科技股份有限公司	5.68%	---	19,999,994.73	---	19,999,994.73
珠海华金同达股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.20%	---	200,000.00	---	200,000.00
珠海华金众盈二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3.92%	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00
珠海多辉股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.42%	---	861,000.00	---	861,000.00
珠海北汽华金产业股权投资基金(有限合伙)	0.22%	---	125,000.00	---	125,000.00
珠海旭宇商务服务合伙企业(有限合伙)	---	---	3,417,499.40	---	3,417,499.40
珠海际宇商务服务合伙企业(有限合伙)	---	---	51,582,500.60	---	51,582,500.60
珠海华金领越智能制造产业投资基金(有限合伙)	0.90%	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00
珠海工智股权投资基金(有限合伙)	0.08%	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00
珠海农智股权投资基金(有限合伙)	0.01%	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00
宁波保税区乌瑞亚股权投资合伙企业(有限合伙)	2.35%	---	8,000,000.00	---	8,000,000.00
合计		1,122,316,179.49	115,277,270.09	15,745,724.64	1,221,847,724.94

续:

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳力合孵化器发展有限公司	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	---
珠海达盛股份有限公司	900,000.00	---	---	900,000.00	---
广西开元机器制造有限责任公司	4,702,500.00	---	---	4,702,500.00	---
深圳力合光电传感技术有限公司	7,500,000.00	8,500,000.00	---	16,000,000.00	---
北京豆荚科技有限公司	---	3,420,000.00	---	3,420,000.00	---
合计	15,102,500.00	11,920,000.00	---	27,022,500.00	---

### 3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
期初已计提减值金额	15,102,500.00	---	---	15,102,500.00
本年计提	11,920,000.00	---	---	11,920,000.00
其中：从其他综合收益转入	---	---	---	---
本年减少	---	---	---	---
其中：期后公允价值回升转回	---	---	---	---
期末已计提减值金额	27,022,500.00	---	---	27,022,500.00

### 注释8. 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	29,683,526.07	---	---	4,024,652.20	---
深圳力合高科技有限公司	20,216,260.44	---	---	(20,216,260.44)	---
深圳力合新媒体有限公司	12,623,124.77	---	---	(2,929,148.90)	---
珠海清华科技园创业投资有限公司	173,618,473.32	---	---	27,939,022.68	---
珠海华发新科技投资控股有限公司	22,116,161.80	---	---	(3,719,946.22)	---
珠海华发鑫根前沿产业股权投资管理有限公司	---	5,000,000.00	---	(42,939.71)	---
合计	295,819,425.33	5,000,000.00	---	5,055,379.61	---

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	---	4,000,000.00	---	---	29,708,178.27	---
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	---

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		
珠海清华科技园创业投资有限公司	---	4,900,000.00	---	---	196,657,496.00	---
珠海华发新科技投资控股有限公司	---	---	---	---	18,396,215.58	---
珠海华发鑫根前沿产业股权投资管理有限公司	---	---	---	---	4,957,060.29	---
合计	---	8,900,000.00	---	---	296,974,804.94	37,561,878.93

## 注释9. 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	34,371,657.07	34,371,657.07
2. 本期增加金额	36,153,900.65	36,153,900.65
外购	36,153,900.65	36,153,900.65
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	6,120,812.79	6,120,812.79
2. 本期增加金额	1,002,435.30	1,002,435.30
本期计提	1,002,435.30	1,002,435.30
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	7,123,248.09	7,123,248.09
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	63,402,309.63	63,402,309.63
2. 期初账面价值	28,250,844.28	28,250,844.28

## 注释10. 固定资产原值及累计折旧

### 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	48,303,525.60	743,178.29	86,728,889.17	2,399,983.37	7,159,140.99	10,213,392.83	155,548,110.25
2. 本期增加金额	19,362,752.62	53,589.37	2,035,933.66	1,657,817.09	231,623.94	1,449,171.48	24,790,888.16
购置	19,362,752.62	53,589.37	2,035,933.66	1,657,817.09	231,623.94	597,619.74	23,939,336.42
在建工程转入	---	---	---	---	---	851,551.74	851,551.74
3. 本期减少金额	---	---	1,489,247.56	---	---	791,114.78	2,280,362.34
处置或报废	---	---	1,489,247.56	---	---	791,114.78	2,280,362.34
4. 期末余额	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
二. 累计折旧							
1. 期初余额	16,018,377.36	379,091.30	66,461,562.94	1,521,890.82	4,028,272.46	6,436,288.61	94,845,483.49
2. 本期增加金额	1,246,474.96	14,546.22	3,907,821.27	720,520.85	190,646.54	967,387.71	7,047,397.55
本期计提	1,246,474.96	14,546.22	3,907,821.27	720,520.85	190,646.54	967,387.71	7,047,397.55
3. 本期减少金额	---	---	1,414,785.18	---	---	408,004.96	1,822,790.14
处置或报废	---	---	1,414,785.18	---	---	408,004.96	1,822,790.14
4. 期末余额	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
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	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
2. 期初账面价值	32,285,148.24	364,086.99	20,267,326.23	878,092.55	3,130,868.53	3,777,104.22	60,702,626.76

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	7,765,982.50	房产证办理过程中
合计	7,765,982.50	

### 注释11. 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	4,129,104.16	---	4,129,104.16	189,452.13	---	189,452.13
南区一期潜水推流器	47,329.31	---	47,329.31	---	---	---
东营厂区	35,067.29	---	35,067.29	35,067.29	---	35,067.29
恒盛新办公室设计、装修	---	---	---	110,504.72	---	110,504.72
孵化加速器	19,154,083.39	---	19,154,083.39	---	---	---
合计	24,225,918.34	646,134.20	23,579,784.14	1,195,358.33	646,134.20	549,224.13

#### 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	189,452.13	3,939,652.03	---	---	4,129,104.16
孵化加速器	---	19,154,083.39	---	---	19,154,083.39
合计	189,452.13	23,093,735.42	---	---	23,283,187.55

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	5.08	5.08	---	---	---	自有资金
孵化加速器	89,000.00	2.15	2.15	---	---	---	自有资金
合计	97,134.00	7.23	7.23	---	---	---	

#### 3. 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

**注释12. 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	213,458,997.60	281,008,331.58
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
购置	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	934,624.14	934,624.14
处置	---	---	---	934,624.14	934,624.14
其他原因减少	---	---	---	---	---
4. 期末余额	2,733,223.28	5,668,107.00	59,148,003.70	212,524,373.46	280,073,707.44
二. 累计摊销					
1. 期初余额	1,518,928.45	5,668,107.00	1,507,227.78	64,202,240.21	72,896,503.44
2. 本期增加金额	295,231.08	---	1,274,714.76	8,594,668.36	10,164,614.20
计提	295,231.08	---	1,274,714.76	8,594,668.36	10,164,614.20
3. 本期减少金额	---	---	---	599,024.68	599,024.68
其他原因减少	---	---	---	599,024.68	599,024.68
4. 期末余额	1,814,159.53	5,668,107.00	2,781,942.54	72,197,883.89	82,462,092.96
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	919,063.75	---	56,366,061.16	140,326,489.57	197,611,614.48
2. 期初账面价值	1,214,294.83	---	57,640,775.92	149,256,757.39	208,111,828.14

**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. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。****注释13. 商誉****1. 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他增加	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

## 3. 商誉所在资产组相关信息

2012年8月,子公司珠海力合环保有限公司收购北京中拓百川投资有限公司60%股权,合并对价与合并日北京中拓可辨认净资产的公允价值差额1,549.92万元在合并报表中确认为商誉。

2014年5月,子公司珠海力合环保有限公司受让北京地豪佳禾投资有限公司持有北京中拓的7%股权,累计获得北京中拓67%股权。

合并成本	北京中拓百川投资有限公司
现金	28,800,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	13,300,839.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	15,499,160.91

## 4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末			期初		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
北京中拓百川投资有限公司	5.00	41.48	12.00	5.00	59.65	12.00

本期受外部宏观经济环境和环保的影响,北京中拓的全资子公司东营中拓水质净化有限公司污水处理不达标情况较往年增加,污水处理成本逐年上涨,污水结算单价却未相应增长。受上述综合因素影响,北京中拓2018年净利润为-136.70元,预计未来经营情况仍受一定影响。

公司根据北京中拓的未来5年盈利情况预测未来现金净流量的现值,并计提了相应的商誉减值准备。



**注释14. 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	5,159,496.57	201,613.03	1,081,056.30	---	4,280,053.30
华冠科技厂区装修	960,268.99	333,298.16	642,199.52	---	651,367.63
本部新办公楼装修	5,279,560.36	---	1,810,134.96	---	3,469,425.40
恒盛北京办公室装修	80,643.57	116,320.76	98,237.90	---	98,726.43
力合环保南区二期项目	---	624,224.14	20,807.47	---	603,416.67
合计	11,479,969.49	1,275,456.09	3,652,436.15	---	9,102,989.43

**注释15. 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	27,413,227.56	4,111,984.15	22,362,946.91	3,366,848.92
预计负债	10,993,768.80	1,649,065.32	344,662.73	51,699.41
可抵扣亏损	35,473,417.16	8,868,354.29	47,037,468.32	11,759,367.08
合计	73,880,413.52	14,629,403.76	69,745,077.96	15,177,915.41

**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	65,901,969.50	53,798,662.72
可抵扣亏损	17,575,985.97	13,958,772.59
合计	83,477,955.47	67,757,435.31

**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
2018	---	---	
2019	---	---	
2020	---	29,533.01	
2021	32,063.91	987,840.26	
2022	6,339,731.36	12,941,399.32	
2023	11,204,190.70	---	
合计	17,575,985.97	13,958,772.59	

**注释16. 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	3,187,636.00	2,078,222.00
结构化主体投资*	81,951,266.87	106,725,348.29
合计	85,138,902.87	108,803,570.29

其他非流动资产的说明：

结构化主体投资主要为 2018 年公司对具有重大影响的合伙企业的投资。

**注释17. 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	1,000,000,000.00	840,000,000.00
抵押借款	---	10,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	850,000,000.00

**2. 本期无逾期未偿还的短期借款。****注释18. 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	8,006,485.26	13,951,958.14
应付账款	63,742,660.75	70,528,317.74
合计	71,749,146.01	84,480,275.88

**(一) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,006,485.26	13,951,958.14
商业承兑汇票	---	---
合计	8,006,485.26	13,951,958.14

**(二) 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料、加工款	39,487,854.89	51,392,317.08
长期资产购置款	22,957,129.54	17,619,846.70
其他	1,297,676.32	1,516,153.96
合计	63,742,660.75	70,528,317.74

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

**注释19. 预收款项****1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
货款	72,958,672.69	94,003,939.88
合计	72,958,672.69	94,003,939.88

**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
力神动力电池系统有限公司	1,008,000.00	客户尚未验收
中国航空规划设计研究总院有限公司	2,032,740.00	客户尚未验收
江西迪比科股份有限公司	5,386,000.00	客户尚未验收
合计	8,426,740.00	

**注释20. 应付职工薪酬****1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	45,618,164.85	134,721,220.52	127,972,333.41	52,367,051.96
离职后福利-设定提存计划	2,853,636.24	9,239,953.71	12,092,919.32	670.63
辞退福利	---	196,800.00	196,800.00	---
合计	48,471,801.09	144,157,974.23	140,262,052.73	52,367,722.59

**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	41,890,204.20	123,627,800.11	116,836,190.23	48,681,814.08
职工福利费	---	2,863,398.80	2,831,948.80	31,450.00
社会保险费	518.29	2,480,859.03	2,480,808.36	568.96
其中：基本医疗保险费	462.8	2,149,145.50	2,149,100.30	508
工伤保险费	18.5	92,716.47	92,714.65	20.32
生育保险费	36.99	238,997.06	238,993.41	40.64
住房公积金	99,297.00	3,144,867.02	3,244,164.02	---
工会经费和职工教育经费	3,628,145.36	2,265,998.62	2,240,925.06	3,653,218.92
补充医疗保险	---	338,296.94	338,296.94	---
合计	45,618,164.85	134,721,220.52	127,972,333.41	52,367,051.96

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	585.58	5,490,731.23	5,490,673.28	643.53
失业保险费	24.66	219,503.10	219,500.66	27.10
企业年金缴费	2,853,026.00	3,529,719.38	6,382,745.38	---
合计	2,853,636.24	9,239,953.71	12,092,919.32	670.63

**注释21. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	8,445,060.12	4,254,115.54
企业所得税	10,348,549.77	12,136,065.65
个人所得税	780,555.44	548,905.14
城市维护建设税	517,201.43	535,625.39
房产税	508,202.73	423,548.57
土地使用税	513,307.82	401,755.34
水利建设基金	129.64	607.73
教育费附加	369,429.61	382,589.58
印花税	29,191.22	96,886.40
契税	---	1,525,500.00
合计	21,511,627.78	20,305,599.34

**注释22. 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	31,033,262.76	9,395,138.77
应付股利	2,651,516.25	4,213,025.24
其他应付款	34,724,078.03	7,826,968.85
合计	68,408,857.04	21,435,132.86

**(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	55,530.75	69,729.64
企业债券利息	7,472,500.00	7,472,500.00
短期借款应付利息	23,505,232.01	1,852,909.13
合计	31,033,262.76	9,395,138.77

**(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	2,651,516.25	4,213,025.24	以前年度分配的股利， 股东未领取
合计	2,651,516.25	4,213,025.24	

**(三) 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,708,380.52	1,556,604.26
预提费用	1,541,347.92	1,158,874.96
应付办公楼尾款	23,608,980.00	---
往来款及其他	6,865,369.59	5,111,489.63
合计	34,724,078.03	7,826,968.85

## 2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 注释23. 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	9,850,000.00	100,000.00
合计	9,850,000.00	100,000.00

### 注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押担保借款	31,574,200.00	37,875,000.00
信用借款	9,850,000.00	9,950,000.00
减：一年内到期的长期借款	9,850,000.00	100,000.00
合计	31,574,200.00	47,725,000.00

#### 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) 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%	11,666,600.00	4.998%	14,000,000.00
建行东营胜利支行	2013.11.15	2022.11.21	4.998%	11,666,600.00	4.998%	14,000,000.00
建行东营胜利支行	2014.1.26	2022.11.21	4.998%	1,750,000.00	4.998%	2,100,000.00
建行东营胜利支行	2014.3.14	2022.11.21	4.998%	1,750,000.00	4.998%	2,100,000.00
建行东营胜利支行	2014.3.31	2022.11.21	4.998%	1,750,000.00	4.998%	2,100,000.00
建行东营胜利支行	2014.5.16	2022.11.21	4.998%	1,166,000.00	4.998%	1,400,000.00
建行东营胜利支行	2014.7.28	2022.11.21	4.998%	1,825,000.00	4.998%	2,175,000.00
合计				31,574,200.00		37,875,000.00

(3) 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%	9,850,000.00	4.750%	9,950,000.00
合计				9,850,000.00		9,950,000.00

**注释25. 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	298,221,940.79	297,514,781.86
减: 一年到期的应付债券	---	---
合计	298,221,940.79	297,514,781.86

**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	297,514,781.86
合计	300,000,000.00			300,000,000.00	297,514,781.86

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	---	7,472,500.00	707,158.93	---	298,221,940.79
合计	---	7,472,500.00	707,158.93	---	298,221,940.79

**注释26. 长期应付款**

项目	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

**注释27. 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	344,662.73	详见附注十二、承诺及或有事项
合计	10,993,768.78	344,662.73	

**注释28. 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	4,190,655.86	1,632,800.00	1,099,458.97	4,723,996.89	详见表 1
合计	4,190,655.86	1,632,800.00	1,099,458.97	4,723,996.89	

## 1. 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	本期计入当期损益金额	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	3,907,545.76	---	289,447.80	---	3,618,097.96	与资产相关
排污改造项目专项资金	283,110.10	---	39,237.96	---	243,872.14	与资产相关
珠海市 2018 年工业企业技术改造事后奖补	---	1,632,800.00	770,773.21	---	862,026.79	与资产相关
合计	4,190,655.86	1,632,800.00	1,099,458.97	---	4,723,996.89	

本期计入当期损益的金额，全部计入其他收益。

## 注释29. 股本

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

## 注释30. 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）	22,071,089.31	227,967.81	---	22,299,057.12
其他资本公积	3,265,815.30	---	---	3,265,815.30
合计	25,336,904.61	227,967.81	---	25,564,872.42

本期资本公积变动说明：

2018 年 12 月 29 日，子公司珠海铧盈投资有限公司以 35,000 元的价格，向子公司珠海力合华金投资管理有限公司（以下简称“力合华金投资管理”）的少数股东珠海横琴君成投资合伙企业（有限合伙），购买其持有的 10% 力合华金投资管理的股份。本次交易完成后，本公司持有力合华金投资管理的股权由 40% 变更为 50%。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调增资本公积-股本溢价 227,967.81 元。

**注释31. 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：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净负债或净资产所产生的变动	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	---	---	---	---	---	---	---	---
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,410,854.76	828,092.96	---	---	828,092.96	---	---	12,238,947.72
1. 权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	11,953,447.00	---	---	---	---	---	---	11,953,447.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的利得或损失	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 现金流量套期利得或损失的有效部分	---	---	---	---	---	---	---	---
5. 外币报表折算差额	(542,592.24)	828,092.96	---	---	828,092.96	---	---	285,500.72
6. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的处置收益	---	---	---	---	---	---	---	---
7. 非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产	---	---	---	---	---	---	---	---
其他综合收益合计	11,410,854.76	828,092.96	---	---	828,092.96	---	---	12,238,947.72



**注释32. 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	47,759,626.41	1,777,476.62	---	49,537,103.03
合计	47,759,626.41	1,777,476.62	---	49,537,103.03

**注释33. 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	313,322,278.08	—
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	313,322,278.08	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,669,254.96	—
减：提取法定盈余公积	1,777,476.62	
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净负债或净资产所产生的变动	---	
所有者权益其他内部结转	---	
期末未分配利润	355,872,806.22	

**注释34. 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	520,179,759.36	287,543,470.45	471,501,975.25	276,347,528.25
其他业务	10,252,229.31	1,498,845.67	7,645,275.12	996,293.81
合计	530,431,988.67	289,042,316.12	479,147,250.37	277,343,822.06

## 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	178,106,349.72	115,275,101.00	174,235,459.95	109,817,332.01
电子器件	87,162,708.46	59,259,677.98	92,845,440.80	65,349,929.48
污水处理	62,450,071.72	32,088,094.20	60,054,497.65	30,022,493.85
投资与管理	192,460,629.46	80,920,597.27	144,366,576.85	71,157,772.91
合计	520,179,759.36	287,543,470.45	471,501,975.25	276,347,528.25

## 注释35. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	482.43	---
城市维护建设税	2,361,090.76	2,935,409.05
教育费附加	1,686,508.67	2,096,694.69
房产税	1,170,802.63	744,229.65
土地使用税	1,512,216.87	650,380.90
车船使用税	11,758.53	1,896.40
印花税	260,912.72	371,563.10
水利基金	---	11,328.99
合计	7,003,772.61	6,811,502.78

## 注释36. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,688,271.81	3,695,453.53
业务费	848,925.69	1,482,919.24
运输费	1,332,262.17	1,766,355.62
差旅费	480,867.18	565,975.13
办公费	19,379.10	155,402.45
广告宣传费	316,001.03	67,511.48
房租水电费	30,877.40	128,176.60
汽车费用	60,830.33	77,654.31
参展费	318,038.84	65,858.83
其他	734,015.23	245,896.61
合计	7,829,468.78	8,251,203.80

**注释37. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	28,798,718.34	28,164,412.67
折旧及摊销	5,734,585.99	5,257,051.99
中介机构费	5,587,195.39	3,343,321.81
差旅费	714,950.63	1,016,307.90
房租水电费	5,928,629.50	4,278,788.16
办公费	756,001.26	862,578.47
交通费用	248,890.33	615,603.68
通讯费	388,157.26	343,065.64
其他费用	2,758,848.02	5,917,826.34
合计	50,915,976.72	49,798,956.66

**注释38. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,470,316.48	8,206,020.73
材料	5,811,069.35	8,556,392.22
差旅费	483,745.80	548,163.55
折旧费	861,367.68	1,008,822.58
聘请中介机构费	98,136.50	165,662.07
专利维护费	69,478.30	63,875.00
办公费	32,085.59	18,017.00
低值易耗品	1,413.24	33,821.44
检测费	31,132.08	---
其他	210,663.86	99,811.24
合计	15,069,408.88	18,700,585.83

**注释39. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,238,244.54	49,019,719.90
减：利息收入	1,940,801.03	1,546,924.46
汇兑损益	(1,784,601.87)	1,711,402.54
银行手续费及其他	238,025.50	493,673.40
合计	66,750,867.14	49,677,871.38

**注释40. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,230,370.51	2,607,242.80
存货跌价损失	1,005,564.86	(2,800,952.42)
可供出售金融资产减值损失	11,920,000.00	9,334,000.00
商誉减值损失	15,499,160.91	---
合计	34,655,096.28	9,140,290.38

**注释41. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,556,603.16	9,185,056.76
合计	13,556,603.16	9,185,056.76

**2. 计入其他收益的政府补助**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	1,099,458.97	328,685.76
环保企业增值税先征后退	5,110,697.71	4,854,780.72
2017年广东省工业企业技术改造事后奖补	---	1,047,700.00
企业研发补助	2,868,900.00	1,397,400.00
珠海市财政局科技发展专项资金	---	650,000.00
新三板挂牌奖励	---	400,000.00
珠海财政局标准化战略专项资金补助款	---	288,300.00
横琴新区关于促进股权基金发展政策补贴	1,480,000.00	---
珠海市 2018 年工业企业技术改造事后奖补	770,773.21	---
珠海财政局记录体系奖励	100,000.00	---
高新区科技产业局 2018 年两化融合试点奖励资金	100,000.00	---
高新区科技产业局 2017 年高新技术企业认证奖励金	700,000.00	---
天津力神合作项目政府补助金	200,000.00	---
珠海高新区发展改革和财政金融局 2017 年市级高新技术企业奖励金	200,000.00	---
市科工信局拨出民营企业名牌名标奖励金	173,900.00	---
珠海高新区发展改革和财政金融局 2017 年知识产权奖励资金	100,000.00	---
市科工信局珠西制造业发展用途奖金	184,500.00	---
珠海财政局民营企业名牌名标奖励金	173,900.00	---
其他零星补助	294,473.27	218,190.28
合计	13,556,603.16	9,185,056.76

**注释42. 政府补助****1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	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	1,632,800.00	1,099,458.97	详见附注六注释 28
计入其他收益的政府补助	12,457,144.19	12,457,144.19	详见附注六注释 41
合计	14,089,944.19	13,556,603.16	

**注释43. 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
权益法核算的投资收益	5,055,379.61	8,129,973.50
处置非流动资产产生的投资收益	(86,724.53)	---
资管计划收益	(982,820.67)	893,561.55
处置可供出售金融资产取得的收益	25,064,574.88	---
其他项目投资	(1,893,231.18)	(16,528.83)
合计	27,157,178.11	9,007,006.22

**注释44. 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	11,353.49	102,849.16
合计	11,353.49	102,849.16

**注释45. 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
违约赔偿收入	140,309.18	747,955.27	140,309.18
保险赔偿	---	397,521.47	---
处置废料收入	235,069.24	103,363.94	235,069.24
其他	109,898.73	187,681.58	109,898.73
合计	485,277.15	1,436,522.26	485,277.15

**注释46. 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	344,220.94	7,641.05	344,220.94
罚款支出	600,000.00	12,046.79	600,000.00
非常损失	---	268,796.57	---
诉讼赔偿	10,649,106.05	---	10,649,106.05

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
滞纳金	280,445.74	---	280,445.74
其他	7,481.80	67,609.22	7,481.80
合计	11,881,254.53	356,093.63	11,881,254.53

#### 注释47. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,330,666.71	20,308,413.12
递延所得税费用	548,511.65	(6,272,718.67)
合计	23,879,178.36	14,035,694.45

##### 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	88,494,239.52
按法定税率计算的所得税费用	22,123,559.88
子公司适用不同税率的影响	(3,328,311.78)
调整以前期间所得税的影响	(263,261.92)
非应税收入的影响	(767,711.91)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	6,641,978.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(440,394.38)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,115,571.65
研发费用加计扣除	(1,202,251.37)
所得税费用	23,879,178.36

#### 注释48. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,940,801.03	1,546,924.46
政府补助	14,089,944.19	8,856,371.00
往来款项	8,327,984.63	19,355,753.32
合计	24,358,729.85	29,759,048.78

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	29,860,578.28	30,889,335.21
往来款项及其他	7,334,050.31	19,085,886.66
合计	37,194,628.59	49,975,221.87

## 3. 收到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	4,534,587.44	356,867.44
保函保证金	---	---
债券募集资金	---	---
合计	4,534,587.44	356,867.44

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,663,400.12	4,185,587.44
履约合同保证金	356,867.44	349,000.00
保函保证金	---	1,300,569.50
收购少数股东股权支付的款项	---	17,931,921.00
信托保证金	5,500,000.00	---
合计	7,520,267.56	23,767,077.94

## 注释49. 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	64,615,061.16	64,762,663.80
加：资产减值准备	34,655,096.28	9,140,290.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,049,832.85	7,738,540.74
无形资产摊销	10,164,614.20	9,449,517.36
长期待摊费用摊销	3,652,436.15	3,395,624.77
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)	(11,353.49)	(102,849.16)
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	344,220.94	7,641.05
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	---	---
财务费用(收益以“—”号填列)	68,453,642.67	49,019,719.90
投资损失(收益以“—”号填列)	(27,157,178.11)	(9,007,006.22)
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	548,511.65	(6,272,718.67)
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)	24,386,077.14	11,547,085.16
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(63,403,469.73)	(52,654,572.46)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	(22,356,789.47)	39,164,731.02
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	101,940,702.24	126,188,667.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
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	314,019,672.01	214,900,947.43
减：现金的期初余额	214,900,947.43	163,420,415.42
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	99,118,724.58	51,480,532.01

## 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	314,019,672.01	214,900,947.43
其中：库存现金	24,422.29	12,574.11
可随时用于支付的银行存款	313,979,134.23	214,822,083.38
可随时用于支付的其他货币资金	16,115.49	66,289.94
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	314,019,672.01	214,900,947.43
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50. 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	3,386,329.89	详见附注六 注释 1
投资性房地产	27,425,924.64	抵押借款
固定资产	25,163,834.89	抵押借款
应收账款	3,483,965.80	质押借款
合计	59,460,055.22	

## 注释51. 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	7,332,278.78	6.8632	50,322,895.72
港币	3,854,008.09	0.8762	3,376,881.88



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	502,384.12	6.8632	3,447,962.69
港币	3,489.96	0.8762	3,057.90
预付账款			
其中：美元	31,682.71	6.8632	217,444.78
港币	---	---	---
预收账款			
其中：美元	1,480.38	6.8632	10,160.15
港币	1,654.01	0.8762	1,449.24
其他应收款			
其中：美元	---	---	---
港币	373.71	0.8762	327.44
应付账款			
其中：美元	71,591.05	6.8632	491,343.69
港币	---	---	---
其他应付款			
其中：美元	51,967.21	6.8632	356,661.36
港币	5,000.00	0.8762	4,381.00

## 七、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

本报告期内合并范围新设增加 1 家子公司：

2018 年 12 月，成立子公司珠海华金创盈三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 91440400MA4W8DJ626 的企业法人营业执照，认缴资本 15,000 万元，其中本公司子公司珠海铎盈投资有限公司认缴出资 7,250 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 150 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 7,600 万元。截止 2018 年 12 月 31 日已实缴 2,000 万元。。

## 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

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
珠海铎盈投资有限公司	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	私募基金管理、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
珠海华金方正创业股权投资基金管理有限公司	珠海市	珠海市	股权投资基金管理；创投基金管理；受托资产管理；发起设立股权投资基金；发起设立创投基	---	70.00	投资设立

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	
			金；股权投资及投资咨询；创投咨询；财务顾问服务			
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	私募基金管理、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	私募基金管理、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	私募基金管理、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	私募基金管理、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
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

(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，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，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，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。

## 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	9,121,314.45	4,651,370.02	65,233,127.15	
珠海华冠电容器股份有限公司	20.00	2,344,054.39	---	24,547,678.50	
珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28.00	773.28	---	29,894,742.32	

## 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	珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	25,319.51	11,505.78	162.41
非流动资产	7,276.11	2,418.78	10,600.00
资产合计	32,595.62	13,924.56	10,762.41
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	18,221.05	8,726.61	---
净利润	1,935.11	1,172.03	0.28
综合收益总额	1,935.11	1,172.03	0.28
经营活动现金流量	(1,279.68)	974.05	(6.10)

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	珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	22,534.49	10,693.99	168.56
非流动资产	7,328.05	2,510.78	10,600.00
资产合计	29,862.54	13,204.77	10,768.56
流动负债	17,221.56	2,102.96	6.43
非流动负债	34.47	---	---
负债合计	17,256.03	2,102.96	6.43

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	珠海华金盛盈三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
营业收入	17,846.48	9,320.62	---
净利润	3,141.97	1,051.64	(37.87)
综合收益总额	3,141.97	1,051.64	(37.87)
经营活动现金流量	636.68	1,182.31	(31.49)

## (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	
深圳力合高科技有限公司	深圳市	深圳市	传感设备	20.98	---	权益法
深圳力合新媒体有限公司	深圳市	深圳市	移动电视网络	40.00	---	权益法
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			
	深圳力合高科技有限公司	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	1,087,658.30	12,275,273.72	568,053,585.41	305,524,523.86
非流动资产	2,939,319.15	13,582,030.42	21,312,199.63	495,162,336.03
资产合计	4,026,977.45	25,857,304.14	589,365,785.04	800,686,859.89
流动负债	23,869,320.96	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	23,869,320.96	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	(19,842,343.51)	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	(4,162,923.67)	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	---	---	---	(4940851.56)
—其他	---	68,032.98	1,575,794.20	(84534982.16)
对联营企业权益投资的账面价值	---	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	---	---	---	---

项目	期末余额/本期发生额			
	深圳力合高科技有 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
营业收入	2,586,648.96	4,138,669.89	101,742,739.32	158,951,401.21
净利润	(107,562,943.98)	(7,322,872.25)	20,123,260.99	55,374,829.04
终止经营的净利润	---	---	---	---
其他综合收益	---	---	---	---
综合收益总额	(53,593,635.11)	(7,322,872.25)	20,123,260.99	55,374,829.04
企业本期收到的来自联营企业的股利	---	---	4,000,000.00	4,900,000.00

续：

项目	期初余额/上期发生额			
	深圳力合高科技有 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	130,804,823.97	12,380,165.79	157,647,195.55	129,757,587.36
非流动资产	101,385,322.77	20,936,876.92	327,224,364.17	581,398,258.32
资产合计	232,190,146.74	33,317,042.71	484,871,559.72	711,155,845.68
流动负债	117,442,178.95	602,568.20	169,522,977.27	94,530,991.73
非流动负债	6,635,010.47	---	173,774,387.68	101,867,798.59
负债合计	124,077,189.42	602,568.20	343,297,364.95	196,398,790.32
少数股东权益	19,926,372.83	1,156,662.58	---	808,970.05
归属于母公司股东权益	88,186,584.49	31,557,811.94	141,574,194.77	513,948,085.31
按持股比例计算的净资产 份额	18,501,545.43	12,623,124.78	28,314,838.95	251,834,561.80
调整事项				
—商誉	---	---	---	---
—内部交易未实现利润	---	---	---	(4,940,851.56)
—其他	1,714,715.01	(0.01)	1,368,687.12	(73,275,236.92)
对联营企业权益投资的账 面价值	20,216,260.44	12,623,124.77	29,683,526.07	173,618,473.32
存在公开报价的权益投资 的公允价值	---	---	---	---
营业收入	62,066,764.40	4,577,950.11	97,717,724.92	38,026,082.72
净利润	(4,671,808.90)	(1,857,533.95)	20,575,682.19	25,448,545.30
终止经营的净利润	---	---	---	---
其他综合收益	---	---	---	(3,676,078.04)
综合收益总额	(4,671,808.90)	(1,857,533.95)	20,575,682.19	21,772,467.26
企业本期收到的来自联营企业的股利	---	---	4,000,000.00	7,350,000.00

### 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	23,353,275.87	22,116,161.80
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	(3,762,885.93)	517,261.80
其他综合收益	—	—
综合收益总额	(3,762,885.93)	517,261.80

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：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）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 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 44.42% (2017 年：29.64%)。

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。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金财务部门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。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司对各项金融资产及金融负债可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### （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 2018 年 12 月 31 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	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
可供出售金融资产	---	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

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	24,026,052.09	4,675,833.67	---	28,701,885.76
预付款项	129,877.75	---	---	129,877.75
应收账款	3,347,404.97	1,534.69	---	3,348,939.66
其他应收款	108,467.72	3,211,948.16	---	3,320,415.88
可供出售金融资产	---	1,946,306.22	---	1,946,306.22
小计	27,611,802.53	9,835,622.74	---	37,447,425.27
外币金融负债：				
应付账款	3,011,876.11	---	79,221.57	3,091,097.68
其他应付款	1,367,492.80	1,963,336.84	---	3,330,829.64
小计	4,379,368.91	1,963,336.84	79,221.57	6,421,927.32



## (2) 敏感性分析:

截止 2018 年 12 月 31 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 5,854,471.95 元 (2017 年度约 3,102,549.80 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

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 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 (%)
珠海铎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 140,180,770 股份, 占股本份额 40.66%, 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
珠海横琴新区铎创汇金资产管理服务有限公司	华发集团控制的公司
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资基金（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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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 2018 年度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 119,326,742.98 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。

#### 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	收取污水处理费用	48,443,731.99	46,884,805.03
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	5,920,897.12	6,305,202.24
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	中以大会服务费收入	---	1,500,000.00
珠海横琴新区铎创汇金资产管理有限 公司	战略咨询服务收入	---	3,400,000.00
香港华发投资控股有限公司	投资咨询管理服务收入	9,913,797.35	6,527,117.28
珠海金控股权投资基金管理有限公司	咨询顾问费	8,461,500.00	6,287,200.00
英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司	中以大会服务费收入	3,522,289.00	---
珠海科技创业投资有限公司	咨询顾问费	4,735,649.51	---
珠海发展投资基金管理有限公司	咨询顾问费	2,673,972.60	---
珠海华发城市运营投资控股有限公司	咨询顾问费	4,975,000.00	---
合计		88,646,837.57	70,904,324.55

### 5. 关联租赁情况

#### （1） 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	555,757.68	370,505.12
珠海科技创业投资有限公司	房产	2,157,389.24	1,286,400.00

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
合计		2,713,146.92	1,656,905.12

## (2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
珠海市高新总部基地建设发展有限公司	房产	1,568,636.00	2,015,872.00
合计		1,568,636.00	2,015,872.00

## 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	31,574,200.00	2013.9.5	2022.11.21	否
合计	31,574,200.00			

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 万元的银行贷款提供担保，担保期限不超过 10 年。截止 2018 年 12 月 31 日此项担保实际担保金额为 3,157.42 万元。

## (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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铎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

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	35,000,000.00	2017.5.11	2018.5.10	
珠海华发集团财务有限公司	308,000,000.00	2017.5.12	2018.5.11	
珠海华发集团财务有限公司	57,000,000.00	2017.8.24	2018.8.23	
珠海华发集团财务有限公司	100,000,000.00	2018.5.10	2019.5.9	

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	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	
合计	620,000,000.00			

关联方拆入资金说明：

本报告年度到期的借款均已归还，本报告年度累计承担资金占用费 13,115,117.1 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	16,938,800.00	14,764,771.36

## 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	52,908,083.80	102,490,117.61	市场价
资金存管利息收入	珠海华发集团财务有限公司	310,686.03	355,358.42	市场价
短期借款利息支出	珠海华发集团财务有限公司	13,115,117.10	12,925,179.17	市场价
公务车维修费	珠海华发汽车销售有限公司	16,470.00	32,867.00	市场价
招聘及培训服务	珠海横琴新区三江人力资源综合服务中心有限公司	252,388.12	92,986.95	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	12,548.99	11,374.00	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	29,333.02	27,097.20	市场价
物业费及清洁费	珠海华发物业管理服务有限公司	901,066.56	515,862.48	市场价
空调费及水电费	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	346,758.01	394,741.26	市场价
购买办公楼	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	23,608,980.00	---	市场价
装修设计费	珠海华发建筑设计咨询有限公司	584,965.80	---	市场价
参与设立基金	珠海华发创新投资控股有限公司	---	24,500,000.00	市场价
参与设立基金	珠海华发创新投资控股有限公司	---	1,000,000.00	市场价
参与设立基金	香港华发投资控股有限公司	---	1,946,306.22	市场价
参与设立基金	珠海华发华宣投资控股有限公司	---	10,000,000.00	市场价
参与设立基金	珠海华发创新投资控股有限公司	---	1,000,000.00	市场价
参与增资	华金证券股份有限公司	---	97,500,000.00	市场价
参与增资	珠海华发新科技投资控股有限公司	---	21,598,900.00	市场价

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
股权投资	珠海清华科技园创业投资有限公司	---	17,078,020.00	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
装修款	珠海华发景龙建设有限公司	8,411,040.00	---	市场价
参与设立基金*1	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	---	市场价
参与设立基金*2	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	---	市场价
参与增资*3	珠海科技创业投资有限公司	19,999,994.73	---	市场价
参与设立公司*4	珠海发展投资基金管理有限公司	5,000,000.00	---	市场价
参与设立基金*5	珠海华发华宜投资控股有限公司	200,000.00	---	市场价
参与设立基金*6	珠海华发华宜投资控股有限公司	1,077,441.00	1,683,502.00	市场价
参与设立基金*7	珠海华发集团有限公司	400,000.00	400,000.00	市场价
共同出资基金*8	珠海科技创业投资有限公司、珠海创业投资引导基金有限公司	14,400,000.00	---	市场价
合计		143,590,585.88	293,552,312.31	

注 1：本公司下属子公司珠海华金领盛基金管理有限公司（以下简称“华金领盛”）与珠海发展投资基金（有限合伙）（以下简称“珠海基金”）、工盈（天津）股权投资管理有限公司（以下简称“工盈投资”）、广发证券资产管理（广东）有限公司（以下简称“广发资管”）、珠海华发集团有限公司（以下简称“华发集团”）共同发起设立珠海工智股权投资基金（有限合伙），基金规模 139.515 亿元，其中华金领盛和工盈投资作为普通合伙人分别认缴出资 100.00 万元、50.00 万元，珠海基金、广发资管和华发集团作为有限合伙人分别认缴出资 10.00 亿元、50.00 亿元、79.50 亿元。截止 2018 年 12 月 31 日，子公司华金领盛已完成出资 100.00 万元。

注 2：本公司下属子公司珠海华金领盛基金管理有限公司（以下简称“华金领盛”与农银金穗（苏州工业园区）投资管理有限公司（以下简称“农银金穗”）、珠海发展投资基金（有限合伙）（以下简称“珠海基金”）、农银汇理（上海）资产管理有限公司（以下简称“农银汇理”）及珠海华发集团有限公司（以下简称“华发集团”），共同发起设立珠海农智股权投资基金（有限合伙）（以下简称“农智基金”）。基金总规模 151.011 亿元，其中华金领盛、农银金穗作为普通合伙人分别认缴出资 100.00 万元、10.00 万元，珠海基金、农银汇理、华发集团作为有限合伙人分别认缴出资 10.00 亿元、50.00 亿元、91.00 亿元。截止 2018 年 12 月 31 日，子公司华金领盛已完成出资 100.00 万元。

注 3：本公司下属子公司珠海铨盈投资有限公司（以下简称“铨盈投资”）与珠海华金众盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“众盈基金”）、珠海科技创业投资有限公司（以下简称“珠海科创”）等共同参与认购珠海美光原科技股份有限公司（以下简称“美光原”）非公开发行股份，本次美光原以 7.23 元/股价格面向合格投资者非公开发行不超过 16,860,000 股股份，融资额约为不超过人民币 121,897,800.00 元。本公司子公司铨盈投资在本次认购中认购金额不超过 19,999,994.73 元，认购股数不超过 2,766,251 股。截止 2018 年 12 月 31 日，子公司铨盈投资已完成实际出资 19,999,994.73 元。

注 4：本公司下属子公司珠海华金创新投资有限公司（以下简称“华金投资”）与珠海发展投资基金管

理有限公司（以下简称“珠海发展投资”）、北京鑫根投资管理有限公司（以下简称“鑫根投资”）、深圳鑫卫讯投资基金管理有限公司（以下简称“鑫卫讯”）等共同发起成立珠海华发鑫根前沿产业股权投资管理有限公司（以下简称“华发鑫根”），注册资本 1000 万元。其中华金投资拟出资 500.00 万元，占比 50%，其中 10% 未来将转让给新引进的市场化投资平台；珠海发展投资拟出资 100.00 万元，占比 10%，鑫根投资拟出资 300.00 万元，占比 30%，鑫卫讯拟出资 100.00 万元，占比 10%。截止 2018 年 12 月 31 日，子公司华金投资已完成出资 500.00 万元。

注 5：本公司下属子公司珠海铎盈投资有限公司（以下简称：“铎盈投资”）与珠海华发华宜投资控股有限公司（以下简称“华发华宜”）共同投资设立珠海华金同达股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“华金同达”）。基金规模为 5.01 亿元人民币，其中铎盈投资作为普通合伙人，认缴出资 100.00 万元，占基金规模的 0.2%，华发华宜作为有限合伙人认缴出资 5.00 亿元，占基金规模的 99.8%。）截止 2018 年 12 月 31 日，子公司铎盈投资已出资 20.00 万元。

注 6：本公司召开的第八届董事会第四十四次会议审议通过，同意下属子公司珠海华金创新投资有限公司（以下简称“华金投资”）、下属子公司管理的珠海华金阿尔法一号基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“阿尔法一号”）与珠海华发华宜投资控股有限公司（以下简称“华发华宜”）等共同参与投资珠海知行并进文化产业投资基金（有限合伙）（以下简称“基金”）。基金认缴规模 50.50 亿元人民币，认缴出资规模 25.25 亿元。其中，华金投资下属全资子公司珠海华金智行投资有限公司（以下简称“华金智行”）作为新增普通合伙人，累计认缴出资不超过 505.05 万元，占基金规模的 0.1%；华发华宜、阿尔法一号作为新增有限合伙人，分别认缴出资 6.00 亿元、4.00 亿元。2017 年 10 月 11 日，子公司华金智行完成了第一次出资 168.35 万元；2018 年 4 月 18 日，子公司华金智行完成了第二次出资 107.74 万元。

注 7：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。

注 8：本公司召开的第八届董事会第三十次会议审议通过《关于出资参与设立珠海富海华金信息技术创业投资基金（有限合伙）暨关联交易的议案》，与深圳市东方富海创业投资管理有限公司（以下简称“富海创投”）、深圳市东方富海投资管理股份有限公司（以下简称“东方富海”）、珠海科技创业投资有限公司（以下简称“珠海科创”）、珠海创业投资引导基金有限公司（以下简称“引导基金”）联合成立珠海富海华金信息技术创业投资基金（有限合伙）（暂定名，以工商登记注册为准、以下简称“富海华金”），基金规模 5 亿元人民币，其中子公司铎盈投资作为有限合伙人认缴出资 4800 万元。2016 年 7 月 13 日，子公司铎盈完成第一次出资 1920 万元，2018 年 2 月 11 日，子公司铎盈完成第二次出资 1440 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	13,346,908.22	133,469.08	11,346,421.03	113,464.21
	珠海华发城市运营投资控股有限公司	3,287,500.00	32,875.00	---	---
	小计	16,634,408.22	166,344.08	11,346,421.03	113,464.21
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	224,280.00	67,284.00

## (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	321,600.00
	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	934,560.00	---
	珠海华发建筑设计咨询有限公司	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	25,121,797.86	433,711.84

## 十二、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

## (1) 珠海 BOT 项目

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 2018 年 12 月 31 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

### 1. 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作出的（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 月收到珠海市香洲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洲区人民法院（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 3 月 28 日，被查封房产账面价值为 5,193.04 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 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### 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	每 10 股派现金 0.30 元（含税）

#### （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 2018 年 12 月 31 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. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	2,868,525.00	---
合计	2,868,525.00	---

#### （一）应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,897,500.00	100.00	28,975.00	1.00	2,868,525.00
组合 1: 按账龄计提	2,897,500.00	100.00	28,975.00	1.00	2,868,525.00
组合 2: 无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	2,897,500.00	100.00	28,975.00	1.00	2,868,525.00

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
组合 1: 按账龄计提	---	---	---	---	---
组合 2: 无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---

## 2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- (2) 组合 2 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,897,500.00	28,975.00	1.00
1-2 年	---	---	---
2-3 年	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	2,897,500.00	28,975.00	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,975.00 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

## 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	2,897,500.00	100.00	28,975.00

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 本期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
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	940,848,095.70	912,581,328.01
合计	940,848,095.70	912,581,328.01

### (一) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	941,015,235.70	99.94	167,140.00	0.02	940,848,095.70
组合 1: 按账龄计提	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
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	534,470.00	0.06	534,470.00	100.00	---
合计	941,549,705.70	100.00	701,610.00	0.07	940,848,095.70

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	912,648,612.01	99.94	67,284.00	0.01	912,581,328.01
组合 1: 按账龄计提	224,280.00	0.02	67,284.00	30.00	156,996.00
组合 2: 无风险组合	912,424,332.01	99.92	---	---	912,424,332.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	534,470.00	0.06	534,470.00	100.00	---
合计	913,183,082.01	100.00	601,754.00	0.07	912,581,328.01

#### 2. 其他应收款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,500,000.00	55,000.00	1.00
1-2 年	---	---	10.00
2-3 年	---	---	30.00
3 年以上	224,280.00	112,140.00	50.00
合计	5,724,280.00	167,140.00	

(3) 组合 2 中，采用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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来	935,247,822.70	---	---
员工备用金	43,133.00	---	---
合计	935,290,955.70	---	---

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 99,856.00 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	6,258,750.00	758,750.00
合并范围内关联方往来	935,247,822.70	912,424,332.01
其他	43,133.00	---
合计	941,549,705.70	913,183,082.01

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末金额	占其他应收款总额的比例 (%)
期末余额前五名其他应收款汇总	941,145,122.70	99.96

7. 期末无涉及政府补助的应收款项。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9. 本期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	533,251,787.06	---	533,251,787.06	527,380,097.06	---	527,380,097.06
对联营、合营企业投资	292,017,744.65	37,561,878.93	254,455,865.72	295,819,425.33	37,561,878.93	258,257,546.40
合计	825,269,531.71	37,561,878.93	787,707,652.78	823,199,522.39	37,561,878.93	785,637,643.46

## 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	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	---	---
珠海铨盈投资有限公司	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	---	150,000,000.00	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	6,226,740.00	5,871,690.00	---	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	527,380,097.06	155,871,690.00	150,000,000.00	533,251,787.06	---	---

## 2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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	37,561,878.93	---	---	---	---
江苏数字信息产业园发展有限公司	29,683,526.07	---	---	4,024,652.20	---
深圳力合高科技有限公司	20,216,260.44	---	---	(20,216,260.44)	---
深圳力合新媒体有限公司	12,623,124.77	---	---	(2,929,148.90)	---

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
珠海清华科技园创业投资有限公司	173,618,473.32	---	---	27,939,022.68	---
珠海华发新科技投资控股有限公司	22,116,161.80	---	---	(3,719,946.22)	---
合计	295,819,425.33	---	---	5,098,319.32	---

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		
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	---	4,000,000.00	---	---	29,708,178.27	---
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	---
珠海清华科技园创业投资有限公司	---	4,900,000.00	---	---	196,657,496.00	---
珠海华发新科技投资控股有限公司	---	---	---	---	18,396,215.58	---
合计	---	8,900,000.00	---	---	292,017,744.65	37,561,878.93

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 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	35,419,289.57	---	21,629,356.01	---
其他业务	5,483,651.50	407,636.45	5,946,165.26	---
合计	40,902,941.07	407,636.45	27,575,521.27	---

#### 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	20,676,027.24	28,528,800.91
权益法核算的长期股权投资收益	5,098,319.32	10,438,034.64
理财产品投资收益	---	39,059.55
合计	25,774,346.56	39,005,895.10

## 十六、补充资料

### (一) 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	11,353.49	

项目	金额	说明
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）	8,445,905.45	
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	(10,649,106.05)	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(746,871.33)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	(141,057.83)	
少数股东权益影响额（税后）	(2,295,897.85)	
合计	(501,762.76)	

## （二）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
归属于公司普通股股东的净利润	7.14	0.1586	0.1586
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.21	0.1601	0.1601



## 第十二节备查文件目录

- 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、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3月28日