

中弘控股股份有限公司

2018 年年度报告

2020 年 04 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。

公司负责人王继红、主管会计工作负责人康喜及会计机构负责人(会计主管人员)康喜声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告，请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	21
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第九节 公司治理.....	40
第十节 公司债券相关情况.....	42
第十一节 财务报告.....	48
第十二节 备查文件目录.....	182

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/中弘股份	指	中弘控股股份有限公司
中弘卓业	指	中弘卓业集团有限公司
亚洲旅游	指	Asiatravel.com Holdings Ltd
中玺国际	指	Ascent International Holdings Limited
KEE 公司	指	KEE HOLDINGS COMPANY LIMITED
A&K 公司	指	Abercrombie & Kent Group of Companies S.A.
如意岛公司	指	海南如意岛旅游度假投资有限公司
御马坊置业	指	御马坊置业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
深交所	指	深圳证券交易所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
海通证券	指	海通证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中弘控股股份有限公司章程》
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	中弘 1	股票代码	400071
股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统		
公司的中文名称	中弘控股股份有限公司		
公司的中文简称	中弘股份		
公司的外文名称（如有）	ZHONGHONG HOLDING CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHONGHONG STOCKS		
公司的法定代表人	王继红		
注册地址	安徽省宿州市浍水路 271 号		
注册地址的邮政编码	234023		
办公地址	北京市朝阳区慈云寺一号院东区国际 8 号楼		
办公地址的邮政编码	100025		
电子信箱	zhonghong000979@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马刚	王杨
联系地址	北京市朝阳区慈云寺一号院东区国际 8 号楼	北京市朝阳区慈云寺一号院东区国际 8 号楼
电话	010-85356903	010-85356903
传真	010-85356903	010-85356903
电子信箱	magang@vip.163.com	zhonghong000979@163.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	全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、中介机构

主办券商	海通证券股份有限公司
------	------------

主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 11 层
签字会计师姓名	于雷 孙野

五、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）	571,515,972.38	1,016,052,308.24	-43.75%	4,452,108,161.72
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,911,249,715.05	-2,511,228,018.95	-95.57%	157,048,489.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,885,070,603.51	-2,344,090,723.10	-108.40%	166,424,753.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	177,135,186.81	-2,074,839,574.60	108.54%	-2,911,490,102.33
基本每股收益（元/股）	-0.60	-0.30	-100.00%	0.03
稀释每股收益（元/股）	-0.60	-0.30	-100.00%	0.03
加权平均净资产收益率	-85.20%	-29.27%	-55.93%	1.78%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	41,553,166,411.03	45,181,569,201.70	-8.03%	33,258,881,756.23
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,767,007,185.83	7,325,887,880.76	-62.23%	9,815,620,498.46

六、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。

七、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	1,150,296,483.35	1,327,042,654.21	784,088,666.03	-2,689,911,831.21
归属于上市公司股东的净利润	-315,411,514.36	-1,010,962,322.86	-558,484,831.99	-3,026,391,045.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-315,915,299.84	-1,013,206,713.38	-556,796,388.08	-2,999,152,202.21
经营活动产生的现金流量净额	373,046,093.14	439,053,687.17	-22,245,192.04	-612,719,401.46

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

八、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
非流动性资产处置损益-投资收益-处置股权投资产生的投资收益	29,972,951.77			
非流动性资产处置损益-投资收益-丧失子公司控制权合并范围变化产生的投资收益	-29,441,204.40			
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）	-1,387,639.86	10,228,113.02	-5,272,031.18	
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）	2,833,810.04	216,987.81	314,298.46	本年与经营业务相关的政府补助
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	11,262,767.45	-138,086,082.01	1,044,075.02	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 处置可供出售金融资产取得的投资收益
债务重组损益	-37,817,590.49			本年以可供出售金融资产抵偿债务产生的重组

				损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,568,005.10	-39,496,314.67	-9,152,233.98	其他营业外支出与收入差额(不含债务重组损益)
减：所得税影响额			-3,055,659.26	
少数股东权益影响额（税后）	34,200.95		-633,968.46	
合计	-26,179,111.54	-167,137,295.85	-9,376,263.96	--

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

是

房地产业

目前公司的主营业务是房地产开发与销售。报告期内，公司由于资金紧张，在建地产项目基本上都处于停工状态，只有少部分在售地产项目在进行销售。

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
长期股权投资	主要由于对青岛中商研如意岛投资中心（有限合伙）和亚洲旅游控股有限公司长投计提减值、将对宁波梅山保税港区深华腾十五号股权投资中心（有限合伙）的投资转入其他非流动资产。
在建工程	主要由于子公司 KEE Holdings Company Limited 待安装机器设备增加所致。
无形资产	主要由于 Abercrombie & Kent Group of Companies S.A. 不纳入企业合并范围所致
商誉	主要由于对子公司 KEE Holdings Company Limited 商誉计提减值所致、中玺国际控股有限公司处置、A&K 公司不再纳入合并报表范围三个原因所致
递延所得税资产	根据公司目前经营状况，无法预计未来有足够的利润弥补亏损，故将已确认的递延所得税资产全部冲回。
其他非流动资产	主要由于将持有宁波梅山保税港区深华腾十五号股权投资中心（有限合伙）股权投资和对 Abercrombie & Kent Group of Companies S.A. 的股权投资转入所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

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

是

房地产业

报告期内，公司作为房地产开发企业，由于资金紧张，在建地产项目基本上都处于停工状态，无新增土地储备，房地产经营业务核心团队及对应人才不断流失，因此就主营房地产业务而言，公司已不具备竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

截至报告期末，由于资金紧张，在建地产项目基本上都处于停工状态，且已有大量的债务本息逾期和诉讼（仲裁）事项未能解决，公司经营面临困境。

2018年9月13日至2018年10月18日，公司股票通过深圳证券交易所交易系统连续二十个交易日的每日收盘价均低于股票面值（1元）。上述情形属于《深圳证券交易所股票上市规则》第14.4.1条规定的股票终止上市情形。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第14.4.1条第（十八）项、第14.4.2条的规定以及深圳证券交易所上市委员会的审核意见，2018年12月28日，公司股票被深圳证券交易所摘牌并终止上市。

一、报告期内房地产项目销售情况

2018年度房产销售情况：

区域	项目名称	签约金额（元）	回款金额（元）
山东	济南中弘广场	47,460,305.00	585,699.86
	济南鹊山项目	35,721,974.00	63,515,083.00
浙江	安吉项目	567,236,577.00	513,500,849.30
北京	平谷夏各庄新城 1 期-5A	15,120,381.00	12,439,032.00
	平谷夏各庄新城 2 期-5B	111,854,939.00	89,394,990.00
吉林	长白山东参项目	754,231.30	483,320.00
	长白山漫江项目	-1,183,320.00	-483,320.00
	池北项目	17,483,787.00	15,176,847.00
海南	海口西岸首府项目	3,027,606.00	103,974,749.27
合计		797,476,480.30	798,587,250.43

二、报告期内公司无新增土地储备情况

二、主营业务分析

1、概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

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	571,515,972.38	100%	1,016,052,308.24	100%	-43.75%
分行业					
房地产	314,356,319.93	55.00%	-348,191,597.81	-34.27%	190.28%
物业服务	74,578,056.16	13.05%	71,308,252.07	7.02%	4.59%
餐饮服务	3,616,326.16	0.63%	3,450,101.59	0.34%	4.82%
滑雪场	2,698,032.58	0.47%	2,862,898.10	0.28%	-5.76%
贸易	175,175,328.24	30.66%	284,716,085.86	28.02%	-38.47%
旅游	0	0.00%	1,001,456,940.43	98.56%	-100.00%
其他	1,091,909.31	0.19%	449,628.00	0.04%	142.85%
分产品					
房地产	314,356,319.93	55.00%	-348,191,597.81	-34.27%	190.28%
物业服务	74,578,056.16	13.05%	71,308,252.07	7.02%	4.59%
餐饮服务	3,616,326.16	0.63%	3,450,101.59	0.34%	4.82%
滑雪场	2,698,032.58	0.47%	2,862,898.10	0.28%	-5.76%
贸易	175,175,328.24	30.66%	284,716,085.86	28.02%	-38.47%
旅游	0	0.00%	1,001,456,940.43	98.56%	-100.00%
其他	1,091,909.31	0.19%	449,628.00	0.04%	142.85%
分地区					
北京区域	245,166,256.21	42.90%	-1,045,560,751.87	-102.90%	123.45%
海南区域	1,090,909.09	0.19%	105,629,967.46	10.40%	-98.97%
山东区域	105,899,792.37	18.53%	639,645,269.44	62.95%	-83.44%
香港区域	175,175,328.24	30.65%	284,716,085.86	28.02%	-38.47%
海外区域	0.00	0.00%	1,001,456,940.43	98.56%	-100.00%
吉林区域	14,427,754.57	2.52%	15,810,467.95	1.56%	-8.75%
浙江区域	29,755,931.90	5.21%	14,354,328.97	1.41%	107.30%

(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

是

房地产业

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						
房地产	314,356,319.93	298,445,822.82	5.06%	662,547,917.74	121,654,335.22	155.84%
贸易	175,175,328.24	118,490,680.66	32.36%	-109,540,757.62	-123,248,348.14	17.26%
物业服务	74,578,056.16	75,808,383.79	-1.65%	3,269,804.09	-9,343,651.94	17.76%
分产品						
房地产	314,356,319.93	298,445,822.82	5.06%	662,547,917.74	121,654,335.22	155.84%
贸易	175,175,328.24	118,490,680.66	32.36%	-109,540,757.62	-123,248,348.14	17.26%
物业服务	74,578,056.16	75,808,383.79	-1.65%	3,269,804.09	-9,343,651.94	17.76%
分地区						
北京区域	245,166,256.21	221,486,483.32	9.66%	1,290,727,008.08	763,870,361.13	-38.47%
山东区域	105,899,792.37	111,910,338.54	-5.68%	-533,745,477.07	-565,905,740.86	0.29%
海外区域	175,175,328.24	118,490,680.66	32.36%	-109,540,757.62	-123,248,348.14	17.26%

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

(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

行业分类

单位：元

行业分类	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	
房地产	房地产	298,445,822.82	60.09%	176,791,487.60	14.70%	68.81%
物业服务	物业服务	75,808,383.79	15.26%	85,152,035.73	7.08%	-10.97%
餐饮服务	餐饮服务	2,668,723.24	0.54%	3,077,371.46	0.26%	-13.28%
滑雪场	滑雪场	1,136,412.25	0.23%	2,910,885.22	0.24%	-60.96%
贸易	贸易	118,490,680.66	23.86%	241,739,028.80	20.09%	-50.98%
旅游	旅游		0.00%	693,174,193.24	57.62%	-100.00%
其他	其他	96,750.65	0.02%	221,966.00	0.02%	-56.41%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本公司本年度合并范围比上年度减少81户

1.非同一控制下企业合并**1. 处置子公司**

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
西双版纳路南山雨林度假开发有限公司及其子公司(共9家)	97,460,098.74	100.00	对外处置	2018.5.18	工商营业执照变更, 支付股权款、股权处置协议	7,275,509.48
西双版纳路南山旅游度假开发有限公司及其子公司(共2家)	459,890,664.99	100.00	对外处置	2018.5.18	工商营业执照变更, 支付股权款、股权处置协议	114,341,238.38
中玺国际控股有限公司及其子公司(共9家)	278,665,161.43	100.00	对外处置	2018.1.1	对子公司无法实施有效控制	-91,643,796.09

注:

①2018年5月18日北京中弘弘毅投资有限公司与西双版纳云航润景房地产开发有限公司签订《西双版纳路南山旅游度假开发项目之合作协议》，转让西双版纳路南山旅游度假开发有限公司100%的股权以及基于该股权而产生的全部权益。2018年5月18日北京中弘地产有限公司与西双版纳云航润景房地产开发有限公司签订《西双版纳路南山旅游度假开发项目之合作协议》，转让西双版纳路南山雨林度假开发有限公司100%的股权以及基于该股权而产生的全部权益。

②公司间接持有的境外全资子公司 ZHURONG GLOBAL LIMITED (中文名称“著融环球有限公司”，以下简称“著融环球”)因日常运营需要，于2016年10月向 MASON RESOURCES FINANCE LIMITED (中文名称“民信资源财务有限公司”，后更名为“茂宸资源财务有限公司”)借款 35,000 万港元，借款期限为 12 个月。上述借款民信财务实际放款金额为港币 320,000,000 元。因著融环球未能按照借款合同的约定偿还借款，按照香港相关法律法规的规定，茂宸资源财务有限公司直接行使抵押权人的权利，自 2018 年 1 月 1 日著融环球丧失对中玺国际的控制权。著融环球将持有中玺国际全部股份 229,948,000 转到茂宸资源财务有限公司名下，股权出售价格为港币 340,874,915 元，并已办理完成股权过户手续。

2、其他原因的合并范围变动

因丧失控制权自 2018 年 1 月 1 日起不再将 A&K 公司 (61 家) 纳入合并报表范围。2017 年公司收购境外 A&K 公司 90.5% 股权，同时公司将持有 A&K 公司 90.5% 股权质押给借款人 FOREST ASSET、MASSIVE REWARD LIMITED。因公司未能按约定及时偿还借款，A&K 公司被债权人进行托管。公司对 A&K 公司经营管理、财务无法实施管理与控制，公司丧失控制权。自 2018 年 1 月 1 日起，公司不再将 A&K 公司纳入合并报表范围。因股权抵债具体事项双方尚未达成一致意见，公司暂将持有 A&K 公司股权投资成本列示在“其他非流动资产”中，与股权对应债务在负债 (短期借款 FOREST ASSET、MASSIVE REWARD LIMITED) 中列示。

因股权抵债事项尚未确定，无法确定股权抵债具体金额，无法确认该项股权投资资产减值准备金额。

(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）	19,559,180.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	3.42%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

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	彭小平	4,848,429.52	0.85%
2	赵宇晨	3,848,554.29	0.67%
3	张家俊	3,663,019.05	0.64%
4	李兵、夏彬	3,609,419.05	0.63%
5	曾宇、孙丰阁	3,589,759.05	0.63%
合计	--	19,559,180.96	3.42%

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）	216,287,665.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.86%
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	中铁港航局集团有限公司	64,059,792.86	9.14%
2	中建三局集团有限公司	52,927,542.26	7.55%
3	中国建筑一局（集团）有限公司	42,030,100.37	6.00%
4	中兴建设有限公司	39,200,000.00	5.59%
5	浙江中屹建设集团有限公司	18,070,229.57	2.58%
合计	--	216,287,665.06	30.86%

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	60,627,737.05	119,595,889.96	-49.31%	由于当年 Abercrombie & Kent Group of Companies S.A. 不纳入企业合并范围及当期与销售相关的费用减少所致。
管理费用	388,308,445.30	663,731,008.50	-41.50%	由于当年 Abercrombie & Kent Group of Companies S.A. 不纳入企业合并范围及当期与管理相关的费用减少所致。
财务费用	2,861,750,252.11	1,487,554,246.13	92.38%	由于当年的利息全部费用化所致。

4、研发投入

□ 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	1,077,504,538.37	9,288,179,041.31	-88.40%
经营活动现金流出小计	900,369,351.56	11,363,018,615.91	-92.08%
经营活动产生的现金流量净额	177,135,186.81	-2,074,839,574.60	108.54%
投资活动现金流入小计	376,038,170.28	1,382,122,873.22	-72.79%
投资活动现金流出小计	432,588,879.01	9,502,345,930.52	-95.45%
投资活动产生的现金流量净额	-56,550,708.73	-8,120,223,057.30	99.30%
筹资活动现金流入小计	1,344,000,000.00	15,774,577,673.39	-91.48%
筹资活动现金流出小计	1,997,550,774.18	10,210,197,453.44	-80.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-653,550,774.18	5,564,380,219.95	-111.75%
现金及现金等价物净增加额	-533,057,899.37	-4,581,818,871.97	88.37%

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、经营活动产生的现金流量净额变动因素：公司本期支付往来款减少所致
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动因素：公司本期处置子公司所致
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动因素：公司本期借款减少所致

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

主要原因是本期支付的利息小于计提的利息所致。

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	5,759,917.62	-0.12%	主要由于处置西双版纳路南山雨林度假开发有限公司及其子公司、西双版纳路南山旅游度假开发有限公司及其子公司、中玺国际控股有限公司及其子公司及当年 Abercrombie & Kent Group of Companies S.A.不纳入企业合并范围所致	否
公允价值变动损益	-1,150,205.54	0.02%	由于子公司 KEE Holdings Company Limited 投资的理财产品所致。	否
资产减值	-1,590,739,545.12	32.60%	主要由于对子公司 KEE Holdings Company Limited 投资计提减值，对其他非流动资产-安信信托股份有限公司信托产品计提减值、对青岛中商研如意岛投资中心（有限合伙）和亚洲旅游控股有限公司长投计提减值所致	否
营业外收入	995,143.31	-0.02%	主要是违约赔偿收入所致	否
营业外支出	40,380,738.90	-0.83%	主要由于中弘控股股份有限公司本部债务重组损失所致	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	158,381,598.63	0.38%	810,256,022.37	1.79%	-1.41%	主要由于 Abercrombie & Kent Group of Companies S.A.不纳入企业合并范围所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损	89,532,744.60	0.22%	527,103,315.53	1.17%	-0.95%	主要由于 Abercrombie & Kent Group of Companies S.A.不纳入

益的金融资产						企业合并范围所致。
持有待售资产	0		6,534,200.00	0.01%	-0.01%	主要由于 Abercrombie & Kent Group of Companies S.A.不纳入企业合并范围所致
可供出售金融资产	12,000,000.00	0.03%	198,605,341.45	0.44%	-0.41%	主要由于对中信夹层（上海）投资有限公司（有限合伙）的处置。
投资性房地产	0		74,995,925.10	0.17%	-0.17%	主要由于北京中弘地产有限公司的投资性房地产转至固定资产所致。
长期股权投资	1,799,850,853.62	4.33%	3,875,419,793.59	8.58%	-4.25%	主要由于对青岛中商研如意岛投资中心（有限合伙）和亚洲旅游控股有限公司长投计提减值、将对宁波梅山保税港区深华腾十五号股权投资中心（有限合伙）的投资转入其他非流动资产。
在建工程	46,888,464.10	0.11%	29,632,991.90	0.07%	0.05%	主要由于子公司 KEE Holdings Company Limited 待安装机器设备增加所致。
无形资产	12,461,606.35	0.03%	283,591,867.73	0.63%	-0.60%	主要由于 Abercrombie & Kent Group of Companies S.A.不纳入企业合并范围所致。
商誉	319,864,552.12	0.77%	3,028,984,660.41	6.70%	-5.93%	主要由于对子公司 KEE Holdings Company Limited 商誉计提减值所致、中玺国际控股有限公司处置、A&K 公司不再纳入合并报表范围三个原因所致
长期待摊费用	9,407,728.66	0.02%	73183776.71	0.16%	-0.14%	主要由于 Abercrombie & Kent Group of Companies S.A.不纳入企业合并范围所致。
递延所得税资产	0		285,459,132.74	0.63%	-0.63%	根据公司目前经营状况，无法预计未来有足够的利润弥补亏损，故将已确认的递延所得税资产全部冲回。
其他非流动资产	4,984,736,351.22	12.00%	238,367,048.21	0.53%	11.47%	主要由于将持有宁波梅山保税港区深华腾十五号股权投资中心（有限合伙）股权投资和对 Abercrombie & Kent Group of Companies S.A.的股权投资转入所致。

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	年末账面价值	受限原因
货币资金	67,857,670.40	保证金、账户冻结等
存货	24,186,076,740.13	借款抵押，尚未解除
长期股权投资	750,990,401.56	股权冻结
固定资产-房屋建筑物	345,394,255.66	借款抵押，尚未解除
其他非流动资产-持有 A&K 公司股权投资	2,867,736,351.22	借款质押，尚未解除
其他非流动资产-持有宁波梅山保税港区深华腾十五号股权投资中心（有限合伙）股权投资	2,100,000,000.00	

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

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

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

1、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司募集资金使用情况为：

(1) 2014 年度非公开发行股票募集资金项目：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计直接投入募投项目 223,254.59 万元，以闲置募集资金暂时补充流动资金 73,334.00 万元，尚未使用的金额为 12.93 万元，其中募集资金利息净收入（扣除手续费）774.07 万元。

截至目前，流动资金占用金额 73,334.00 万元。由于公司资金流紧张，用于补充流动资金的募集资金尚未收回。

(2) 2015 年度非公开发行股票募集资金项目：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计直接投入募投项目 203,233.02 万元，以闲置募集资金暂时补充流动资金 184,500.00 万元，尚未使用的金额为 3.87 万元（2018 年度被司法划扣 358.22 万元），其中募集资金利息净收入（扣除手续费）308.94 万元。

截至目前，流动资金占用金额 184,500.00 万元。由于公司资金流紧张，用于补充流动资金的募集资金尚未收回。

2、募投项目进展情况

(1) 海南如意岛旅游度假区开发项目（一期）因与原施工方存在合同价格争议，施工合同被迫终止，工程停工。现如意岛公司股权及建设项目均处于查封冻结状态，但尚未被强制执行。基于目前情况，公司无法确定该项目未来开发情况及预计未来收益。

(2) 北京平谷·中弘由山由谷二期项目、北京平谷·新奇世界国际度假区御马坊项目（御马坊 WL-14 地块）2#楼已办理竣工备案手续，受到北京房地产调控政策影响，部分商业地产销售停滞，项目未能达到预期收益。上述两项目所属公司股权及该项目均处于查封冻结状态，但尚未被强制执行。同时，受到宏观经济及行业政策影响，无法确定项目未来销售情况及预计未来收益。

山东济南·中弘广场一期、二期项目未能按原计划完工，工程建设处于停滞状态，项目未达到预期收益。现该项目所属公司处于破产清算状态，已由破产管理人接管，无法确定项目未来销售情况及预计未来收益。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

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
西双版纳路南山雨林度假开发有限公司及其子公司（共 9 家）	对外处置	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 7,275,509.48
西双版纳路南山旅游度假开发有限公司及其子公司（共 2 家）	对外处置	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 114,341,238.38
中玺国际控股有限公司及其子公司（共 9 家）	对外处置	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额-91,643,796.09

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

鉴于公司目前的资金紧张状况，且已有大量的债务本息逾期和诉讼（仲裁）事项未能解决。公司未来的重点工作是寻求重组和采取各种措施自救，力争渡过难关。总体工作方案如下：

1、寻求重组

公司将加快重组进度，力求通过重组来让公司尽快摆脱困境。

2019年6月21日，公司与中国华融海外投资控股有限公司及中金资本运营有限公司共同签署了《重组合作框架意向书》，目前相关中介机构尽职调查工作已结束，后续将按照《重组合作框架意向书》的约定，逐步推进公司重组工作。

2、加快资产出售

公司在积极推进公司库存房产销售的同时，积极商谈资产出售事宜，力争通过出售相关资产回笼资金，部分偿还到期借款。

3、催收应收账款

公司财务部门牵头，组织相关部门和人员加快应收账款和其他应收款的催收，部分缓解流动性压力，维持公司正常运营。

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

报告期内，公司接待普通投资者电话咨询，在不违反中国证监会、全国中小企业股份转让系统和公司信息披露制度等规定的前提下，客观、真实地介绍公司经营情况。无接待调研、书面问询、采访等情况。

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

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

公司2016年度利润分配预案为：以2016年12月31日总股本5,993,286,571股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增4股。

公司2017年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

公司2018年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

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	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	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2018年	0.00	-4,911,249,715.05	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	-2,511,228,018.95	0.00%	0.00	0.00%
2016年	59,932,865.71	157,048,489.68	38.16%	0.00	0.00%

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书						

中所作承诺						
资产重组时所作承诺	中弘卓业集团有限公司	利润补偿承诺	承诺 A&K 公司于 2017 年、2018 年、2019 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于 21,000 万元, 28,000 万元和 35,000 万元	2017 年 05 月 07 日	2017 年度-2019 年度	未能按约定履行
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

承诺未能按约定履行的原因:

因公司未能按约定及时偿还借款, A&K 公司被债权人进行托管。公司对 A&K 公司经营管理、财务无法实施管理与控制, 公司丧失控制权。自 2018 年 1 月 1 日起, 公司不再将 A&K 公司纳入合并报表范围。

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

报告期内, 公司无新发生资金占用情况。以前年度发生资金占用情况见会计报表附注十一之 6 “关联方应收应付款项”。

五、董事会、监事会（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

公司本期财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了无法发表意见的审计报告。对审计报告所反映问题, 董事会、监事会特此说明:

- 1、同意瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告。
- 2、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的非标意见所涉及事项客观地反映了公司的实际情况和财务状况, 揭示了公司存在的问题和面临的相关风险。

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

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

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

详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“二、主营业务分析”之“（6）报告期内合并范围是否发生变动”进行的详细说明

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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	于雷 孙野
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司为了更好的推进审计工作的开展，经综合评估，公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司的审计机构。并于2020年3月23日召开了第七届董事会2020年第一次临时会议、2020年4月8日召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司会计师事务所的议案》，改聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度和2019年度审计机构。

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

公司报告期末未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

截至 2018 年 12 月 31 日，公司及子公司作为被告人而涉及的未决诉讼仲裁形成的或有负债金额为 344,953.63 万元，其中工程类案件金额 206,778.65 万元、金融负债借款类案件金额 96,131.49 万元、因退房等销售类案件金额 42,042.49 万元。

除上述披露的诉讼事项外，公司及子公司作为连带责任人为关联方提供担保，承担连带责任而形成的未决诉讼或有事项金额 1,239,550.00 万元。

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
中弘股份	公司	子公司重大事项未及时披露、债务逾期事项未及时准确披露	被中国证监会立案调查或行政处罚	出具警示函	2018 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上"公司关于收到安徽证监局《行政监管措施决定书》的公告" (公告编号: 2018-055)
中弘股份	公司	重大事项未及时披露	被中国证监会立案调查或行政处罚	出具警示函	2018 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上"公司关于收到安徽证监局《行政监管措施决定书》的公告" (公告编号: 2018-064)
刘祖明	董事	重大事项未及时披露	被中国证监会立案调查或行政处罚	出具警示函	2018 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上"公司关于收到安徽证监局《行政监管措施决定书》的公告"

						(公告编号: 2018-064)
中弘股份	公司	公司内部控制存在重大缺陷	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令改正	2018年05月09日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上"公司关于收到安徽证监局《行政监管措施决定书》的公告" (公告编号: 2018-067)
中弘股份	公司	子公司重大事项未及时披露、债务逾期事项未及时准确披露	被中国证监会立案调查或行政处罚	出具警示函	2018年07月17日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上"公司关于收到安徽证监局《行政监管措施决定书》的公告" (公告编号: 2018-108)
王继红	董事	子公司重大事项未及时披露、债务逾期事项未及时准确披露	被中国证监会立案调查或行政处罚	出具警示函	2018年07月17日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上"公司关于收到安徽证监局《行政监管措施决定书》的公告" (公告编号: 2018-108)
吴学军	董事	子公司重大事项未及时披露、债务逾期事项未及时准确披露	被中国证监会立案调查或行政处罚	出具警示函	2018年07月17日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上"公司关于收到安徽证监局《行政监管措施决定书》的公告" (公告编号: 2018-108)

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

因债务纠纷,截至报告期末,本公司、本公司控股股东中弘卓业集团有限公司及本公司实际控制人王永红均为失信被执行人。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

报告期内，公司无新发生担保事项。以前年度发生未结的担保事项见财务报告附注十一之 5（1）“关联担保情况”。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

根据安徽证监局《中国证券监督管理委员会安徽监管局行政处罚决定书》（[2019]6 号）的处罚决定，截至报告期末，公司为控股股东及其关联方提供违规担保余额为 12,395,500,000.00 元。

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

2018 年 9 月 30 日，公司与宿州国厚城投资资产管理有限公司及中泰创展控股有限公司共同签署了《经营托管协议》，公司拟借助宿州国厚的管理团队在不良资产管理运营及中泰创展在债务重组和金融服务方面的丰富经验，使公司尽快摆脱困境。具体情况详见 2018 年 10 月 10 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《公司关于签署经营托管协议的公告》（公告编号：2018-165）。

上述《经营托管协议》签订后，公司经营状况未有任何改善，导致公司股票已于 2018 年 12 月 28 日终止上市。退市后，托管方未出具任何改善公司经营的相关方案，也未提供任何流动性支持，未能实现托管目的。为维护广大中小股东及债权人的利益，2020 年 4 月 8 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于解除〈经营托管协议〉的议案》，解除上述托管协议。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

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

不适用

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年8月15日披露了“公司关于收到安徽证监局调查通知书公告”，具体情况详见2018年8月15日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的公司2018-124号公告。

2019年12月16日，公司收到中国证券监督管理委员会安徽监管局《行政处罚决定书》（[2019]6号）及《市场禁入决定书》（[2019]2号）：

行政处罚决定：①责令中弘股份改正，给予警告，并处以60万元的罚款；②对王永红给予警告，并处以60万元罚款；③对王继红给予警告，并处以30万元罚款；④对刘祖明给予警告，并处以30万元罚款；⑤对吴学军、崔巍、蓝庆新、吕晓金、周春生、梁琪、符婧、龙丽飞、张继伟分别给予警告，并分别处以3万元罚款。

市场禁入决定：①对王永红采取终身证券市场禁入措施；②对刘祖明采取10年证券市场禁入措施。

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司间接持有的境外全资子公司ZHURONG GLOBAL LIMITED（中文名称“著融环球有限公司”，以下简称“著融环球”）因日常运营需要，于2016年10月向 MASON RESOURCES FINANCE LIMITED（中文名称“民信资源财务有限公司”，后更名为“茂宸资源财务有限公司”）借款 35,000 万港元，借款期限为 12 个月。上述借款民信财务实际放款金额为港币320,000,000元，借款到期后进行了展期，最终还款日为2018年10月28日。因著融环球未能按照借款合同的约定偿还借款，按照香港相关法律法规的规定，茂宸资源财务有限公司直接行使抵押权人的权利，2018年5月10日将著融环球持有的中玺国际全部股份229,948,000股划转到其名下，并于当日将该等股份以港币340,874,915元出售，已于2018年5月11日办理完成股权过户手续。具体情况详见2018年5月15日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公司2018-072号公告。

2、2017年公司收购境外A&K公司90.5%股权，同时公司将持有A&K公司90.5%股权质押给借款人FOREST ASSET、MASSIVE REWARD LIMITED。因公司未能按约定及时偿还借款，A&K公司被债权人进行托管。公司对A&K公司经营管理、财务无法实施管理与控制，公司丧失控制权。自2018年1月1日起，公司不再将A&K公司纳入合并报表范围。

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	1,680,000	0.02%						1,680,000	0.02%
3、其他内资持股	1,680,000	0.02%						1,680,000	0.02%
境内自然人持股	1,680,000	0.02%						1,680,000	0.02%
二、无限售条件股份	8,388,921,199	99.98%						8,388,921,199	99.98%
1、人民币普通股	8,388,921,199	99.98%						8,388,921,199	99.98%
三、股份总数	8,390,601,199	100.00%						8,390,601,199	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	189,655	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	238,751	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
中弘卓业集团有限公司	境内非国有法人	26.55%	2,227,657,410			2,227,657,410	质押	2,220,961,822
							冻结	2,227,657,410
招商财富－招商银行－增富 1 号专项资产管理计划	其他	9.54%	800,273,083	减持股份导致		800,273,083		
国都证券－浙商银行－国都景顺 1 号集合资产管理计划	其他	6.89%	578,480,888	减持股份导致		578,480,888		
齐鲁证券资管－交通银行－齐鲁碧辰 1 号定增集合资产管理计划	其他	6.14%	515,271,564			515,271,564		
招商财富－招商银行－硅谷天堂 2 号专项资产	其他	1.95%	163,472,661			163,472,661		

管理计划								
毛瓯越	境内自然人	1.16%	97,413,568			97,413,568		
张小军	境内自然人	0.68%	57,033,529			57,033,529		
齐鲁证券资管—兴业银行—齐鲁碧辰 8 号定增集合资产管理计划	其他	0.66%	55,604,290	减持股份导致		55,604,290		
刘勇	境内自然人	0.49%	41,120,900			41,120,900		
吴建荣	境内自然人	0.48%	39,975,001			39,975,001		
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）	招商财富—招商银行—增富 1 号专项资产管理计划、国都证券—浙商银行—国都景顺 1 号集合资产管理计划、齐鲁证券资管—兴业银行—齐鲁碧辰 8 号定增集合资产管理计划三名股东是因为 2016 年 4 月参与公司非公开发行成为前 10 名股东；齐鲁证券资管—交通银行—齐鲁碧辰 1 号定增集合资产管理计划、招商财富—招商银行—硅谷天堂 2 号专项资产管理计划两名股东是因为 2014 年 12 月参与公司非公开发行成为前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司第一大股东和其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系和是否属于规定的一致行动人。							
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					
中弘卓业集团有限公司	2,227,657,410	人民币普通股	2,227,657,410					
招商财富—招商银行—增富 1 号专项资产管理计划	800,273,083	人民币普通股	800,273,083					
国都证券—浙商银行—国都景顺 1 号集合资产管理计划	578,480,888	人民币普通股	578,480,888					
齐鲁证券资管—交通银行—齐鲁碧辰 1 号定增集合资产管理计划	515,271,564	人民币普通股	515,271,564					
招商财富—招商银行—硅谷天堂 2 号专项资产管理计划	163,472,661	人民币普通股	163,472,661					
毛瓯越	97,413,568	人民币普通股	97,413,568					
张小军	57,033,529	人民币普通股	57,033,529					
齐鲁证券资管—兴业银行—齐鲁碧辰 8 号定增集合资产管理计划	55,604,290	人民币普通股	55,604,290					
刘勇	41,120,900	人民币普通股	41,120,900					
吴建荣	39,975,001	人民币普通股	39,975,001					

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	上述股东中公司第一大股东和其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系和是否属于规定的一致行动人。
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)	不适用

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：社团集体控股

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
中弘卓业集团有 限公司	王永红	2004 年 11 月 04 日	91650100767500449G	从事对非上市企业的股权投资,通过 认购非公开发行股票或受让股权等 方式持有上市公司股份。
控股股东报告期 内控股和参股的 其他境内外上市 公司的股权情况	无			

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、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王永红	中国大陆	否
主要职业及职务	无	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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

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)
王继红	代理董秘	时任	男	52	2018年06月12日	2019年03月24日					
崔 崑	董事、 总经理	离任	男	47	2016年08月12日	2018年02月12日					
张继伟	副总经理	离任	男	50	2016年08月12日	2018年02月12日					
张继伟	董事、 总经理	离任	男	50	2018年02月12日	2018年10月16日					
吴学军	董事、 董事会秘书	离任	男	56	2016年08月12日	2018年06月12日					
梁 琪	监事会主 席	时任	女	43	2016年08月12日	2018年10月25日					
符 婧	职工监事	时任	女	40	2016年08月12日	2018年10月31日					
龙丽飞	监事	时任	女	45	2016年08月12日	2018年05月30日					
王继红	董事长	现任	男	52	2016年08月12日						
刘祖明	董事、 财务总监	时任	男	47	2016年08月12日		2,240,000				2,240,000
周春生	独立董事	时任	男	53	2016年08月12日						
蓝庆新	独立董事	时任	男	43	2016年08月12日						
吕晓金	独立董事	现任	女	68	2016年08月12日						
陈海轮	监事	现任	男	42	2018年05月30日						
张永宏	总经理	时任	男	55	2018年10月16日	2019年9月26日					
合计	--	--	--	--	--	--	2,240,000				2,240,000

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
崔崑	董事、总经理	离任	2018年02月12日	主动离职

张继伟	总经理		2018年02月12日	董事会聘任
张继伟	董事		2018年03月01日	新当选
张继伟	董事、总经理	离任	2018年10月16日	主动离职
吴学军	董事、董事会秘书	离任	2018年06月12日	主动离职
龙丽飞	监事	离任	2018年05月30日	主动离职
陈海轮	监事			新当选
张永宏	总经理			董事会聘任

三、任职情况

公司时任董事、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

一、董事

1、王继红先生：毕业于江西广播电视大学。1997年至2000年任江西省宜丰县化工有限责任公司董事长、总经理；2000年至2002年就职于江西省宜丰县招商领导小组；2002年至2007年任江西中成有限责任公司董事长、总经理；2007年起任安徽科苑实业有限责任公司董事长、总经理。2016年8月12日至今任中弘控股股份有限公司董事长。

2、刘祖明先生：高级会计师、注册会计师，毕业于青岛海洋大学会计学专业、获硕士学位。曾任职于铁道部青岛四方机车车辆厂、联想（北京）有限公司；2004年6月至2010年2月任职于北京联东投资（集团）有限公司历任财务副总监、财务总监；2010年3月至2012年9月任中弘控股股份有限公司财务部经理；2012年9月至2013年3月任中弘控股股份有限公司财务总监。2013年3月28日至报告期末任中弘控股股份有限公司董事、财务总监。

3、周春生先生：毕业于中国人民银行研究生部金融学博士，普林斯顿大学经济金融学博士，教授。曾任中国人民银行南京分行行长秘书；加州大学Riverside分校安德森管理学院金融系助理教授；香港大学副教授；北京大学光华管理学院教授；中国证监会规划发展委员会委员（副局级）；北京大学光华管理学院金融系主任；北京大学光华管理学院高层管理者培训与发展中心（EDP）主任；香港大学荣誉教授；深圳证券交易所上市委员会委员；2008年5月至2014年7月曾任中弘控股股份有限公司独立董事。现任长江商学院教授，兼任广东国盛金控集团股份有限公司独立董事、传化智联股份有限公司独立董事、北亚资源控股有限公司（香港上市公司）独立非执行董事。2016年8月12日至报告期末任中弘控股股份有限公司独立董事。

4、吕晓金女士：大学学历，注册会计师，2008年5月至2014年7月曾任中弘控股股份有限公司独立董事，2009年4月至2016年1月曾任北京康得新复合材料股份有限公司独立董事。1998年至今在内蒙三一信会计师事务所有限责任公司担任主任会计师。2016年8月12日至今任中弘控股股份有限公司独立董事

5、蓝庆新先生：南开大学博士，对外经济贸易大学教授、博士生导师，主要负责产业经济和世界经济的教学与研究。曾任天津市政工程局职员，2005年8月至今任职于对外经济贸易大学。2014年7月至报告期末任中弘控股股份有限公司独立董事，兼任北京师范大学人本中心研究员、北京大学光华天成博士后流动站博士后导师。

二、监事

1、陈海轮先生：毕业于山西财经大学，北京大学行政管理硕士研究生。1999年7月至2004年8月历任荣盛集团会计、核算科长、财务部经理；2004年12月至2010年5月历任北京万通投资控股主管会计、财务部经理；2010年6月至2014年2月任五矿建设北京区域财务总监；2014年3月至2015年10月任北京中展泓基置业有限公司财务总监；2015年11月至今任中弘卓业集团有限公司财务副总监。2018年5月30日至今任中弘

控股股份有限公司监事。

2、梁琪女士：注册会计师、房地产经济师、证券二级从业资格、CCSA、CIA，毕业于内蒙古农业大学经济管理学院，管理学硕士学位。2003年8月至2007年3月公务员；2007年4月至2010年4月任中通会计师事务所主审、项目经理；2010年5月至2012年12月任中弘控股股份有限公司审计部副总经理；2013年1月至今任中弘控股股份有限公司审计部总经理。2016年8月12日至报告期末任中弘控股股份有限公司监事会主席。

3、符婧女士：毕业于海南大学，本科学历。2005年1月至2007年12月任北京中弘投资有限公司总裁秘书；2008年1月至2009年11月任中弘卓业集团有限公司董事长秘书；2009年12月起任中弘控股股份有限公司行政管理部副总经理。2010年2月5日至报告期末任中弘控股股份有限公司职工监事。

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
陈海轮	中弘卓业集团有限公司	财务副总监	2015年11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
蓝庆新	对外经济贸易大学	教授	2005年08月01日		是
蓝庆新	中国长城计算机深圳股份有限公司	独立董事	2014年12月23日		是
周春生	广东国盛金控集团股份有限公司	独立董事	2015年07月02日		是
周春生	传化智联股份有限公司	独立董事	2015年06月30日		是
周春生	北亚资源控股有限公司（香港上市公司）	独立非执行董事	2013年06月14日		是
周春生	长江商学院	教授	2007年01月02日		是
吕晓金	内蒙古三一信会计师事务所有限责任公司	主任会计师	1998年12月01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

姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
刘祖明	董事	重大事项未及时披露	其他	出具警示函	2018年04月28日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上"公司关于收到安徽证监局《行政监管措施决定书》的公告"（公告编号：2018-064）
王继红	董事	子公司重大事项未及时披露、债务逾期事项未及时准确披露	其他	出具警示函	2018年07月17日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上"公司关于收到安徽证监局《行政监管措施决定书》的公告"（公告编号：2018-108）

吴学军	董事	子公司重大事项未及 时披露、债务逾期事 项未及 时准确披露	其他	出具警示函	2018年07月17日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上 "公司关于收到安徽证监局《行政 监管措施决定书》的公告" (公告 编号: 2018-108)
-----	----	--	----	-------	-------------	---

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

董事、监事、高级管理人员薪酬经董事会薪酬与考核委员会审核批准，独立董事津贴标准经董事会审议通过，报公司股东大会批准。公司根据当年经营业绩、整体管理指标达成状况以及考核评估情况，并考虑同行业收入水平后确定公司董事、监事、高级管理人员薪酬。报告期内，公司按相关规定向董事、监事及高管人员支付报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员从公司获得的税前报酬总额为 1,704.49 万元。

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）	69
主要子公司在职员工的数量（人）	213
在职员工的数量合计（人）	282
当期领取薪酬员工总人数（人）	282
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	13
销售人员	22
技术人员	117
财务人员	54
行政人员	76
合计	282
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	24
大学	162
专科	64

中专及以下	32
合计	282

2、薪酬政策

公司为员工提供在行业和地区内具有一定竞争力的薪酬福利待遇，同时在公司内部实施具有公平性、激励性、竞争性、规范化的薪酬管理制度，以实现公司与员工的共赢。

3、培训计划

适用 不适用

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

公司治理架构及相关制度基本完善，能够符合相关法律、法规的要求，但未能得到有效执行，突出问题是资金占用，违规担保。由于公司无法偿还到期债务，公司下属主要子公司股权和资产均已被司法查封和冻结，公司持续经营能力存在重大不确定性。同时，公司内控存在重大缺陷，实际控制人凌驾于内部控制之上，且时任财务负责人未按照规章制度、法规执行，造成大额资金支付没有控制，董事会以及监事会难以发挥应有的监管作用；人员变动频繁，信息流通不畅，职责不清，责任不明；公司各级管理层未实际授予相应决策权力，公司各项业务决策权力逐步上移，最后集中在实际控制人，造成业务事项决策效率低，效果差，错失了生产和销售的最佳时机，最终导致公司经营陷入困境。

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

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务。但公司内部控制相关制度未能得到有效执行，存在实际控制人凌驾于内部控制之上的情形。

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	26.75%	2018 年 05 月 30 日	2018 年 05 月 31 日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，公告编号：2018-078
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.75%	2018 年 03 月 01 日	2018 年 03 月 02 日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，公告编号：2018-033
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	27.26%	2018 年 07 月 27 日	2018 年 07 月 28 日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，公告编号：2018-118
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	28.55%	2018 年 10 月 26 日	2018 年 10 月 27 日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，公告编号：2018-190

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
周春生	9	2	7	0	0	否	3
吕晓金	9	2	7	0	0	否	4
蓝庆新	9	1	7	1	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

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，独立董事关注公司运作，独立履行职责，对公司的制度完善、日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司聘任高管、出售资产、签订重大协议等事项需关注风险、信息披露等方面均提出建议，对维护公司和全体股东、债权人的合法权益发挥了应有的作用。

六、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。

七、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司董事会根据年度经营业绩确定高级管理人员的薪酬政策与方案，公司根据当年经营业绩、整体管理指标达成状况以及考核评估情况，并考虑同行业收入水平后确定公司高级管理人员薪酬。

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
中弘控股股份有限公司 2014 年公司债券	14 中弘债	112234	2015 年 01 月 06 日	2018 年 01 月 06 日	0	9.90%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
中弘控股股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	16 中弘 01	112326	2016 年 01 月 25 日	2021 年 01 月 25 日	25,000	6.89%	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。
中弘控股股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）	16 弘债 01	118523	2016 年 01 月 28 日	2019 年 01 月 28 日	20,000	8.00%	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。
中弘控股股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）	16 弘债 02	118731	2016 年 07 月 04 日	2019 年 07 月 04 日	71,990.96	8.00%	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。
中弘控股股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第三期）	16 弘债 03	114012	2016 年 10 月 21 日	2019 年 10 月 21 日	132,000	8.00%	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	<p>1、公司于 2017 年 12 月 27 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登了《公司"14 中弘债"2018 年本息兑付和摘牌公告》，"14 中弘债"于 2018 年 1 月 4 日摘牌，并于 2018 年 1 月 8 日支付了"14 中弘债"的本金和 2017 年 1 月 6 日-2018 年 1 月 5 日期间的利息。 2、公司于 2018 年 1 月 18 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网刊登了《公司"16 中弘 01"2018 年付息公告》，并于 2018 年 1 月 25 日支付了"16 中弘 01"2017 年 1 月 25 日-2018 年 1 月 24 日期间的利息。2018 年 12 月 19 日，"16 中弘 01"债券持有人采取加速清偿。 3、公司于 2018 年 1 月 29 日支付了"16 弘债 01"2017 年 1 月 28 日-2018 年 1 月 27 日期间的利息及回售数量为 3,000,000 张的本金，剩余托管量为 2,000,000 张；公司于 2018 年 7 月 4 日、2018 年 7 月 24 日支付了"16 弘债 02"2017 年 7 月 4 日-2018 年 7 月 3 日期间的部分利息。 4、2018 年 11 月 23 日，"16 弘债 01"、"16 弘债 02"债券持有人采取加速清偿，截止 2018 年 12 月 31 日，"16 中弘 01"、"16 弘债 01"、"16 弘债 02"、"16 弘债 03"均已构成实质性违约。</p>						
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）。	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

1、中弘控股股份有限公司 2014 年公司债券

债券受托管理人：							
名称	广州证券股份 有限公司	办公地址	北京市西城区 武定侯街 2 号 泰康国际大厦 15 楼	联系人	刘蔚	联系人电话	020-88836639 -19692
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	大公国际资信评估有限公司			办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层		
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			

2、中弘控股股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）

债券受托管理人：							
名称	东兴证券股份 有限公司	办公地址	北京市西城区金融大 街 5 号（新盛大厦）12、 15 层	联系人	王义	联系人电话	010-66555745
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	大公国际资信评估有限公司			办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层		
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			

3、中弘控股股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）

债券受托管理人：							
名称	新时代证券股 份有限公司	办公地址	北京市海淀区北三环 西路 99 号西海国际 1 号楼 15 层 1501	联系人	沈丽娟	联系人电话	010-83561000
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	大公国际资信评估有限公司			办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层		
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			

4、中弘控股股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）

债券受托管理人：							
名称	新时代证券股 份有限公司	办公地址	北京市海淀区北三环 西路 99 号西海国际 1 号楼 15 层 1501	联系人	沈丽娟	联系人电话	010-83561000
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	大公国际资信评估有限公司			办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层		
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			

5、中弘控股股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第三期）

债券受托管理人：							
名称	新时代证券股份有限公司	办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际 1 号楼 15 层 1501	联系人	沈丽娟	联系人电话	010-83561000
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	大公国际资信评估有限公司		办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层			
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）	16.79
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户均严格按照募集说明书相关约定执行
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	一致

四、公司债券信息评级情况

经大公国际资信评估有限公司（简称“大公国际”）评定，目前公司上述债券的信用等级均为CCC。大公国际分别于2018年10月22日、2018年11月30日、2018年12月27日出具了新评级报告，对公司及“16中弘01”的信用状况进行跟踪评级，将公司主体信用等级调整为C，“16中弘01”、“16弘债01”、“16弘债02”、“16弘债03”信用等级调整为C，评级展望维持负面。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司控股股东中弘卓业和实际控制人王永红先生为“16弘债02”、“16弘债03”提供了全额的、无条件的、不可撤销的连带责任保证担保。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

会议	召开时间	召开地点	召开原因	形成的决议
“16 中 弘 01”2018 年 第 一 次 债 券 持 有 人 会 议	2018 年 5 月 24 日 上 午 10:00 至 12:00	北京市东城区东直门南大街3号神国华投资大厦12层会议室	发行人出现资金紧张状况，其他债务陆续出现违约情况，同时发行人2017 年度及2018 年一季度归属于上市公司股东的净利润均出现较大幅度亏损，从而可能对本期债券的到期兑付产生重大不利影响。	会议审议通过了《关于要求发行人及其关联方提供增信措施的议案》、《关于要求发行人履行偿债保障措施的议案》、《关于债券持有人会议给予受托管理人采取相关行动的授权的议案》、《关于受托管理人根据债券持有人授权采取相关行动的费用承担的议案》。
“16 中 弘 01”2018 年 第 一 次 债 券 持 有 人 会 议	2018 年 12 月 19 日	北京市东城区东直门南大街3号神国华投资大厦12层会议室	发行人已经于2018 年11月16 日进	会议审议通过了《关于宣布本期债券加速

01”2018 年 第 二次债券持有 人会议	日 上 午 10:00 至 12:00	大街3号神华国华投资大厦12层会议室	入“退市整理期”，并将于退市整理期届满的次一交易日终止上市。发行人未能于2018 年10 月19 日、2018 年10 月22 日按期足额偿付“16弘债02”、“16 弘债03”的利息及回售部分本金，均已构成实质性违约。上述说明发行人已经出现了重大风险事件，严重影响其偿债能力。	清偿及授权受托管理人代表全体债券持有人采取法律措施的议案》、《关于授权受托管理人拟代本期债券持有人聘请中伦文德律师事务所为本期债券提供法律服务的议案》
------------------------------	------------------------	--------------------	---	---

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内上述债券受托管理人均按约定履行职责。

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	-181,856.79	-107,109.14	-69.79%
流动比率	89.37%	201.81%	-112.44%
资产负债率	91.18%	81.23%	9.95%
速动比率	23.23%	16.94%	6.29%
EBITDA 全部债务比	-6.90%	-2.92%	-3.98%
利息保障倍数	-0.63	-0.42	-50.00%
现金利息保障倍数	1.22	-0.03	4166.67%
EBITDA 利息保障倍数	-0.63	-0.44	-43.18%
贷款偿还率	11.47%	90.28%	-78.81%
利息偿付率	22.84%	96.85%	-74.01%

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

- 1、息税折旧摊销前利润较去年同期减少69.79%，主要原因是利润亏损所致。
- 2、流动比率较去年同期减少112.44%，主要原因是一年内到期的非流动负债增加较多所致。
- 3、利息保障倍数较去年同期减少50%，主要原因是利润亏损所致。
- 4、现金利息保障倍数较去年同期增加 4166.67%，主要原因今年现金利息支付减少所致。
- 5、EBITDA利息保障倍数较去年同期减少43.18%，主要原因是利润亏损导致。
- 6、贷款偿还率较去年同期减少75.30%，主要原因是今年贷款偿还减少所致。
- 7、利息偿付率较去年同期减少74.01%，主要原因是今年利息支付减少所致。

九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用

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

报告期内无新增银行授信。

报告期内偿还各类贷款合计297,185.76万元。

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

1、债券付息情况

(1) “14中弘债”于2018年1月4日摘牌，并于2018年1月8日支付了“14中弘债”的本金和2017年1月6日-2018年1月5日期间的利息。

(2) 公司于2018年1月25日支付了“16中弘01”2017年1月25日-2018年1月24日期间的利息。

(3) 公司于2018年1月29日支付了“16弘债01”2017年1月28日-2018年1月27日期间的利息。

(4) 公司于2018年7月4日、2018年7月24日支付了“16弘债02”2017年7月4日-2018年7月3日期间的部分利息。

2、债券回售情况

(1) 根据公司披露的《中弘控股股份有限公司2016年非公开发行公司债券（第一期）募集说明书》设定的回售选择权，投资者有权选择在本期债券第2个计息年度付息日将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给发行人。公司分别于2017年12月29日、2017年12月30日、2018年1月3日发布了《关于非公开发行公司债券“16弘债01”票面利率调整及投资者回售实施办法第一次提示性公告》、《关于非公开发行公司债券“16弘债01”票面利率调整及投资者回售实施办法第二次提示性公告》和《关于非公开发行公司债券“16弘债01”票面利率调整及投资者回售实施办法第三次提示性公告》。投资者可在回售登记期内选择将持有的“16弘债01”全部或部分回售给公司，回售价格为人民币100元/张（不含利息），“16弘债01”回售登记期为2017年12月29日、2018年1月2日、2018年1月3日。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“16弘债01”的回售数量为3,000,000张，回售金额324,000,000元（含利息），剩余托管量为2,000,000张。

(2) 根据公司披露的《中弘控股股份有限公司2016年非公开发行公司债券（第二期）募集说明书》设定的回售选择权，投资者有权选择在本期债券第2个计息年度付息日将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给发行人。公司分别于2018年6月5日、2018年6月6日、2018年6月7日发布了《关于非公开发行公司债券“16弘债02”票面利率调整及投资者回售实施办法第一次提示性公告》、《关于非公开发行公司债券“16弘债02”票面利率调整及投资者回售实施办法第二次提示性公告》和《关于非公开发行公司债券“16弘债02”票面利率调整及投资者回售实施办法第三次提示性公告》。投资者可在回售登记期内选择将持有的“16弘债02”全部或部分回售给公司，回售价格为人民币100元/张（不含利息），“16弘债02”回售登记期为2018年6月5日、2018年6月6日、2018年6月7日。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“16弘债02”的回售数量为8,000,000张，回售金额864,000,000元（含利息），剩余托管量为0张。

(3) 根据公司披露的《中弘控股股份有限公司2016年非公开发行公司债券（第三期）募集说明书》设定的回售选择权，投资者有权选择在本期债券第2个计息年度付息日将其持有的本期债券全部或部分按面值回售给发行人。公司分别于2018年9月14日、2018年9月15日、2018年9月18日发布了《关于非公开发行公司债券“16弘债03”票面利率调整及投资者回售实施办法第一次提示性公告》、《关于非公开发行公司债券“16弘债03”票面利率调整及投资者回售实施办法第二次提示性公告》和《关于非公开发行公司债券“16弘债03”票面利率调整及投资者回售实施办法第三次提示性公告》。投资者可在回售登记期内选择将持有的“16弘债03”全部或部分回售给公司，回售价格为人民币100元/张（不含利息），“16弘债03”回售登记期为2018年9月14日、2018年9月17日、2018年9月18日。

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的债券回售申报数据，“16弘债03”的回售数量为13,200,000张，回

售金额1,425,600,000元（含利息），剩余托管量为0张。

（4）2018年11月23日，“16弘债01”、“16弘债02”债券持有人采取加速清偿，2018年12月19日，“16中弘01”债券持有人采取加速清偿。截止2018年12月31日，“16中弘01”、“16弘债01”、“16弘债02”、“16弘债03”均已构成实质性违约。

十二、报告期内发生的重大事项

1、公司于2018年8月14日收到中国证券监督管理委员会安徽监管局《调查通知书》（皖证调查字2018043号）。具体情况详见2018年8月15日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上公司2017-124号公告。

2、2018年9月13日至2018年10月18日，公司股票通过深圳证券交易所交易系统连续二十个交易日的每日收盘价均低于股票面值（1元）。上述情形属于《深圳证券交易所股票上市规则》第14.4.1条规定的股票终止上市情形。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第14.4.1条第（十八）项、第14.4.2条的规定以及深圳证券交易所上市委员会的审核意见，2018年12月28日，公司股票被深圳证券交易所摘牌并终止上市。具体情况详见2018年12月28日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上公司2018-218号公告。

十三、公司债券是否存在保证人

是 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 29 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2020]25010011 号

审计报告正文

一、 无法表示意见

我们接受委托，审计中弘控股股份有限公司（以下简称“中弘股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的中弘股份财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、 形成无法表示审计意见的基础

（一） 持续经营能力存在重大不确定性

中弘股份受到证监会行政处罚，对实际控制人王永红及部分高管人员给予警告并处以罚款，同时对王永红处以终身市场禁入决定。

目前，中弘股份主业已基本处于停顿状态，大部分银行账户、存货以及重要固定资产和对外股权投资项目已被冻结，绝大部分银行借款、公司债券、供应商货款已逾期，员工大量离职，中弘股份主业持续发生巨额亏损，财务状况已严重恶化。

以上情况表明，中弘股份持续经营能力存在重大不确定性，我们无法判断中弘股份基于持续经营基本假设编制的 2018 年财务报表是否适当。

（二） 审计范围受到限制，影响重大且广泛

中弘股份部分重要境内及境外子公司股权期后被处置、被拍卖或被债权人监管，导致我们在执行 2018 年财务报表审计时，无法对上述纳入合并范围的子公司执行审计程序。

除上述未能实施审计的子公司外，因中弘股份实际控制人及部分前高管人员、财务等关键管理人员大

量离职，我们无法对相关事件当事人及主体实施访谈；因中弘股份大量的银行账户、实物资产及股权因债务逾期等原因或被冻结、或被债权人监管，我们无法对所有银行账户、重要往来款项执行函证程序，无法对重要的存货等实物资产实施监盘程序；因中弘股份部分重要存货、股权等资产未来如何进行处置尚未确定，资产的预计未来现金流量无法合理估计，我们无法对资产减值进行测算；同时，因中弘股份未能提供有效的相关资料，我们也无法实施必要的替代程序。

因审计范围受到限制的影响重大且广泛，我们无法实施充分、适当的审计程序，无法对中弘股份 2018 年财务报表及可比期间数据获取充分、适当的审计证据。

（三） 对债务的完整性，无法获取充分、适当的审计证据

由于资金链紧张，中弘股份大量债务逾期，面临繁多的债权人起诉，中弘股份正在与部分债权人、债委会就债务问题进行协商谈判，债务如何偿还、是否减免债务，无法确定。

因未能取得中弘股份债务确认的佐证资料，无法实施全面有效的审计程序，我们无法对债务的完整性，包括或有负债披露的完整性获取充分、适当的审计证据。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中弘股份的持续经营能力，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中弘股份终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中弘股份的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对中弘股份的财务报表执行审计工作，以出具审计报告，但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中弘股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

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：中弘控股股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 01 月 01 日
流动资产：		
现金及存放中央银行款项		
货币资金	158,381,598.63	810,256,022.37
结算备付金		
存放同业款项		
贵金属		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	89,532,744.60	527,103,315.53
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	223,308,068.54	296,679,125.06
其中：应收票据	6,962,000.00	6,917,247.43
应收账款	216,346,068.54	289,761,877.63
预付款项	7,046,805,514.95	8,245,703,154.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	434,656,565.37	585,446,426.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	25,057,359,841.26	25,120,339,372.57
合同资产		
持有待售资产		6,534,200.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	848,522,498.69	839,091,884.10
流动资产合计	33,858,566,832.04	36,431,153,499.92
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	12,000,000.00	198,605,341.45
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,799,850,853.62	3,875,419,793.59
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		74,995,925.10
固定资产	509,390,022.92	662,175,163.94
在建工程	46,888,464.10	29,632,991.90
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,461,606.35	283,591,867.73
开发支出		
商誉	319,864,552.12	3,028,984,660.41
长期待摊费用	9,407,728.66	73,183,776.71
递延所得税资产		285,459,132.74
其他非流动资产	4,984,736,351.22	238,367,048.21
非流动资产合计	7,694,599,578.99	8,750,415,701.78
资产总计	41,553,166,411.03	45,181,569,201.70
流动负债：		
短期借款	4,352,318,107.53	4,756,386,753.90
向中央银行借款		
同业及其他金融机构存放款项		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,804,902.86
衍生金融负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款		
应付票据及应付账款	1,847,674,605.56	2,028,751,959.91

预收款项	1,468,345,908.35	1,939,093,380.42
合同负债		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	45,790,542.78	101,107,975.90
应交税费	61,174,091.33	156,293,798.00
其他应付款	8,091,490,047.35	4,068,327,630.41
其中：应付利息	2,635,443,786.92	866,650,046.67
应付股利		
应付分保账款		
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	22,008,671,943.33	4,976,652,817.20
其他流动负债	10,552,202.69	23,958,452.85
流动负债合计	37,886,017,448.92	18,052,377,671.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		15,177,852,591.86
应付债券		3,425,302,600.89
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		32,502,894.64
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,000,000.00	24,547,851.95
非流动负债合计	1,000,000.00	18,660,205,939.34
负债合计	37,887,017,448.92	36,712,583,610.79
所有者权益：		
股本	8,390,601,199.00	8,390,601,199.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	795,416,432.42	409,720,155.98
减：库存股		
其他综合收益	-21,392,250.08	11,935,006.24
专项储备		
盈余公积	153,701,638.18	153,701,638.18
一般风险准备		
未分配利润	-6,551,319,833.69	-1,640,070,118.64
归属于母公司所有者权益合计	2,767,007,185.83	7,325,887,880.76
少数股东权益	899,141,776.28	1,143,097,710.15
所有者权益合计	3,666,148,962.11	8,468,985,590.91
负债和所有者权益总计	41,553,166,411.03	45,181,569,201.70

法定代表人：王继红

主管会计工作负责人：康喜

会计机构负责人：康喜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2018年01月01日
流动资产：		
现金及存放中央银行款项		
货币资金	4,165,048.15	14,036,326.34
存放同业款项		
贵金属		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款		
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项	100,000,000.00	201,752,000.00
其他应收款	15,847,265,474.95	15,671,276,146.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		6,448,912.92
流动资产合计	15,951,430,523.10	15,893,513,386.17
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	9,000,000.00	109,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,181,649,947.93	2,182,158,985.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,924,709.57	1,975,359.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,192,574,657.50	2,293,134,344.93
资产总计	18,144,005,180.60	18,186,647,731.10
流动负债：		
短期借款	973,408,411.22	1,024,416,191.47
同业及其他金融机构存放款项		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
吸收存款		

应付票据及应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,828,272.98	5,293,241.00
应交税费	6,540,783.93	6,404,620.72
其他应付款	3,595,406,999.35	1,859,710,015.29
其中：应付利息	2,635,443,786.92	621,106,167.44
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,157,908,988.80	2,849,999,399.76
其他流动负债		
流动负债合计	8,735,093,456.28	5,745,823,468.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	250,000,000.00	2,870,000,000.00
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	250,000,000.00	2,870,000,000.00
负债合计	8,985,093,456.28	8,615,823,468.24
所有者权益：		
股本	8,390,601,199.00	8,390,601,199.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,075,569,771.76	689,873,495.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	231,083,165.74	231,083,165.74
未分配利润	-538,342,412.18	259,266,402.80
所有者权益合计	9,158,911,724.32	9,570,824,262.86
负债和所有者权益总计	18,144,005,180.60	18,186,647,731.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2018 年 1-12 月	2017 年 1-12 月
一、营业总收入	571,515,972.38	1,016,052,308.24
其中：营业收入	571,515,972.38	1,016,052,308.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,827,079,348.11	3,451,899,964.81
其中：营业成本	496,646,773.41	1,203,066,968.05
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	19,746,140.24	-22,048,147.83
销售费用	60,627,737.05	119,595,889.96
管理费用	388,308,445.30	663,731,008.50
研发费用		
财务费用	2,861,750,252.11	1,487,554,246.13
其中：利息费用	2,865,655,867.54	1,471,012,606.13
利息收入	2,788,010.01	7,641,974.42
资产减值损失	-1,590,739,545.12	6,280,031.25
信用减值损失		
加：其他收益	2,833,810.04	
投资收益（损失以“-”号填列）	5,759,917.62	-138,143,443.04

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,034,597.20	-8,870,177.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,150,205.54	-4,126,253.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,387,639.86	1,415,296.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,840,247,038.59	-2,570,422,025.34
加：营业外收入	995,143.31	1,235,836.91
减：营业外支出	40,380,738.90	40,515,163.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,879,632,634.18	-2,609,701,352.20
减：所得税费用	180,508,157.63	-72,532,538.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,060,140,791.81	-2,537,168,813.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,059,637,831.91	-2,550,797,621.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-502,959.90	13,628,807.61
归属于母公司所有者的净利润	-4,911,249,715.05	-2,511,228,018.95
少数股东损益	-148,891,076.76	-25,940,794.98
六、其他综合收益的税后净额	-37,385,395.25	55,207,664.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-36,525,531.56	56,859,613.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-36,525,531.56	56,859,613.44
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-3,015,341.45	3,015,341.45
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-33,510,190.11	53,844,271.99
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-859,863.69	-1,651,949.16
七、综合收益总额	-5,097,526,187.06	-2,481,961,149.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,947,775,246.61	-2,454,368,405.51
归属于少数股东的综合收益总额	-149,750,940.45	-27,592,744.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.60	-0.30
（二）稀释每股收益	-0.60	-0.30

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：王继红

主管会计工作负责人：康喜

会计机构负责人：康喜

4、母公司利润表

单位：元

项目	2018年1-12月	2017年1-12月
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	66,362,853.99	112,918,964.85
研发费用		
财务费用	600,839,587.92	74,402,362.76
其中：利息费用	566,379,288.26	74,446,205.99
利息收入	2,856.88	98,072.02
资产减值损失		
信用减值损失		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	-509,037.23	-633,142.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-509,037.23	-633,142.78

以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-85,601,520.58	-258,849.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-753,312,999.72	-188,213,319.67
加：营业外收入		
减：营业外支出	37,846,902.34	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-791,159,902.06	-188,213,319.67
减：所得税费用	6,448,912.92	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-797,608,814.98	-188,213,319.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-797,608,814.98	-188,213,319.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		

7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-797,608,814.98	-188,213,319.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2018年1-12月	2017年1-12月
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	636,876,388.93	2,118,166,997.49
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	440,628,149.44	7,170,012,043.82
经营活动现金流入小计	1,077,504,538.37	9,288,179,041.31
购买商品、接受劳务支付的现金	210,656,093.20	4,386,385,148.42
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		
为交易目的而持有的金融资产净		

增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
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	361,258,932.39	650,087,509.42
支付的各项税费	53,565,675.53	269,325,216.99
支付其他与经营活动有关的现金	274,888,650.44	6,057,220,741.08
经营活动现金流出小计	900,369,351.56	11,363,018,615.91
经营活动产生的现金流量净额	177,135,186.81	-2,074,839,574.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		870,548,619.07
取得投资收益收到的现金	8,247,426.00	28,908,366.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,866,168.51	3,802,683.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	360,924,575.77	56,500,487.64
收到其他与投资活动有关的现金		422,362,716.39
投资活动现金流入小计	376,038,170.28	1,382,122,873.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,815,765.26	52,455,930.52
投资支付的现金		9,449,890,000.00
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	430,773,113.75	
投资活动现金流出小计	432,588,879.01	9,502,345,930.52
投资活动产生的现金流量净额	-56,550,708.73	-8,120,223,057.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		741,859,529.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		741,859,529.89
取得借款收到的现金	1,344,000,000.00	14,482,398,204.44

发行债券收到的现金		550,319,939.06
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,344,000,000.00	15,774,577,673.39
偿还债务支付的现金	1,592,856,166.52	8,197,702,070.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	404,694,607.66	2,004,075,294.44
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		8,420,088.95
筹资活动现金流出小计	1,997,550,774.18	10,210,197,453.44
筹资活动产生的现金流量净额	-653,550,774.18	5,564,380,219.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-91,603.27	48,863,539.98
五、现金及现金等价物净增加额	-533,057,899.37	-4,581,818,871.97
加：期初现金及现金等价物余额	623,581,827.60	5,205,400,699.57
六、期末现金及现金等价物余额	90,523,928.23	623,581,827.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2018 年 1-12 月	2017 年 1-12 月
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		
收到的税费返还		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	269,093,830.18	12,633,510,720.25
经营活动现金流入小计	269,093,830.18	12,633,510,720.25
购买商品、接受劳务支付的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
支付给职工以及为职工支付的现金	40,636,877.98	24,441,449.88
支付的各项税费		7,766,671.58
支付其他与经营活动有关的现金	21,080,634.99	12,195,521,443.42
经营活动现金流出小计	61,717,512.97	12,227,729,564.88

经营活动产生的现金流量净额	207,376,317.21	405,781,155.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
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	1,340,000,000.00	904,450,000.00
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	1,340,000,000.00	904,450,000.00
偿还债务支付的现金	1,283,007,780.25	805,033,808.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	278,108,433.19	495,203,156.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,561,116,213.44	1,300,236,965.49
筹资活动产生的现金流量净额	-221,116,213.44	-395,786,965.49
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	-13,739,896.23	9,994,189.88
加：期初现金及现金等价物余额	14,036,326.34	4,042,136.46
六、期末现金及现金等价物余额	296,430.11	14,036,326.34

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	8,390,601,199.00				409,720,155.98		11,935,006.24		153,701,638.18		-1,640,070,118.64	1,143,097,710.15	8,468,985,590.91
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	8,390,601,199.00				409,720,155.98		11,935,006.24		153,701,638.18		-1,640,070,118.64	1,143,097,710.15	8,468,985,590.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					385,696,276.44		-33,327,256.32				-4,911,249,715.05	-243,955,933.87	-4,802,836,628.80
（一）综合收益总额							-36,525,531.56				-4,911,249,715.05	-149,750,940.45	-5,097,526,187.06
（二）所有者投入和减少资本							3,198,275.24					-94,204,993.42	-91,006,718.18
1. 股东投入的普通股												-94,204,993.42	-94,204,993.42
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													

中弘控股股份有限公司 2018 年年度报告全文

4. 其他							3,198,275.24						6,396,550.48
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					385,696,276.44								385,696,276.44
四、本期期末余额	8,390,601,199.00				795,416,432.42		-21,392,250.08		153,701,638.18		-6,551,319,833.69	899,141,776.28	3,666,148,962.11

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	5,993,286,571.00				2,782,475,496.83		-44,924,607.20		153,701,638.18		931,081,399.65	393,929,408.52	10,209,549,906.98

中弘控股股份有限公司 2018 年年度报告全文

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	5,993,286,571.00				2,782,475,496.83		-44,924,607.20		153,701,638.18		931,081,399.65	393,929,408.52	10,209,549,906.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,397,314,628.00				-2,372,755,340.85		56,859,613.44				-2,571,151,518.29	749,168,301.63	-1,740,564,316.07
（一）综合收益总额							56,859,613.44				-2,511,228,018.95	-27,592,744.14	-2,481,961,149.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-59,923,499.34		-59,923,499.34
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-59,923,499.34		-59,923,499.34
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	2,397,314,628.00				-2,397,314,628.00								

中弘控股股份有限公司 2018 年年度报告全文

					0								
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,397,314,628.00				-2,397,314,628.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					24,559,287.15						776,761,045.77	801,320,332.92	
四、本期期末余额	8,390,601,199.00				409,720,155.98		11,935,006.24		153,701,638.18		-1,640,070,118.64	1,143,097,710.15	8,468,985,590.91

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	8,390,601,199.00				689,873,495.32				231,083,165.74	259,266,402.80	9,570,824,262.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,390,601,199.00				689,873,495.32				231,083,165.74	259,266,402.80	9,570,824,262.86

中弘控股股份有限公司 2018 年年度报告全文

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					385,696,276.44					-797,608,814.98	-411,912,538.54
（一）综合收益总额										-797,608,814.98	-797,608,814.98
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					385,696,276.44						385,696,276.44
四、本期期末余额	8,390,601,199.00				1,075,569,771.76				231,083,165.74	-538,342,412.18	9,158,911,724.32

上期金额

单位：元

中弘控股股份有限公司 2018 年年度报告全文

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	5,993,286,571.00				3,087,188,123.32				231,083,165.74	507,403,221.81	9,818,961,081.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,993,286,571.00				3,087,188,123.32				231,083,165.74	507,403,221.81	9,818,961,081.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,397,314,628.00				-2,397,314,628.00					-248,136,819.01	-248,136,819.01
（一）综合收益总额										-188,213,319.67	-188,213,319.67
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-59,923,499.34	-59,923,499.34
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-59,923,499.34	-59,923,499.34
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					-2,397,314,628.00						

中弘控股股份有限公司 2018 年年度报告全文

	2,397,314,628.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,397,314,628.00				-2,397,314,628.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	8,390,601,199.00				689,873,495.32			231,083,165.74	259,266,402.80	9,570,824,262.86	

中弘控股股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中弘控股股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“中弘股份”)于 1997 年 08 月 18 日在安徽省工商行政管理局注册成立, 现总部位于 北京市朝阳区慈云寺一号院东区国际 8 号楼。

本公司属于房地产行业。经营范围: 房地产开发, 实业投资、管理、经营及咨询, 基础建设投资, 商品房销售, 物业管理及房屋出租, 公寓酒店管理, 装饰装潢, 金属材料、建筑材料、机械电器设备销售, 项目投资。

2018 年 12 月 28 日, 本公司股票被深圳证券交易所决定终止上市, 在深圳证券交易所摘牌; 2019 年 12 月 9 日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票代码为 400071-中弘 1。

本财务报表业经本公司董事会会议于 2020 年 4 月 29 日决议批准报出。

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 128 户(含所有级次子公司), 其中: 公司二级子公司 14 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年减少 81 户(含三级以下子公司), 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产, 按公允价值减去预计费用后的金额, 以及符合持有待售条件时的原账面价值, 取两者孰低计价。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

2018 年 12 月，公司被深圳证券交易所终止上市。2019 年 12 月，公司受到证监会行政处罚。公司持续发生巨额亏损，财务状况严重恶化。公司主业已基本于停顿状态，大部分楼盘项目已停止销售、停止建设，员工大量离职。公司的持续经营能力存在重大不确定性。

目前，公司正跟多家机构积极商谈资产出售事宜，将通过出售相关资产回笼资金，争取早日偿还到期借款。同时，公司正在与多家债权机构协商债务重组事宜，以求能获得债权人一定的让步，适当减轻公司的债务负担，争取公司早日回归正常的经营。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事房地产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、维修基金、质量保证金、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27”收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34”重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的

货币确定港币、新加坡币、美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相

关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其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，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确

定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司

不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
应收关联方款项	将关联方应收款项(应收账款、其他应收款)划分为关联方应收款项。
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	将除关联方应收款项(应收账款、其他应收款)以外的应收款项划分为账龄组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
应收关联方款项	对划分为关联方的应收款项一般不计提坏账准备，如果对方经营状况严重恶化，将单独进行减值测试，计提坏账准备。
账龄分析法	对于划分为按账龄分析法计提坏账准备的应收款项，按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年，以下同）	6.00	6.00
1-2年	8.00	8.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	15.00	15.00
4-5年	15.00	15.00
5年以上	100.00	100.00

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、预付账款、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存材料、开发产品、开发成本及意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

(2) 存货取得和发出的计价方法

①发出材料、设备采用个别计价法。

②项目开发时，开发用土地按开发产品实际占地面积占开发用土地总面积的比例分摊计入项目的开

发成本。土地成本：是指因开发房地产而征用土地所发生的各项费用，包括征地费、安置费，以及原有建筑物的拆迁补偿费。前期工程费：是指房地产在开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘察、测绘、土地平整等费用。基础设施费：是指房地产在开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施，以及道路等基础设施费用；建筑安装工程费：是指房地产开发项目在开发过程中施工所发生的各项建筑安装工程和设备费；配套设施费：是指在开发小区内发生，可记入土地、房屋开发成本的不能有偿转让的公共配套设施费用，如 锅炉房、水塔、居委会等设施的支出。开发间接费：是指房地产开发企业内部独立核算单位及开发现场为开发地产而发生的各项间接费用，包括现场管理机构人员工资、福利费、折旧费、修理费、办公费、水电费、劳动保护费、周转房摊销等。

③发出开发产品按建筑面积平均法核算。

④意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

⑤如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本（若难以分清，按照面积分摊）分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为实地盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

12、 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）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；（二）本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）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；（二）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；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期

股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投

资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位

净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30—40	3.00-5.00	2.38-3.23
机器设备	3—5	3.00-5.00	19.00-32.33
办公设备	3—5	3.00-5.00	19.00-32.33
办公家具	3—5	3.00-5.00	19.00-32.33
运输工具	5—10	3.00-5.00	9.50-19.40
专用设备	3—5	3.00-5.00	19.00-32.33
其他设备	3—5	3.00-5.00	19.00-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连

续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

①使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命
土地使用权	50
应用软件	5

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：没有明确的合同或法律规定的无形资产，综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按实际发生额入账，在规定的期限内分期平均摊销。

20、长期资产减值

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

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

定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

24、质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

25、收入

（1）商品销售收入

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

本公司收入确认的具体方法：

①在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

②出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

③物业管理收入在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（5）其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售及终止经营”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司 2018 年度无应单独披露的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更事项。

31、前期会计差错更正

基于目前公司现存状况，未对前期各报表项目进行追溯与更正，即未对前期财务报表进行调整。

32、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

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

（9）公允价值计量

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

五、 税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、16%（17%）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；

税种	具体税率情况
	涉及房地产销售老项目按5%简易计征缴纳增值税金。
营业税	按应纳税营业额5%缴纳营业税（涉及房地产销售老项目）。
土地增值税	根据有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额，按超率累进税率30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按应缴流转税税额的3%缴纳
地方教育附加	按应缴流转税税额的2%缴纳
企业所得税	境内企业按应纳税所得额的25%计缴企业所得税； 境外KEE Holdings Company Limited公司在香港上市，执行企业所得税税率为16.5%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2017 年 12 月 31 日，“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	290,462.29	8,780,670.39
银行存款	90,233,465.94	614,801,157.21
其他货币资金	67,857,670.40	186,674,194.77
合计	158,381,598.63	810,256,022.37
其中：存放在境外的款项总额	70,721,660.50	623,581,827.60

注：公司因冻结使用受到限制货币资金年末余额 67,857,670.40 元、年初余额 186,674,194.77 元，相关情况见本附注六、55、所有权受限制的资产。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
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	89,532,744.60	527,103,315.53
其中：债务工具投资		518,890,982.68
其他	89,532,744.60	8,212,332.85

项目	年末金额	年初金额
合计	89,532,744.60	527,103,315.53

注：年末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系子公司 KEE HOLDINGS COMPANY LIMITED（简称 KEE 公司）投资的 Fullgoal Strategic Growth Fund Segregated Portfolio（基金），其公允价值来源于基金管理人所呈报的 2018 年 12 月 31 日基金资产净值并结合了资产评估师的调整。

年初主要为 Abercrombie & Kent Egypt for Tourism Company(简称 A&K 公司)债务工具投资。

3、应收票据

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	6,962,000.00	6,917,247.43
合计	6,962,000.00	6,917,247.43

注：①年末应收票据为子公司 KEE 公司持有；②公司年末无质押应收票据；无已背书、贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；年末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	238,720,043.05	100.00	22,373,974.51	9.37	216,346,068.54
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	238,720,043.05	100.00	22,373,974.51	9.37	216,346,068.54
②关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	238,720,043.05	100.00	22,373,974.51	—	216,346,068.54

(续)

类别	年初余额				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	262,064,412.38	84.33	20,059,974.43	7.65	242,004,437.95
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	262,064,412.38	84.33	20,059,974.43	7.65	242,004,437.95
②关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	48,689,792.66	15.67	932,352.98	1.91	47,757,439.68
合计	310,754,205.04	100.00	20,992,327.41	---	289,761,877.63

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,722,287.68	2,083,122.09	6.00
1 至 2 年	5,446,155.48	435,692.43	8.00
2 至 3 年	198,551,599.89	19,855,159.99	10.00
合计	238,720,043.05	22,373,974.51	---

(2) 本年计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,803,032.29 元，另因合并范围变化减少的坏账准备 421,385.19 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,835,877.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 4.12%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 861,352.62 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,810,439.97	0.15	6,710,331,855.27	81.38
1 至 2 年	6,158,952,896.40	87.40	394,062,770.86	4.78
2 至 3 年	11,369,900.94	0.16	998,918,166.30	12.11
3 年以上	865,672,277.64	12.29	142,390,361.63	1.73
合计	7,046,805,514.95	100.00	8,245,703,154.06	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	未结算原因
海南新佳旅业开发有限公司	股权收购款	6,150,000,000.00	1-2 年	见注释
济南市天桥区北展区管委会	土地竞买保证金	460,000,000.00	3 年以上	预付土地竞买保证金，土地尚未取得
吉林森工松江河林业（集团）有限公司	林地拆迁补偿款	116,000,000.00	3 年以上	预付林地拆迁补偿款
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	股权收购款	100,000,000.00	3 年以上	该单位处于破产重组阶段，至今尚未办理款项结算
海口市土地储备整理中心	土地竞买保证金	100,000,000.00	3 年以上	土地尚未取得
合计	——	6,926,000,000.00	——	

注：“公司借收购海南新佳旅业开发有限公司（海南新佳）及三亚鹿回头旅游区开发有限公司事项，通过资金循环方式安排支付海南新佳股权收购款 6,150,000,000.00 元，款项实际支付给公司控股股东中弘卓业集团（简称“中弘集团”）控制下的天津广源宏通有限公司，形成关联方非经营性资金往来”，截至年末，款项尚未收回。

(3) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额 6,926,000,000.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 98.29%。

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	434,656,565.37	585,446,426.23
合计	434,656,565.37	585,446,426.23

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	247,109,721.63	31.43	247,109,721.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	525,134,623.96	66.79	90,478,058.59	17.23	434,656,565.37
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	525,134,623.96	66.79	90,478,058.59	17.23	434,656,565.37
②关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	14,050,000.00	1.79	14,050,000.00	100.00	
合计	786,294,345.59	100.00	351,637,780.22	—	434,656,565.37

(续)

类别	年初余额				
	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	609,918,264.95	89.37	95,719,252.21	15.69	514,199,012.74
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	609,918,264.95	89.37	95,719,252.21	15.69	514,199,012.74
②关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	72,577,639.39	10.63	1,330,225.90	1.83	71,247,413.49
合计	682,495,904.34	100.00	97,049,478.11	—	585,446,426.23

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京泰辉投资管理有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	100.00	收回可能性较小

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
DREAMWORKS ANIMATION L.L.C.	65,577,721.63	65,577,721.63	100.00	收回可能性较小
宿州经济开发区管委会	51,652,000.00	51,652,000.00	100.00	收回可能性较小
北京阜外医院管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	收回可能性较小
北京京源嘉业房地产经纪有限公司	7,540,000.00	7,540,000.00	100.00	收回可能性较小
北京伟业联合房地产顾问有限公司	6,900,000.00	6,900,000.00	100.00	收回可能性较小
北京捷行社房地产经纪有限公司	5,440,000.00	5,440,000.00	100.00	收回可能性较小
合计	247,109,721.63	247,109,721.63	—	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	151,886,468.45	28.92	9,113,240.47
1-2 年	125,019,384.18	23.81	10,001,550.73
2-3 年	48,418,403.38	9.22	4,841,343.66
3-4 年	19,906,510.82	3.79	2,985,976.59
4-5 年	136,934,923.53	26.08	20,567,013.54
5 年以上	42,968,933.60	8.18	42,968,933.60
合 计	525,134,623.96	100.00	90,478,058.59

C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
信房（北京）科技有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00	100.00	收回可能性较

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				小
互联智慧(北京)社区服务有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	收回可能性较小
北京环京信息技术有限公司	2,350,000.00	2,350,000.00	100.00	收回可能性较小
北京怡然居客科技发展有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	收回可能性较小
北京万众安居房地产经纪有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	收回可能性较小
北京华美高山房地产经纪有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00	100.00	收回可能性较小
深圳市前海云房网络科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	收回可能性较小
北京将相房地产经纪有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	收回可能性较小
北京臣信房地产经纪有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	收回可能性较小
北京满易何房地产经纪有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性较小
深圳前海鼎宏资产管理有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	收回可能性较小
北京朗力房地产经纪有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	收回可能性较小
合计	14,050,000.00	14,050,000.00	—	

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	432,599,660.79	116,017,417.88
重组债权	132,269,333.52	175,137,777.78

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	121,440,312.43	183,442,683.86
代垫款项	37,013,410.86	29,866,342.55
代收代付款项	2,288,076.55	32,220,441.59
备用金	874,251.05	714,993.77
应收旅行社、邮轮公司预支款项		66,239,099.92
应收房屋押金		723,054.97
其他	59,809,300.39	78,134,092.02
合计	786,294,345.59	682,495,904.34

③本年计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 256,360,163.94 元，另因合并范围变化减少的坏账准备 1,771,861.83 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山东省塑料工业有限公司	重组债权	132,269,333.52	4-5 年	16.82	19,840,400.03
北京泰辉投资管理有限公司	往来款	80,000,000.00	3-4 年	10.17	80,000,000.00
DREAMWORKS ANIMATION L.L.C.	往来款	65,577,721.63	2-3 年	8.34	65,577,721.63
宿州经济开发区管委会	保证金	51,652,000.00	3-4 年	6.57	51,652,000.00
济南市天桥区政府项目资金管理中心	押金及保证金	40,000,000.00	1-2 年	5.09	3,200,000.00
合计	——	369,499,055.15	——	46.99	220,270,121.66

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,849,101.65	1,409,168.36	5,439,933.29
库存商品	1,613,759.06	294,472.74	1,319,286.32
开发成本	21,004,418,103.16		21,004,418,103.16
开发产品	4,031,362,471.69		4,031,362,471.69
在产品	16,522,633.41	1,702,586.61	14,820,046.80
合计	25,060,766,068.97	3,406,227.71	25,057,359,841.26

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	37,664,881.58	14,297,628.33	23,367,253.25
库存商品	21,010,007.26	1,523,935.72	19,486,071.54
开发成本	20,734,471,695.41		20,734,471,695.41
开发产品	4,328,977,844.98		4,328,977,844.98
在产品	15,739,094.00	1,702,586.61	14,036,507.39
合计	25,137,863,523.23	17,524,150.66	25,120,339,372.57

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,297,628.33				12,888,459.97	1,409,168.36
库存商品	1,523,935.72	521,131.79			1,750,594.77	294,472.74
开发成本						
开发产品						
在产品	1,702,586.61					1,702,586.61
合计	17,524,150.66	521,131.79			14,639,054.74	3,406,227.71

注：存货跌价准备本年其他减少原因为境外子公司 2018 年拍卖导致合并范围减少，存货跌价减少。

(3) 开发成本明细情况

项目名称	开工时间	年末余额	年初余额
海口市东海岸如意岛项目	2014 年 4 月	5,552,710,805.51	5,391,371,485.18
东区国际项目（中弘大厦）	2016 年 1 月	2,821,547,648.19	2,731,188,291.18
济南中弘广场项目	2014 年 7 月	2,664,385,231.79	2,646,349,413.77
小洲岛酒店	2012 年 6 月	2,642,707,848.19	2,643,207,848.19
北京平谷夏各庄新城 3 期-2 号地	2016 年 8 月	1,224,902,568.18	1,190,619,627.79
济南鹊山项目	2015 年 7 月	1,079,839,327.54	1,033,874,293.62
北京平谷夏各庄新城 2 期-1 号地	2015 年 6 月	858,097,380.73	822,941,780.64
御马坊度假村项目	2010 年 11 月	840,377,598.48	760,255,661.96
长白山池北祚荣府旅游商业综合体项目	2015 年 5 月	740,951,607.41	734,279,312.39
上影安吉新奇世界	2015 年 2 月	491,567,056.61	399,650,310.62
漫江项目	2014 年 1 月	474,542,124.53	473,164,241.55
中国之窗项目	规划设计阶段	412,618,819.57	365,972,166.03
东参休闲生活区项目	2014 年 10 月	315,890,695.76	276,084,477.55
中弘西岸首府项目 35 号地	规划设计阶段	226,302,266.73	226,284,936.72
法门寺项目	2017 年 1 月	154,507,010.98	129,301,267.30
海南荔枝园项目	规划设计阶段	137,765,089.88	137,704,950.64
西游记文化创意产业园	规划设计阶段	115,610,461.11	115,610,461.11
宿州项目	规划设计阶段	103,337,350.10	142,842,209.93
影视学院项目	规划设计阶段	87,514,303.02	87,514,303.02
天目山项目	规划设计阶段	32,449,300.95	32,449,300.95
拓展项目	规划设计阶段	26,793,607.90	25,507,503.70
凤凰谷项目	规划设计阶段		231,624,285.96
西双版纳路南山项目	规划设计阶段		44,702,648.90
西双版纳路南山雨林养生度假村	规划设计阶段		91,970,916.71
合计		21,004,418,103.16	20,734,471,695.41

注：

①关于开发成本-小洲岛酒店项目：

2016 年 9 月，中弘股份公司旗下全资子公司三亚中弘弘熹房地产开发有限公司（以下简称“中弘弘熹”）以 4.35 亿元收购国之杰公司所持有的三亚小洲岛酒店投资管理有限公司（以下简称“三亚小洲岛公司”）59%股权。

截至 2018 年 12 月 31 日，三亚小洲岛项目开发成本金额为 2,642,707,848.19 元。三亚市对该市吉阳区南边海路小洲岛房地产项目进行拆除，共拆除主楼面积 14 万余平方米以及其它建筑面积若干平方米，落实中央第四环境保护督察组整改要求。2018 年 3 月 7 日三亚小洲岛公司收到三亚市人民政府出具的三府函【2018】204 号，关于三亚小洲岛项目合法合规部分实行等值转换或货币补偿，截至报告批准报出日，相关手续仍在办理中，因补偿款未确定，未计提该项存货的跌价准备

②开发成本-凤凰谷项目、西双版纳路南山项目、西双版纳路南山雨林养生度假村项目本年因合并范围变化而减少。

(4) 开发产品明细情况

项目名称	竣工时间	年初余额	年末余额
北京平谷御马坊度假城项目	2016 年 12 月	2,169,718,060.35	2,169,718,060.35
济南中弘广场项目	2014 年 12 月	575,312,218.88	537,450,216.18
北京平谷夏各庄新城 1 期-5A	2015 年 12 月	275,288,077.36	261,807,940.22
北京平谷夏各庄新城 2 期-5B	2016 年 12 月	343,361,684.20	256,862,971.25
海南中弘西岸首府项目 (36 号地)	2015 年 8 月	287,516,124.10	232,084,876.17
北京市朝阳区慈云寺 1 号院	外购	216,169,992.00	216,169,992.00
浙江安吉唐韵	2016 年 7 月	157,292,782.08	126,997,845.35
济南鹊山项目	2016 年 8 月	174,885,780.19	100,837,444.35
东参休闲生活区项目-1 号地西	2017 年 9 月	87,520,582.33	87,520,582.33
东参休闲生活区项目-会所	2014 年 11 月	41,912,543.49	41,912,543.49
合计		4,328,977,844.98	4,031,362,471.69

8、持有待售资产

持有待售非流动资产的基本情况

项目	年初账面价值	本年减少 (合并范围减少)	年末账面价值
持有待售非流动资产			
其中: 固定资产	6,534,200.00	6,534,200.00	
合计	6,534,200.00	6,534,200.00	

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待付委托借款	569,261,590.31	555,302,600.89
预缴增值税	151,851,502.39	146,135,547.85
预缴土地增值税	117,699,525.70	114,664,932.90
预缴企业所得税	5,047,805.67	11,496,718.59
预缴营业税	1,304,916.89	
预缴城市维护建设税	1,022,340.02	726,479.64
预缴教育费附加	621,718.60	436,313.69
预缴地方教育费附加	417,402.63	290,795.18

项目	年末余额	年初余额
预缴印花税	1,274.40	
预缴个人所得税	1,273.48	514,586.04
预缴水利基金	602.60	260.55
预缴人寿保险		9,523,648.77
其他	1,292,546.00	
合计	848,522,498.69	839,091,884.10

注：待付委托借款：2015年7月，公司通过受托行北京银行股份有限公司取得长期借款，实际资金出资方为中国华融国际控股有限公司(以下简称华融国际)；2017年12月，本公司境外子公司 Zhonghong New World Investment Pte.Ltd 向华融国际境外公司偿还上述委托贷款本息 8,500 万美元。

上述款项未通过受托行北京银行股份有限公司进行偿还，截至 2018 年 12 月 31 日，公司在北京银行股份有限公司的长期借款的金额仍为 1,899,999,399.76 元，同时境外子公司 Zhonghong New World Investment Pte.Ltd 支付的 8,500 万美元（年末折合人民币 569,261,590.31 元）在“其他流动资产”列示。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	12,000,000.00		12,000,000.00	198,605,341.45		198,605,341.45
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	198,605,341.45		198,605,341.45

(2) 可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
中信夹层(上海)投资有限公司(有限合伙)	100,000,000.00		100,000,000.00						2.00	
京西燕园(北京)大健康产业投资管理有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00					10.00	
天津弘东科技合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00					0.10	
天津弘巍仓储合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00					0.10	
天津弘净国际贸易合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00					0.10	
富国(基金)	86,605,341.45	4,480,484.63	91,085,826.08							
合计	198,605,341.45	4,480,484.63	191,085,826.08	12,000,000.00						

注：①年末持有的可供出售金融资产系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，公司按照成本进行后续计量。②由于年末公司未取得被投资单位相关财务信息与经营信息，无法判断股权投资项目可收回金额，未对可供出售金融资产进行减值测试，未计提减值准备。

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
Yangzi Joint Venture	30,923,003.49		30,923,003.49			
Sanctuary Ananda	8,165,070.98		8,165,070.98			
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司	48,899,574.28			-39,122.22		
宁波梅山保税港区深华腾十五号股权投资中心（有限合伙）	1,100,000,000.00	1,000,000,000.00				
青岛中商研如意岛投资中心（有限合伙）	1,504,960,134.77					
天津世隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000,000.00					
汪清鑫兴矿业有限公司	53,854,471.79			-509,037.23		
亚洲旅游控股有限公司	128,617,538.28	1,000,000.00		-5,486,437.75		
合计	3,875,419,793.59	1,001,000,000.00	39,088,074.47	-6,034,597.20		

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备年末余额	其中：本年计提减
-------	--------	------	----------	----------

	宣告发放现金股利或利润	其他			值年末余额
Yangzi Joint Venture					
Sanctuary Ananda					
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司			48,860,452.06		
宁波梅山保税港区深华腾十五号股权投资中心(有限合伙)募集监督户		-2,100,000,000.00			
青岛中商研如意岛投资中心(有限合伙)			1,504,960,134.77	807,315,167.77	807,315,167.77
天津世隆资产管理合伙企业(有限合伙)			1,000,000,000.00		
汪清鑫兴矿业有限公司			53,345,434.56		
亚洲旅游控股有限公司		-161,224.36	123,969,876.17	123,969,876.17	123,969,876.17
合计		-2,100,161,224.36	2,731,135,897.56	931,285,043.94	931,285,043.94

注：

①本年减少投资项目：

Yangzi Joint Venture、Sanctuary Ananda 为原子公司 A&K 公司联营企业，本年 A&K 公司不再纳入合并报表范围，A&K 公司对应的联营企业不再并入合并报表。

②对宁波梅山保税港区深华腾十五号股权投资中心（有限合伙）（以下简称“宁波梅山十五号合伙企业”）股权投资变动：

宁波梅山十五号合伙企业系子公司北京中弘弘毅投资有限公司（以下简称“中弘弘毅”）与北京恒宇天泽基金销售有限公司（以下简称“恒宇天泽”）、深圳市华腾资本投资中心（有限合伙）（以下简称“华腾资本”）共同投资设立有限合伙企业。合伙协议约定，中弘弘毅认缴份额 11 亿元、恒宇天泽认缴份额 10 亿元、华腾资本认缴份额 100 万元。合伙协议约定，“恒宇天泽可优先获得收益为投资本金按年化 9%的收益率（单利计算）计算”、“各方一致同意，恒宇天泽的份额由中弘弘毅进行远期收购”。

按照合伙协议实质约定，2018 年中弘弘毅确认应付恒宇天泽已向梅山十五号合伙企业缴纳的出资份额 8.424 亿元债务，同时增加长期股权投资成本 8.424 亿元。于此同时 2018 年由中弘卓业代中弘弘毅新增出资份额 1.576 亿元，增加长期股权投资成本，两项合计金额 10 亿元。增资后，中弘弘毅持有宁波梅山十五号合伙企业股权比例 99.95%。

因公司持有梅山十五号合伙企业股权被债权人托管，公司无法对其经营管理、财务实施管理与控制，公司丧失控制权，未能将其纳入合并财务报表，按款项性质年末将持有股权调整至“其他非流动资产”，与股权对应债务在负债中列示。同时因股权抵债事项尚未确定，无法确定股权抵债具体金额，无法确认该项股权投资资产减值准备金额。

③权益法下确认的投资损益：

联营企业“江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司”按对方提供的 2018 年 1-6 月净利润金额进行的权益法确认；“汪清鑫兴矿业有限公司”按对方提供的 2018 年 1-12 月净利润金额进行的权益法确认；“亚洲旅游控股有限公司”按对方提供的 2018 年 1-3 月净利润金额进行的权益法确认。

④本年计提长期股权投资减值：

A、根据期后股权处置协议，公司计提青岛中商研如意岛投资中心（有限合伙）长期股权投资减值 807,315,167.77 元；B、亚洲旅游控股有限公司（英文名称 Asiatravel.com Holdings Ltd）注册于新加坡，本公司对该公司直接持股 29.7%。亚洲旅游控股有限公司于 2018 年 6 月 29 日宣告解散，公司对持有长期股权投资全额计提减值准备；C、长期股权投资减值准备年末余额 931,285,043.94 元，其中：本年计提长期股权投资减值准备金额（计入当期损益）926,661,574.45 元、本年因外币报表折算增加长期股权投资减值准备金额（计入其他综合收益-外币报表折算差）4,623,469.49 元。

除已计提减值准备的长期股权投资项目外，公司暂未取得股权投资单位相关资料，未对长期股权投资计提减值准备。

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
----	--------	----

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	51,500,275.00	51,500,275.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
其中：转入固定资产	51,500,275.00	51,500,275.00
4、年末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	6,660,702.24	6,660,702.24
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
其中：转入固定资产	6,660,702.24	6,660,702.24
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	44,839,572.76	44,839,572.76

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额	22,314,861.48	7,841,490.86	30,156,352.34
二、本年变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
减：处置			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
合并范围减少	22,314,861.48	7,841,490.86	30,156,352.34
公允价值变动			
三、年末余额			

注：以公允价值模式计量的投资性房地产主要为原子公司 A&K 公司持有的位于美国南卡罗来纳州基沃岛的酒店和怀俄明州的杰克逊酒店，因公司丧失对 A&K 公司控制权，本年 A&K 公司不再纳入合并报表范围。

13、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	509,390,022.92	662,175,163.94
固定资产清理		
合计	509,390,022.92	662,175,163.94

固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	办公家具	运输工具	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值								
1、年初余额	444,813,843.19	105,176,898.96	300,067,692.86	8,449,547.10	272,869,863.86	9,089,375.33	9,609,491.10	1,150,076,712.40
2、本年增加金额	51,500,275.00	4,578,365.19	368,752.69	6,531.90	1,393,863.29	43,487.60	93,907.21	57,985,182.88
(1) 购置		32,751.07	315,138.80	6,531.90	1,354,584.92	43,487.60	63,270.97	1,815,765.26
(2) 在建工程转入		4,323,372.69	8,576.82				16,122.77	4,348,072.28
(3) 投资性房产转入	51,500,275.00							51,500,275.00
(4) 其他变动-汇率变动		222,241.43	45,037.07		39,278.37		14,513.47	321,070.34
3、本年减少金额	84,313,018.19	11,632,839.42	273,315,077.23	120,778.74	134,901,128.58	209,190.33	1,117,101.97	505,609,134.46
(1) 处置或报废		11,632,839.42	3,015,801.18	120,778.74	21,222,411.38	209,190.33	1,117,101.97	37,318,123.02
(2) 合并范围减少	84,313,018.19		270,299,276.05		113,678,717.20			468,291,011.44
4、年末余额	412,001,100.00	98,122,424.73	27,121,368.32	8,335,300.26	139,362,598.57	8,923,672.60	8,586,296.34	702,452,760.82
二、累计折旧								
1、年初余额	107,871,307.16	58,035,772.05	178,854,293.97	6,346,291.55	124,031,849.96	1,308,312.67	5,757,611.94	482,205,439.30
2、本年增加金额	19,982,071.08	3,181,955.07	2,159,035.11	679,024.85	10,584,923.74	840,176.84	969,273.09	38,396,459.78
(1) 计提	13,321,368.84	3,154,534.71	2,145,858.61	679,024.85	10,565,292.66	840,176.84	956,640.04	31,662,896.55
(2) 投资性房产转入	6,660,702.24							6,660,702.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	办公家具	运输工具	专用设备	其他设备	合计
(3) 其他转入-汇率变动		27,420.36	13,176.50		19,631.08		12,633.05	72,860.99
3、本年减少金额	61,246,533.90	8,069,826.83	159,310,989.66	154,395.64	102,891,009.15	63,955.34	570,951.40	332,307,661.92
(1) 处置或报废		8,069,826.83	2,167,092.52	154,395.64	17,110,484.50	63,955.34	570,951.40	28,136,706.23
(2) 合并范围减少	61,246,533.90		157,143,897.14		85,780,524.65			304,170,955.69
4、年末余额	66,606,844.34	53,147,900.29	21,702,339.42	6,870,920.76	31,725,764.55	2,084,534.17	6,155,933.63	188,294,237.16
三、减值准备								
1、年初余额		4,946,283.68	749,825.48					5,696,109.16
2、本年增加金额								
3、本年减少金额		177,782.94	749,825.48					927,608.42
(1) 处置或报废		177,782.94	749,825.48					927,608.42
(2) 其他								
4、年末余额		4,768,500.74						4,768,500.74
四、账面价值								
1、年末账面价值	345,394,255.66	40,206,023.70	5,419,028.90	1,464,379.50	107,636,834.02	6,839,138.43	2,430,362.71	509,390,022.92
2、年初账面价值	336,942,536.03	42,194,843.23	120,463,573.41	2,103,255.55	148,838,013.90	7,781,062.66	3,851,879.16	662,175,163.94

14、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	46,888,464.10	29,632,991.90
工程物资		
合计	46,888,464.10	29,632,991.90

在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
济南中弘广场项目	1,592,000.00		1,592,000.00	1,592,000.00		1,592,000.00
长白山保护区新奇世界滑雪场项目	24,931,823.70		24,931,823.70	24,931,823.70		24,931,823.70
待安装机器设备	20,364,640.40		20,364,640.40	3,109,168.20		3,109,168.20
合计	46,888,464.10		46,888,464.10	29,632,991.90		29,632,991.90

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
济南中弘广场项目	1,592,000.00				1,592,000.00
长白山保护区新奇世界滑雪场项目	24,931,823.70				24,931,823.70
待安装机器设备	3,109,168.20	21,603,544.48	4,348,072.28		20,364,640.40
合计	29,632,991.90	21,603,544.48	4,348,072.28		46,888,464.10

15、无形资产

项目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,380,561.39	303,381,307.52	305,761,868.91

项目	土地使用权	应用软件	合计
2、本年增加金额			
3、本年减少金额		274,087,341.41	274,087,341.41
其中：合并范围减少		274,087,341.41	274,087,341.41
4、年末余额	2,380,561.39	29,293,966.11	31,674,527.50
二、累计摊销			
1、年初余额	405,201.62	21,764,799.56	22,170,001.18
2、本年增加金额	50,650.20	4,898,330.95	4,948,981.15
其中：计提	50,650.20	4,898,330.95	4,948,981.15
3、本年减少金额		7,906,061.18	7,906,061.18
其中：合并范围减少		7,906,061.18	7,906,061.18
4、年末余额	455,851.82	18,757,069.33	19,212,921.15
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,924,709.57	10,536,896.78	12,461,606.35
2、年初账面价值	1,975,359.77	281,616,507.96	283,591,867.73

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	合并范围变化	
收购卓高国际集团有限公司合并成本大于所享有该公司净资产的差额	335,304,472.62			335,304,472.62		

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	合并范围变化	
收购开易控股股份有限公司合并成本大于所享有该公司净资产的差额	508,258,194.77					508,258,194.77
收购 Abercrombie & Kent Egypt for Tourism Company 合并成本大于所享有该公司净资产的差额	2,161,742,627.23				2,161,742,627.23	
Abercrombie & Kent Egypt for Tourism Company	11,414,724.79				11,414,724.79	
Abercrombie & Kent Limited	6,387,991.00				6,387,991.00	
没有单独重大商誉的其他多个投资单位	5,876,650.00				5,876,650.00	
合计	3,028,984,660.41			335,304,472.62	2,185,421,993.02	508,258,194.77

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购卓高国际集团有限公司合并成本大于所享有该公司净资产的差额						
收购开易控股股份有限公司合并成本大于所享有该公司净资产的差额		188,393,642.65				188,393,642.65
收购 Abercrombie & Kent Egypt for Tourism Company 合并成本大于所						

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
享有该公司净资产的差额						
Abercrombie & Kent Egypt for Tourism Company						
Abercrombie & Kent Limited						
没有单独重大商誉的其他多个投资单位						
合计		188,393,642.65				188,393,642.65

注：①本年商誉余额减少：

A 收购卓高国际集团有限公司合并成本大于所享有该公司净资产的差额：本年公司处置持有的中联发展控股集团有限公司（曾用名“卓高国际集团有限公司”、“中玺国际控股有限公司”）股权，因合并范围变化，对应的商誉减少。

B 与 A&K 公司相关投资形成的商誉（含“收购 Abercrombie & Kent Egypt for Tourism Company 合并成本大于所享有该公司净资产的差额”、“Abercrombie & Kent Egypt for Tourism Company”、“Abercrombie & Kent Limited”、“没有单独重大商誉的其他多个投资单位”）：本年公司丧失对 A&K 公司控制权，A&K 公司不再纳入合并报表范围，因合并范围变化，对应的商誉减少。

②本年计提的商誉减值

期后本公司接到间接持有的境外全资子公司 Glory Emperor Trading Limited（中文名称为“耀帝贸易有限公司”，以下简称“耀帝公司”）通知，因未能按照约定赎回发行的全部优先股，耀帝公司处置持有的香港上市公司 KEE 公司全部股份。根据股权处置协议，计提商誉减值 188,393,642.65 元。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额	其他减少原因
装修费	3,502,685.00	5,115,707.88	1,547,465.82	714,682.73	6,356,244.33	减少子公司，合并范围变化。
租入固定资产改良支出	65,065,825.50			65,065,825.50		减少子公司，合并范围变化。
补偿款等	4,615,266.21	61,090.00	1,624,871.88		3,051,484.33	
合计	73,183,776.71	5,176,797.88	3,172,337.70	65,780,508.23	9,407,728.66	

18、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	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			119,252,229.66	28,828,614.98
广告费超支			4,400,000.00	1,100,000.00
可抵扣亏损			859,306,981.03	217,473,286.86
应付职工薪酬			4,229,210.27	693,602.54
租赁物改良的累计折旧			2,365,456.38	354,818.46
预提费用及其他时间性差异			114,803,600.35	33,545,612.02
固定资产折旧			11,852,148.79	3,463,197.88
合计			1,116,209,626.48	285,459,132.74

注：①因公司不是很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额，不再确认相应的递延所得税资产；②本年因合并范围减少的递延所得税资产 29,362,133.33 元。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,718,865,169.77	30,062,040.97
可抵扣亏损	5,451,629,145.04	2,265,119,783.04
合计	7,170,494,314.81	2,295,181,824.01

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		85,478,347.70	
2019 年	35,332,233.00	35,332,233.00	
2020 年	163,581,459.26	163,581,459.26	
2021 年	332,698,641.63	332,698,641.63	
2022 年	1,611,060,613.23	1,648,029,101.45	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023 年	3,308,956,197.92		
合计	5,451,629,145.04	2,265,119,783.04	

19、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆国际信托有 限公司资金信托	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
西藏信托有限公 司信托收益	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
安信信托股份有 限公司信托产品	217,000,000.00	217,000,000.00		217,000,000.00		217,000,000.00
持有 A&K 公司股 权投资	2,867,736,351.22		2,867,736,351.22			
持有宁波梅山保 税港区深华腾十 五号股权投资中 心（有限合伙）股 权投资	2,100,000,000.00		2,100,000,000.00			
预付办公室长期 租赁款				225,514.85		225,514.85
其他				4,141,533.36		4,141,533.36
合 计	5,201,736,351.22	217,000,000.00	4,984,736,351.22	238,367,048.21		238,367,048.21

注：

①安信信托股份有限公司信托产品

公司投资安信信托产品，因发行方安信信托股份有限公司出现逾期信用风险，债务逾期严重，公司投资信托产品存在减值风险，收回可能性较小，全额计提减值准备。

②持有 A&K 公司股权投资

2017 年公司收购境外 A&K 公司 90.5% 股权，同时公司将持有 A&K 公司 90.5% 股权质押给借款人 FOREST ASSET、MASSIVE REWARD LIMITED。因公司未能按约定及时偿还借款，A&K 公司被债权人进行托管。公司对 A&K 公司经营管理、财务无法

实施管理与控制，公司丧失控制权。自 2018 年 1 月 1 日起，公司不再将 A&K 公司纳入合并报表范围。因股权抵债具体事项双方尚未达成一致意见，公司暂将持有 A&K 公司股权投资成本列示在“其他非流动资产”中，与股权对应债务在负债（短期借款 FOREST ASSET、MASSIVE REWARD LIMITED）中列示。

因股权抵债事项尚未确定，无法确定股权抵债具体金额，无法确认该项股权投资资产减值准备金额。

③持有宁波梅山十五号合伙企业股权期末余额 21 亿元，详见附注六、11 注释②披露。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款（含抵押+保证）	908,594,595.39	950,470,462.40
质押借款（含质押+保证）	2,414,359,696.31	2,776,552,475.67
保证借款	468,000,000.00	468,000,000.00
信用借款	561,363,815.83	561,363,815.83
合计	4,352,318,107.53	4,756,386,753.90

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 4,352,318,107.53 元，具体情况如下：

贷款单位	借款年末金额	借款利率	逾期时间（天）
FOREST ASSET	1,606,389,637.71	7.00%	需提前偿还
MASSIVE REWARD LIMITED	683,570,058.60	12.00%	需提前偿还
西藏信托有限公司	500,000,000.00	11.30%	257
南洋商业银行（中国）有限公司东莞支行	264,550,000.00	10.00%	94
上海易德臻投资管理中心（有限合伙）	244,458,411.22	10.00%	250
上海易德臻投资管理中心（有限合伙）	220,500,000.00	10.00%	250
富立天瑞华商玉泉山五号私募投资基金	214,000,000.00	12.00%	403
山东省国际信托股份有限公司	200,000,000.00	10.20%	293
华澳国际信托有限公司	124,400,000.00	8.00%	429
富立天瑞华商玉泉山七号私募投资基金	77,000,000.00	12.00%	403
富立天瑞华商玉泉山四号私募投资基金	55,000,000.00	12.00%	403

贷款单位	借款年末金额	借款利率	逾期时间（天）
富立天瑞华商玉泉山二号私募投资基金	54,000,000.00	12.00%	403
深圳市高新投集团有限公司	50,000,000.00	8.50%	167
钜亿（上海）股权投资基金管理有限公司	44,450,000.00	13.00%	261
迈科期货股份有限公司	14,000,000.00	11.50%	149
合计	4,352,318,107.53	—	—

21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
远期外汇交易合同		1,804,902.86
合计		1,804,902.86

22、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	19,162,776.57	140,553,310.48
合计	19,162,776.57	140,553,310.48

注：上述商业承兑汇票已逾期。

23、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程款	1,805,979,010.57	1,471,767,598.00
材料款	7,380,284.62	13,858,054.70
旅行服务成本		263,935,992.87
日常支出		107,336,192.59
其他	15,152,533.80	31,300,811.27
合计	1,828,511,828.99	1,888,198,649.43

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
长江重庆航道工程局	181,375,499.14	资金流紧张，尚未支付
山东港湾建设集团有限公司	169,918,524.00	资金流紧张，尚未支付

中国建筑一局（集团）有限公司	252,965,173.35	资金流紧张，尚未支付
中天建设集团有限公司	110,265,045.34	资金流紧张，尚未支付
三亚市国土环境资源局	72,178,200.00	资金流紧张，尚未支付
中兴建设有限公司	29,104,472.33	资金流紧张，尚未支付
中国建筑第六工程局有限公司	57,322,295.61	资金流紧张，尚未支付
龙元建设集团股份有限公司	30,762,825.00	资金流紧张，尚未支付
伍兹贝格建筑设计咨询（北京）有限公司	18,520,832.28	资金流紧张，尚未支付
海力控股集团有限公司	16,629,466.54	资金流紧张，尚未支付
北京国电电力工程有限公司	15,640,579.13	资金流紧张，尚未支付
北京城建七建设工程有限公司	14,887,437.15	资金流紧张，尚未支付
辽宁泰丰铝业装饰工程有限公司	13,640,560.02	资金流紧张，尚未支付
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	11,845,383.00	资金流紧张，尚未支付
中铁建设集团有限公司	14,741,716.77	资金流紧张，尚未支付
安徽湖滨建设集团有限公司海南分公司	10,000,000.00	资金流紧张，尚未支付
合计	1,019,798,009.66	——

24、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收房款（含需退回的预收房款）	1,436,434,714.75	1,105,509,779.15
物业费	31,094,996.97	29,014,969.86
旅行款		783,899,629.83
货款及其他	816,196.63	20,669,001.58
合计	1,468,345,908.35	1,939,093,380.42

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	98,151,756.65	317,037,842.34	371,168,087.14	44,021,511.85
二、离职后福利-设定提存计划	2,956,219.25	21,498,329.83	22,685,518.15	1,769,030.93
三、辞退福利		8,255,186.65	8,255,186.65	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	101,107,975.90	346,791,358.82	402,108,791.94	45,790,542.78

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,644,836.79	279,538,849.29	293,440,339.58	40,743,346.50
2、职工福利费	2,919,212.66	6,384,028.62	7,965,107.99	1,338,133.29
3、社会保险费	11,561,789.70	15,873,521.96	26,157,087.97	1,278,223.69
其中：医疗保险费	10,952,899.13	13,567,866.44	23,803,583.63	717,181.94
工伤保险费	459,333.45	1,147,085.17	1,126,850.30	479,568.32
生育保险费	149,557.12	1,158,062.83	1,226,146.52	81,473.43
补充医疗保险		507.52	507.52	
4、住房公积金	659,675.33	11,705,039.81	12,216,283.53	148,431.61
5、工会经费和职工教育经费	240,915.08	3,490,581.95	3,263,940.98	467,556.05
6、短期带薪缺勤		45,820.71		45,820.71
7、其他短期薪酬	28,125,327.09		28,125,327.09	
合计	98,151,756.65	317,037,842.34	371,168,087.14	44,021,511.85

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,703,960.45	20,650,467.25	21,628,613.32	1,725,814.38
2、失业保险费	216,643.70	847,862.58	1,021,289.73	43,216.55
3、企业年金缴费	26,838.15		26,838.15	
4、长期服务金	8,776.95		8,776.95	
合计	2,956,219.25	21,498,329.83	22,685,518.15	1,769,030.93

注：本年减少中，包含本年不再纳入合并范围子公司期初应付职工薪酬 40,366,763.59 元。

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,424,210.06	3,834,695.34
企业所得税	25,583,027.54	134,860,833.65
土地使用税	13,063,155.43	8,645,725.01
房产税	5,517,179.06	2,019,140.30
个人所得税	1,697,156.96	1,253,073.85
土地增值税	629,246.86	618,691.40
城市维护建设税	542,748.56	186,299.58
教育费附加	389,101.29	169,143.91
地方教育费附加	259,401.60	124,441.02
水利建设基金	67,963.94	69,371.99
印花税	900.03	4,339.00
其他税费		4,508,042.95
合计	61,174,091.33	156,293,798.00

27、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,635,443,786.92	866,650,046.67
应付股利		
其他应付款	5,456,046,260.43	3,201,677,583.74
合计	8,091,490,047.35	4,068,327,630.41

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,114,972,724.97	578,550,920.25
企业债券利息	229,541,910.47	84,704,420.03
短期借款应付利息	290,929,151.48	203,394,706.39
合计	2,635,443,786.92	866,650,046.67

注：年末应付利息余额均已逾期。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	5,247,455,490.51	3,024,541,439.05
押金及保证金	63,123,048.47	53,223,397.29
代收款	49,120,319.46	49,354,315.02
房租物业及水电费等	28,084,096.05	17,953,191.00
其他	68,263,305.94	56,605,241.38
合计	5,456,046,260.43	3,201,677,583.74

②账龄超过 1 年的重要其他应付款（不含 1 年以内）

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海三至酒店投资管理有限公司	796,732,155.79	资金流紧张，尚未支付
吉林省长白山开发建设（集团）有限责任公司	351,591,826.40	资金流紧张，尚未支付
崇知香港投资有限公司	331,715,498.26	资金流紧张，尚未支付
常山县汇丰商贸有限公司	200,000,000.00	资金流紧张，尚未支付
海口市城建集团有限公司	105,600,000.00	资金流紧张，尚未支付
中兴建设有限公司	100,000,000.00	资金流紧张，尚未支付
微山岛旅游开发有限公司	96,090,036.63	资金流紧张，尚未支付
上海国之杰投资发展有限公司	75,801,426.97	资金流紧张，尚未支付
中国建筑第五工程局有限公司	82,900,000.00	资金流紧张，尚未支付
前海国汇（深圳）商业保理有限公司	70,000,000.00	资金流紧张，尚未支付
武汉天创承德企业管理中心（有限合伙）	51,964,045.98	资金流紧张，尚未支付
合计	2,262,394,990.03	——

28、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、30）	18,944,285,151.68	4,026,652,817.20
1 年内到期的应付债券（附注六、31）	3,064,386,791.65	950,000,000.00
合计	22,008,671,943.33	4,976,652,817.20

29、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
预提土地增值税	10,552,202.69	23,958,452.85
合计	10,552,202.69	23,958,452.85

30、长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	17,688,212,040.00	17,782,305,409.06
质押借款	756,073,111.68	829,800,000.00
保证借款	500,000,000.00	592,400,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	18,944,285,151.68	4,026,652,817.20
合计		15,177,852,591.86

注：一年内到期的长期借款 18,944,285,151.68 元，其中：

①一年到期暂未逾期长期借款 13,624,455,960.05 元，明细如下：

贷款单位	年末余额
北京银行股份有限公司总行营业部	3,500,000,000.00
北京东富嘉吉投资管理中心（有限合伙）	2,500,000,000.00
北京银行股份有限公司总行营业部	2,100,000,000.00
安信信托股份有限公司	1,500,000,000.00
中建投信托股份有限公司	1,481,000,000.00
中国工商银行股份有限公司北京平谷支行	700,000,000.00
安信信托股份有限公司	600,000,000.00
成都银行股份有限公司金堂支行	400,000,000.00
中国工商银行股份有限公司北京平谷支行	380,000,000.00
吉林省信托有限责任公司	219,600,000.00
中国进出口银行	174,855,960.05
北京银行股份有限公司	54,000,000.00
北京银行股份有限公司	14,000,000.00
中建投信托股份有限公司	1,000,000.00
合计	13,624,455,960.05

②已逾期未偿还的长期借款 5,319,829,191.63 元，明细如下：

贷款单位	逾期金额	借款利率	逾期时间 (天)	逾期利率
北京银行股份有限公司	1,899,999,399.76	11.60%	177	11.60%
厦门国际信托有限公司	600,000,000.00	8.95%	203	8.95%
华融国际信托有限责任公司	580,000,000.00	7.50%	94	7.50%
国诚资产坤石 6 号私募投资基金	500,000,000.00	7.80%	46	10.30%
陕西省国际信托股份有限公司	498,800,000.00	11.00%	165	16.50%
中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司	440,000,000.00	4.75%	259	12.50%
西藏信托有限公司	330,000,000.00	9.30%	149	9.30%
成都银行股份有限公司金堂支行	200,000,000.00	9.80%	351	10.80%
成都银行股份有限公司金堂支行	200,000,000.00	9.80%	170	10.80%
交银国际信托有限公司	41,396,383.64	11.00%	339	16.50%
安徽中安融资租赁股份有限公司	18,000,000.00	4.75%	205	4.75%
农银广德前海创富投资合伙企业（有限合伙）	11,633,408.23	8.60%	365	8.60%
合计	5,319,829,191.63	—	—	—

31、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
中弘控股股份有限公司 2014 年公司债券(以下简称： 14 中弘债)		950,000,000.00
中弘控股股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发 行公司债券（第一期）（以下简称：16 中弘 01）	250,000,000.00	250,000,000.00
中弘控股股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券 （第一期）（以下简称：16 弘债 01）	200,000,000.00	500,000,000.00
中弘控股股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券 （第二期）（以下简称：16 弘债 02）	719,909,589.04	800,000,000.00
中弘控股股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券 （第三期）（以下简称：16 弘债 03）	1,320,000,000.00	1,320,000,000.00
可转换债券	574,477,202.61	555,302,600.89

项目	年末余额	年初余额
减：1 年内到期的应付债券（附注六、28）	3,064,386,791.65	950,000,000.00
合计		3,425,302,600.89

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
14 中弘债	950,000,000.00	2015 年 1 月 6 日	3 年	950,000,000.00	950,000,000.00
16 中弘 01	250,000,000.00	2016 年 1 月 25 日	5 年	250,000,000.00	250,000,000.00
16 弘债 01	500,000,000.00	2016 年 1 月 28 日	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
16 弘债 02	800,000,000.00	2016 年 7 月 4 日	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00
16 弘债 03	1,320,000,000.00	2016 年 10 月 21 日	3 年	1,320,000,000.00	1,320,000,000.00
可转换债券	555,302,600.89	2017 年 12 月 14 日		555,302,600.89	555,302,600.89
小计	4,375,302,600.89			4,375,302,600.89	4,375,302,600.89
减：一年内到期部分年末余额（附注六、28）	---	---	---	---	950,000,000.00
合计	4,375,302,600.89			4,375,302,600.89	3,425,302,600.89

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
14 中弘债				950,000,000.00		-
16 中弘 01						250,000,000.00
16 弘债 01				300,000,000.00		200,000,000.00
16 弘债 02				80,090,410.96		719,909,589.04
16 弘债 03						1,320,000,000.00
可转换债券			5,453,198.50		13,721,403.22	574,477,202.61
小计			5,453,198.50	1,330,090,410.96	13,721,403.22	3,064,386,791.65
减：一年内到期部分年末余额（附注六、28）	---	---	---	---	---	3,064,386,791.65

债券名称	本年 发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他	年末余额
六、28)						
合计			5,453,198.50	1,330,090,410.96	13,721,403.22	

①应付债券明细说明

A.本公司于 2014 年 7 月 2 日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕649 号文核准公开发行面值不超过 95,000 万元的公司债券，所筹资金中 9 亿元用于偿还借款，调整债务结构；剩余募集资金用于补充公司的营运资金，改善公司资金状况。14 中弘债为 3 年期固定利率债券，已于 2015 年 1 月 6 日发行，发行规模为 9.50 亿元，票面年利率为 9.90%。14 中弘债，债券代码：112234。公司于 2018 年 1 月 4 日将该笔债券全额兑付。

B.本公司于 2016 年 1 月 8 日收到中国证券监督管理委员会《关于中弘控股股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可〔2016〕2 号)，2016 年 1 月 8 日发行了第一期 250 万张 5 年期公司债券，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资回售选择权，每张面值 100 元，发行总额 25,000 万元，扣除承销费用 200 万元后，截止 2016 年 1 月 28 日止收到募集资金净额 23,000 万元。16 中弘 01，债券代码：112326。根据债券持有人会议审议通过的议案一，2018 年 12 月 26 日为“16 中弘 01”的到期日，年末，该笔债券已逾期。

C.经深圳证券交易所 2015 年 11 月 12 日，出具的深证函【2015】549 号无异议函批准，本公司非公开发行不超过 30 亿元(含 30 亿)公司债券，期限不超过 3 年(含 3 年)。本公司于 2016 年 1 月 28 日发行了第一期 500 万张 3 年期公司债券，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权和投资回售选择权，每张面值 100 元，发行总额 50,000 万元，扣除承销费用 300 万元后，截止 2016 年 1 月 28 日止收到募集资金净额 49,700 万元。债券简称：16 弘债 01；债券代码：118523。2018 年 11 月 23 日组织召开了“16 弘债 01”2018 年第三次债券持有人会议，会议审议通过了《关于“16 弘债 01”加速清偿的议案》，经债券持有人审议同意，该笔债券加速清偿到期日为 2018 年 11 月 28 日。年末，该笔债券已逾期。

D.本公司于 2016 年 6 月 30 日发行了第二期 800 万张 3 年期公司债券，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权和投资回售选择权，每张面值 100 元，发行总额 80,000 万元，截止 2016 年 7 月 4 日止收到募集资金净额 80,000 万元。债券简称：16 弘债 02；债券代码：118731。2018 年 9 月 27 日，发行人与投资者已就债务展期达成共识，同意将“16 弘债 02”回售本息支付时间延长至发行人连续二十个交易日每日股票收盘价低于每股面值届满之日，最晚不超过 2018 年 10 月 19 日。年末，该笔债券已逾期。

E. 本公司于 2016 年 10 月 21 日发行了第三期 1320 万张 3 年期公司债券，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权和投资回售选择权，每张面值 100 元，发行总额 132,000 万元，截止 2016 年 10 月 21 日止收到募集资金净额 80,000 万元。债券简称：16 弘债 03；债券代码：114012。经债券持有人会议审议，“16 弘债 03”的回售款及利息的资金到账日为 2018 年 10 月 22 日。年末，该笔债券已逾期。

F. 本公司间接持有的全资子公司 Zhonghong New World Investment Pte. Ltd（简称“New World”），Ocean Sound Enterprises Limited 为 New World 全资子公司，Ocean Sound 通过全资子公司 Neodynasty Limited 持有 Abercrombie & Kent Group of Companies S.A. 90.5% 的股权。因偿还借款和补充流动资金需要，New World 拟向 New World Investment Fund（简称“投资基金”）发行可交换债券（Exchangeable Bond，以下简称“EB”）进行融资，合计融资金额 10,000 万美金，资金将分两个批次到账，第一次到账 8,500 万美金，期限均为 12 个月（到期后可以延长 12 个月），年利率为 8%，每半年付息一次，到期按年利率 9% 对差额部分进行补足。

② 应付债券调整至流动负债：应付债券本金逾期或利息出现逾期，债券发行人要求公司进行债券偿还，根据负债流动性，公司将应付债券调整至“一年内到期的非流动负债”进行列报。

32、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		53,344,182.64
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬		20,841,288.00
合计		32,502,894.64

注：本年因合并范围变化导致长期应付职工薪酬的减少。

33、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
中山证券汇银 5 号定向资产管理计划	1,000,000.00	1,000,000.00
其他		23,547,851.95
合计	1,000,000.00	24,547,851.95

34、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）	年末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	8,390,601,199.00						8,390,601,199.00

35、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	355,591,251.93			355,591,251.93
其他资本公积	54,128,904.05	385,696,276.44		439,825,180.49
合计	409,720,155.98	385,696,276.44	-	795,416,432.42

注：本年资本公积增加原因：2017 年本公司收购 A&K 公司时，A&K 公司承诺 2017 年度合并报表中扣除非经营性损益后归属于母公司所有者的净利润为 210,000,000 元，2017 年度经毕马威会计师事务所审计后实际为 93,640,119 元，2017 年度业绩承诺未能实现。根据公司与控股股东中弘卓业有限公司（简称“中弘卓业”）签订的《业绩承诺与补偿协议》约定，中弘卓业应按规定对公司进行业绩补偿。2018 年 5 月 11 日，公司向中弘卓业送达了《关于对 A&K 公司进行业绩补偿的告知函》，要求中弘卓业在收到该告知函的 10 个工作日内以现金方式进行补偿；2018 年 5 月 21 日，公司收到中弘卓业《关于对 A&K 公司进行业绩补偿的回复函》，公司在进行 A&K 公司收购时，根据 2017 年 10 月 1 日中弘卓业全资子公司崇知香港投资有限公司（简称“崇知香港”）、中弘股份全资子公司 Ocean Sound、Massive Reward Limited 共同签署的《交割协议 2》以及相关借款协议，崇知香港合计向 Ocean Sound 提供了无息借款 8,452.34 万美元，但 Ocean Sound 一直尚未将该笔借款归还崇知香港。鉴于中弘卓业无足额资金以现金方式进行补偿，为顺利完成补偿承诺，中弘卓业同意将补偿金额 385,696,276.44 元从上述无息借款中直接扣除；2018 年 5 月 23 日，中弘卓业、中弘股份、崇知香港、Ocean Sound 签订了四方确认函，同意将补偿金额 385,696,276.44 元从 Ocean Sound 的无息借款中直接扣除。公司根据《企业会计准则》规定将上述业绩补偿增加资本公积 385,696,276.44 元

36、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年 所得税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益								
二、将重分类进损益的 其他综合收益	11,935,006.24	-34,370,053.80	3,015,341.45			-36,525,531.56	-859,863.69	-21,392,250.08
其中：外币财务报表折 算差额	8,919,664.79	-34,370,053.80				-33,510,190.11	-859,863.69	-21,392,250.08
可供出售金融资产 公允价值变动损益	3,015,341.45		3,015,341.45			-3,015,341.45		
其他综合收益合计	11,935,006.24	-34,370,053.80	3,015,341.45			-36,525,531.56	-859,863.69	-21,392,250.08

注：本年因减少子公司，归属母公司其他综合收益减少-3,198,275.24 元。

37、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	153,701,638.18			153,701,638.18
合计	153,701,638.18			153,701,638.18

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

38、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-1,640,070,118.64	931,081,399.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,640,070,118.64	931,081,399.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	-4,911,249,715.05	-2,511,228,018.95
减：提取法定盈余公积		
对股东的其他分配		59,923,499.34
年末未分配利润	-6,551,319,833.69	-1,640,070,118.64

39、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	490,408,789.31	416,936,503.48	651,593,990.23	868,300,505.28
其他业务	81,107,183.07	79,710,269.93	364,458,318.01	334,766,462.77
合计	571,515,972.38	496,646,773.41	1,016,052,308.24	1,203,066,968.05

40、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	10,553,971.30	10,972,244.71
房产税	4,097,686.68	4,789,918.43
土地增值税	2,628,931.88	-51,500,032.61
城市维护建设税	1,054,135.30	2,102,774.43
教育费附加	550,799.63	1,019,351.45
地方教育费附加	372,320.32	52,135.17

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	319,586.09	3,515,496.04
车船使用税	129,398.00	136,492.75
水利基金等其他	38,811.04	465,956.15
营业税	500.00	6,397,515.65
合计	19,746,140.24	-22,048,147.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、“税项”。

41、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	25,522,729.01	44,715,243.42
销售代理费及佣金	19,420,415.38	1,630,564.39
宣传策划费	9,682,633.98	11,245,057.19
广告费	2,909,402.70	18,112,311.23
折旧摊销费	2,414,180.88	3,194,975.78
办公费用	3,000.00	8,913,225.64
租金		10,753,280.46
水电费		6,570,493.88
运输费		3,285,397.09
业务招待费		2,447,110.15
差旅费		1,382,360.72
中介费		950,755.80
其他	675,375.10	6,395,114.21
合计	60,627,737.05	119,595,889.96

42、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	216,313,898.18	375,014,449.69
中介费用	73,515,526.63	110,759,824.42
折旧摊销费	37,370,034.52	49,718,899.51

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	16,657,974.85	63,772,352.09
业务招待费	4,724,632.45	577,093.09
差旅费	2,184,901.50	19,926,151.88
车辆费用	1,786,820.23	9,852,388.70
会议费	73,415.43	4,167,156.51
其他	35,681,241.51	29,942,692.61
合计	388,308,445.30	663,731,008.50

43、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出（含融资手续费）	2,865,655,867.54	1,471,012,606.13
减：利息收入	2,788,010.01	7,641,974.42
汇兑损益	-1,666,960.51	-109,930.78
银行手续费	549,355.09	24,293,545.20
合计	2,861,750,252.11	1,487,554,246.13

注：本年利息支出发生额中含融资手续费 100,899,695.13 元。

44、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
环保局补助	2,665,000.00		2,665,000.00
个税手续费返还	94,970.81		94,970.81
稳岗补贴	73,839.23		73,839.23
合计	2,833,810.04		2,833,810.04

45、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,034,597.20	-8,870,177.68
处置股权投资产生的投资收益	29,972,951.77	8,812,816.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	8,247,426.00	1,788,356.84

项目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		28,097,430.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,015,341.45	-167,971,869.40
丧失子公司控制权合并范围变化产生的投资收益	-29,441,204.40	
合计	5,759,917.62	-138,143,443.04

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,150,205.54	-4,126,253.35
合计	-1,150,205.54	-4,126,253.35

注：该损益来自于境外子公司 KEE 持有的富国基金的本年公允价值变动损益。

47、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-258,163,196.23	6,427,380.53
存货跌价损失	-521,131.79	1,469,977.55
长期股权投资减值损失	-926,661,574.45	
固定资产减值损失		
商誉减值损失	-188,393,642.65	
其他非流动资产-安信信托股份有限公司信托产品	-217,000,000.00	-1,617,326.83
合计	-1,590,739,545.12	6,280,031.25

48、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得		1,661,416.65	
固定资产处置损失	-1,387,639.86	-246,120.28	-1,387,639.86
合计	-1,387,639.86	1,415,296.37	-1,387,639.86

49、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助		216,987.81	

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	290,000.00	71,000.00	290,000.00
确实无法支付的款项	61,541.16		61,541.16
罚款收入	1,118.33		1,118.33
保险赔款收入	700.00		700.00
其他	641,783.82	947,849.10	641,783.82
合计	995,143.31	1,235,836.91	995,143.31

50、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出		362,059.93	
债务重组损失	37,817,590.49		37,817,590.49
滞纳金	1,594,411.42	77,014.99	1,594,411.42
罚款	380,490.00	39,152,439.69	380,490.00
赔偿金	183,860.04	287,764.05	183,860.04
违约金	91,599.51	427,352.12	91,599.51
其他	312,787.44	208,532.99	312,787.44
合计	40,380,738.90	40,515,163.77	40,380,738.90

51、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-75,588,841.78	23,592,519.28
递延所得税费用	256,096,999.41	-96,125,057.55
合计	180,508,157.63	-72,532,538.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-4,879,632,634.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,219,908,158.55

项 目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-2,103,496.92
调整以前期间所得税的影响	-75,588,841.78
非应税收入的影响	1,508,649.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,674,883.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,474,925,122.11
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	180,508,157.63

注：调整以前期间所得税的影响主要为：①子公司御马坊置业有限公司发生额-83,995,147.76元，因2017年度御马坊公司发生销售退回，其当期所得税费用于2018年确认无需支付，在2018年度冲回；②中弘控股本部以前年度预缴企业所得税6,448,912.92元，不是很可能退回，于2018年确认为当期所得税费用6,448,912.92元；③中弘矿业投资有限公司等子公司调整2018年以前所得税影响额1,957,393.06元。

52、其他综合收益

详见附注六、36。

53、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,833,810.04	216,987.81
为业主代办费	24,091,196.22	23,242,783.10
往来款项	321,764,217.34	7,117,290,428.44
押金保证金	89,150,915.83	18,371,230.09
利息收入	2,788,010.01	7,641,974.42
其他		3,248,639.96
合计	440,628,149.44	7,170,012,043.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	163,722,297.88	5,712,841,989.63

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	24,899,981.65	145,353,593.97
押金保证金	13,901,621.75	154,617,053.96
银行手续费	549,355.09	18,736,235.48
为业主代办费	1,870,615.54	3,812,327.27
其他	2,087,108.13	21,859,540.77
受限资金	67,857,670.40	
合计	274,888,650.44	6,057,220,741.08

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司支付的现金净额		318,262,407.28
以公允价值计量变动计入当期损益的交易性金融资产当期处置净 现金流入		104,100,309.11
合计		422,362,716.39

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	430,773,113.75	
合计	430,773,113.75	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受限的货币资金		8,420,088.95
合计		8,420,088.95

54、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,060,140,791.81	-2,537,168,813.93
加：资产减值准备	1,590,739,545.12	-6,280,031.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,662,896.55	343,651,293.67

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	4,948,981.15	12,514,415.58
长期待摊费用摊销	3,172,337.70	6,188,728.65
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）	1,387,639.86	-1,415,296.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,150,205.54	-4,126,253.35
财务费用（收益以“－”号填列）	2,865,564,264.27	1,470,902,681.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,759,917.62	138,143,443.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	256,096,999.41	-148,262,538.78
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）	-341,973,769.28	-5,077,824,315.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	594,337,951.87	1,247,335,468.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	235,948,844.05	2,481,501,643.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	177,135,186.81	-2,074,839,574.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		393,570,103.75
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	90,523,928.23	623,581,827.60
减：现金的年初余额	623,581,827.60	5,205,400,699.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-533,057,899.37	-4,581,818,871.97
(2) 本年收到的处置子公司的现金净额		
项目	金额	

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	361,118,182.13
其中：Abercrombie & Kent Group of Companies S.A.	
中玺国际控股有限公司	
西双版纳路南山雨林度假开发有限公司	40,000,000.00
西双版纳路南山旅游度假开发有限公司	321,118,182.13
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	430,966,720.11
其中：Abercrombie & Kent Group of Companies S.A.	393,570,103.75
中玺国际控股有限公司	37,203,010.00
西双版纳路南山雨林度假开发有限公司	161,659.35
西双版纳路南山旅游度假开发有限公司	31,947.01
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：Abercrombie & Kent Group of Companies S.A.	
中玺国际控股有限公司	
西双版纳路南山雨林度假开发有限公司	
西双版纳路南山旅游度假开发有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-69,848,537.98

注：如上表所述，本年因处置子公司收到现金净额-69,848,537.98元，其中：处置子公司西双版纳路南山雨林度假开发有限公司和西双版纳路南山旅游度假开发有限公司收到现金净额360,924,575.77元，在合并现金流量表中“处置子公司收到现金净额”中列示；处置子公司A&K和中玺国际控股有限公司未收到现金，处置时子公司账面现金余额为430,773,113.75元，在合并现金流量表中“支付其他投资活动有关现金”中列示。

（3） 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	90,523,928.23	623,581,827.60
其中：库存现金	290,462.29	8,780,670.39
可随时用于支付的银行存款	90,233,465.94	614,801,157.21
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	年末余额	年初余额
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、年末现金及现金等价物余额	90,523,928.23	623,581,827.60

55、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	67,857,670.40	保证金、账户冻结等
存货	24,186,076,740.13	借款抵押，尚未解除
长期股权投资	750,990,401.56	股权冻结
固定资产-房屋建筑物	345,394,255.66	借款抵押，尚未解除
其他非流动资产-持有 A&K 公司股权投资	2,867,736,351.22	借款质押，尚未解除
其他非流动资产-持有宁波梅山保税港区深华腾十五号股权投资中心（有限合伙）股权投资	2,100,000,000.00	
合计	30,318,055,418.97	

注：其他所有权受限资产-公司以持有部分子公司股权 6,060,392,971.96 元，为借款提供质押。

56、政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
环保局补助	2,665,000.00	其他收益	2,665,000.00
个税手续费返还	94,970.81	其他收益	94,970.81
稳岗补贴	73,839.23	其他收益	73,839.23
合计	2,833,810.04		2,833,810.04

七、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
西双版纳路南山雨林度假开发有限公司及其子公司 (共 9 家)	97,460,098.74	100.00	对外处置	2018.5.18	工商营业执照变更, 支付股权款、股权处置协议	7,275,509.48
西双版纳路南山旅游度假开发有限公司及其子公司 (共 2 家)	459,890,664.99	100.00	对外处置	2018.5.18	工商营业执照变更, 支付股权款、股权处置协议	114,341,238.38
中玺国际控股有限公司及其子公司 (共 9 家)	278,665,161.43	100.00	对外处置	2018.1.1	对子公司无法实施有效控制	-91,643,796.09

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
西双版纳路南山雨林度假开发有限公司及其子公司 (共 9 家)	---	---	---	---	---	---
西双版纳路南山旅游度假开发有限公司及其子公司 (共 2 家)	---	---	---	---	---	---
中玺国际控股有限公司及其子公司 (共 9 家)	---	---	---	---	---	---

注:

①2018年5月18日北京中弘弘毅投资有限公司与西双版纳云航润景房地产开发有限公司签订《西双版纳路南山旅游度假开发项目之合作协议》，转让西双版纳路南山旅游度假开发有限公司100%的股权以及基于该股权而产生的全部权益。2018年5月18日北京中弘地产有限公司与西双版纳云航润景房地产开发有限公司签订《西双版纳路南山旅游度假开发项目之合作协议》，转让西双版纳路南山雨林度假开发有限公司100%的股权以及基于该股权而产生的全部权益。

②公司间接持有的境外全资子公司 ZHURONG GLOBAL LIMITED（中文名称“著融环球有限公司”，以下简称“著融环球”）因日常运营需要，于2016年10月向 MASON RESOURCES FINANCE LIMITED（中文名称“民信资源财务有限公司”，后更名为“茂宸资源财务有限公司”）借款35,000万港元，借款期限为12个月。上述借款民信财务实际放款金额为港币320,000,000元。因著融环球未能按照借款合同的约定偿还借款，按照香港相关法律法规的规定，茂宸资源财务有限公司直接行使抵押权人的权利，自2018年1月1日著融环球丧失对中玺国际的控制权。著融环球将持有中玺国际全部股份229,948,000转到茂宸资源财务有限公司名下，股权出售价格为港币340,874,915元，并已办理完成股权过户手续。

③本年处置子公司其股权处置价款836,015,925.16元，其中：以现金结算360,924,575.77元，以往来款冲销475,091,349.39元。

2、 其他原因的合并范围变动

因丧失控制权自2018年1月1日起不再将A&K公司（61家）纳入合并报表范围，具体原因详见附注六、19“其他非流动资产”，注释②披露。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本集团二级子公司的构成

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	
二级子公司：						
北京弘轩鼎成房地产开发有限公司	北京市	北京市平谷区	房地产业	100.00		设立
北京中弘文昌物业管理 有限公司	北京市	北京市平谷区	房地产业	100.00		设立
宿州中弘置业有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市	房地产业	100.00		设立
海南中弘地产投资有限	海南省海口市	海南省海口市	房地产业	100.00		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	
公司						
海南如意岛旅游度假投资有限公司	海南省海口市	海南省海口市	房地产业	100.00		设立
中弘矿业投资有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	商业服务业	100.00		设立
中弘旅游投资有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	商业服务业	80.00	20.00	设立
中弘文化投资有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	商业服务业	80.00	20.00	设立
中弘新奇世界投资有限公司	上海市	上海市自由贸易试验区	商业服务业	100.00		设立
浙江新奇世界影视文化投资有限公司	浙江省安吉县	浙江省安吉县	商业服务业	49.00		设立
杭州弘葵网络有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	软件和信息技术服务业	51.00	49.00	设立
长白山望天鹅旅游开发有限公司	吉林省长白山保护开发区	吉林省长白山保护开发区	房地产业	60.00	40.00	设立
长白山保护开发区新奇世界房地产开发有限公司	吉林省长白山保护开发区	吉林省长白山保护开发区	房地产业	70.00		设立
长白山保护开发区中弘房地产开发有限公司	吉林省长白山	吉林省长白山	房地产业	100.00		设立
重要孙公司：						
山东中弘置业有限公司	山东省济南市	山东省济宁市	房地产业		100.00	设立
长白山保护开发区腾龙房地产开发有限公司	吉林省长白山	吉林省长白山	房地产业		100.00	设立
海南日升投资有限公司	海南省海口市	海南省海口市	房地产业		100.00	同一控制下企业合并
北京中弘地产有限公司	北京市	北京市平谷区	房地产业		100.00	设立
御马坊置业有限公司	北京市	北京市平谷区	房地产业		100.00	同一控制下企业合并

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	
安吉弘骊房地产开发有 限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	房地产业		100.00	设立
济南中弘弘庆房地产开 发有限公司	山东省济南市	山东省济南市	房地产业		100.00	设立
北京中弘弘庆房地产开 发有限公司	北京市	北京市平谷区	房地产业		100.00	设立
KEE Holdings Company Limited	香港	香港	贸易		70.16	非同一控制 下企业合并
三亚小洲岛酒店投资管 理有限公司	海南省三亚市	海南省三亚市	房地产业		59.00	非同一控制 下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股 比例 (%)	本年归属于少数股东 的损益	本年向少数股 东分派的股利	年末少数股东权益余 额
KEE Holdings Company Limited	29.84	-9,141,474.53		68,632,914.79
三亚小洲岛酒店投资管理有 限公司	41.00	-141,208,574.34		148,362,088.11

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
KEE Holdings Company Limited	214,808,526.50	70,021,523.00	284,830,049.50	36,059,134.80		36,059,134.80
三亚小洲岛酒店投资管理有限公司	3,194,765,700.92	57,050.43	3,194,822,751.35	1,332,906,949.44	1,500,000,000.00	2,832,906,949.44

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
KEE Holdings Company Limited	175,256,107.67	140,336,882.95	315,592,990.62	35,235,737.04	939,597.57	36,175,334.61
三亚小洲岛酒店投资管理有限公司	3,196,572,961.46	10,397,978.38	3,206,970,939.84	1,000,701,031.51	1,500,000,000.00	2,500,701,031.51

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
KEE Holdings Company Limited	175,175,328.24	-27,765,546.82	-30,646,741.33	-9,140,314.18	246,515,169.26	-36,682,665.52	-38,720,580.62	-12,828,308.25
三亚小洲岛酒店投资管理 有限公司		-344,411,156.93	-344,411,156.93	-112,156.71		-28,435,878.71	-28,435,878.71	-1,471,609,759.33

2、 在合营企业或联营企业中的权益

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（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛中商研如意岛投资中心(有限合伙)	即墨市青岛国际服装产业城服务中心 C 区 3-7 号	青岛市即墨区	以自有资金进行资产管理、投资管理、股权投资、股权投资管理、创业投资、创业投资管理	26.78		权益法
天津世隆资产管理合伙企业(有限合伙)	天津市武清开发区福源道北侧总部创业基地 C10 号楼 526 室	天津市武清开发区	企业管理咨询、商务信息咨询、会议服务、展览展示服务、企业营销策划、工程监理、建筑工程管理、市场调查	17.24		权益法

注：公司未能取得上述两家联营企业 2018 年财务报表及有效未来现金流量数据，未能对其进行权益法核算。青岛中商研如意岛投资中心（有限合伙）根据期后处置协议，已计提长期股权投资减值准备；天津世隆资产管理合伙企业（有限合伙）未取得相关资料，无法确定与股权资产相关的预计未来现金流量，未计提长期股权投资减值准备。

另：联营企业“江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司”按对方提供的 2018 年 1-6 月净利润金额进行的权益法确认；“汪清鑫兴矿业有限公司”按对方提供的 2018 年 1-12 月净利润金额进行的权益法确认；“亚洲旅游控股有限公司”按对方提供的 2018 年 1-3 月净利润金额进行的权益法确认。

九、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

本期应收账款主要为售房款且均为公积金贷款或银行按揭贷款，形成主要原因：①银行审核贷款存在时间差异，银行审核通过后债权即能收回；②由于公司存在逾期债务，部分银行对公司房款贷款审核暂缓，导致债权回收时间无法确定。因上述原因影响，本公司认为相关的信用风险较高。

2、流动风险

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

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司受到资金链断裂的影响，缺乏对流动性的控制，面临到期无法偿付全部金融负债的风险。因上述原因影响，本公司认为相关的流动风险较高。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

本公司利率风险主要产生于长期银行借款及应付债权等长期带息负债，按市场浮动利率计息的借款使本公司面临现金流量利率风险；按固定利率计息的借款使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据市场环境决定固定利率和浮动利率的相对比例。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的银行借款多以固定利率计息。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。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港币）依然存在外汇风险。本公司总部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外汇风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			89,532,744.60	89,532,744.60
2、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				
持续以公允价值计量的资产总额			89,532,744.60	89,532,744.60

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

年末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系子公司 KEE 公司投资的 Fullgoal Strategic Growth Fund Segregated Portfolio（基金），其公允价值来源于基金管理人所呈报的 2018 年 12 月 31 日基金资产净值并结合了资产评估师的调整。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
中弘卓业集团有限公司	新疆乌鲁 木齐	实业投资	60,000 万	26.55	26.55

注：本公司的最终控制方是自然人王永红。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 “在子公司中的权益”。

3、本集团的联营企业情况

联营企业名称	与本公司的关系
青岛中商研如意岛投资中心（有限合伙）	联营企业

联营企业名称	与本公司的关系
天津世隆资产管理合伙企业（有限合伙）信托收益权	联营企业
汪清鑫兴矿业有限公司	联营企业
江西靖安武侠世界文化产业股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中弘卓业集团有限公司	母公司
北京中弘时代商业运营管理有限公司	同一母公司
宿州科苑实业有限公司	同一母公司
北京中弘基业文化传媒有限公司	同一母公司
中弘股权投资基金管理(天津)有限公司	同一母公司
中弘卓业控股有限公司	同一母公司
中弘天业股权投资有限公司	同一母公司
天津永得盛鑫有限公司	同一母公司
天津耀德钰诚有限公司	同一母公司
天津耀诚钰宝有限公司	同一母公司
天津曙知资产管理有限公司	同一母公司
上海澈旅投资有限公司	同一母公司
珠海横琴崇享商贸有限公司	同一母公司
福建弘安贸易有限责任公司	同一母公司
崇知香港投资有限公司	同一母公司
天津广源宏通有限公司	同一母公司
海南新佳旅业开发有限公司	同一实际控制人
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	同一实际控制人
三亚万通房地产开发有限公司	同一实际控制人
上海归桐企业发展有限公司	同一实际控制人
珠海横琴崇知投资控股有限公司	母公司控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
八影合（北京）网络科技有限公司	母公司控制的公司
安徽科苑控股有限公司	母公司控制的公司
安徽省科苑包装系统有限公司	母公司控制的公司
安徽科苑药业有限公司	母公司控制的公司
安徽科苑门窗工程有限公司	母公司控制的公司
安徽省科苑生化研究院	母公司控制的公司
吴航正	主席及首席执行官
Classic Winner Limited	公司高管控股公司
佛山市南海今和明投资有限公司	公司高管控股公司
许锡鹏	公司高级管理层
许锡南	公司高级管理层
中弘集团国际有限公司	同系附属公司
陈焕文	公司主要股东
曾秀莲	公司主要股东的配偶

5、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

①本集团作为担保方（集团内部单位）

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
中弘矿业投资有限公司	124,400,000.00	2016-11-8	2017-12-31	否
中弘矿业投资有限公司	219,800,000.00	2017-3-6	2019-3-5	否
北京中弘文昌物业管理有限公司	200,000,000.00	2017-3-13	2018-3-12	否
北京中弘地产有限公司	2,500,000,000.00	2016-12-20	2019-12-20	否
御马坊置业有限公司	800,000,000.00	2016-7-15	2021-7-14	否
北京中弘弘毅投资有限公司	500,000,000.00	2016-11-15	2018-11-14	否
北京弘轩鼎成房地产开发有限公司	700,000,000.00	2016-6-6	2019-6-6	否
北京中弘弘庆房地产开发有限公司	380,000,000.00	2017-5-12	2022-5-11	否
长白山保护开发区新奇世界房地产开发	179,856,262.50	2016-6-30	2019-11-30	否

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
有限公司				
海南金昌投资有限公司	500,000,000.00	2017-10-18	2018-4-18	否
济南中弘旅游开发有限公司	330,000,000.00	2016-8-4	2018-8-3	否
济南中弘旅游开发有限公司	600,000,000.00	2016-12-12	2018-6-11	否
济南中弘弘庆房地产开发有限公司	580,000,000.00	2016-9-29	2018-9-28	否
济南弘骏房地产开发有限公司	11,633,410.60	2015-10-12	2017-12-31	否
山东中弘置业有限公司	1,481,000,000.00	2017-6-16	2020-6-16	否
浙江新奇世界影视文化投资有限公司	498,800,000.00	2016-7-19	2018-7-19	否
海南日升投资有限公司	99,544,222.23	2016-1-28	2018-1-26	否
西双版纳路南山旅游度假开发有限公司	92,400,000.00	2016-11-15	2018-11-14	否
海南如意岛旅游度假投资有限公司	6,000,000,000.00	2017-10-16	2022-10-16	否
安吉弘骊房地产开发有限公司	400,000,000.00	2017-9-29	2018-9-28	否
海南日升投资有限公司	600,000,000.00	2017-9-28	2019-9-28	否
浙江新奇世界影视文化投资有限公司	50,000,000.00	2017-8-25	2019-2-24	否
新疆中弘永昌股权投资有限公司	6,300,000,000.00	2017-11-3	2022-11-2	否
北京中弘弘毅投资有限公司	100,000,000.00	2017-4-14	2020-4-13	否
ZHONGHONG NEW WORLD INVESTMENT PTE. LTD	653,420,000.00	2017-12-13	2019-12-12	否
合计	23,900,853,895.33			

除上述集团单位之间互为担保事项披露外，集团为关联方提供担保，现仅能从已涉诉案件获取信息，如附注十二、或有事项披露所述，“公司及子公司为关联方提供担保而承担连带保证责任，涉及的未决诉讼立案金额 1,239,550.00 万元。”

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中弘卓业集团有限公司	6,300,000,000.00	2047-11-2	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	17,044,934.84	23,887,787.25

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
海南新佳旅业开发有限公司	6,150,000,000.00		6,150,000,000.00	
三亚鹿回头旅游区开发有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	
其他应收款:				
海南新佳旅业开发有限公司	22,822,271.04	1,825,781.68	28,782,271.04	1,726,936.26
合计	6,272,822,271.04	1,825,781.68	6,278,782,271.04	1,726,936.26

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
崇知香港投资有限公司	331,715,498.26	553,950,736.64
中弘卓业集团有限公司	317,534,300.28	
三亚万通房地产开发有限公司	35,000,000.00	13,000,000.00
合计	684,249,798.54	566,950,736.64

十二、 承诺及或有事项

1、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日,公司及子公司作为被告人而涉及的未决诉讼仲裁形成的或有负债金额为(扣除账面已确认负债后) 344,953.63 万元,其中工程类案件金额 206,778.65 万元、金融负债借款类案件金额 96,131.49 万元、因退房等销售类案件金额 42,042.49 万元。

除上述披露的诉讼事项外,公司及子公司为关联方提供担保而承担连带保证责任,涉及的未决诉讼立案金额 1,239,550.00 万元。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后发生的重要诉讼事项

截至财务报告批准报出日，本公司及子公司作为被告人新增诉讼案件涉案金额 66,135.97 万元，其中：工程类案件金额 61,566.02 万元、金融负债借款类案件金额 4,579.95 万元。

2、资产负债表日后发生的重要资产拍卖

(1) 子公司济南中弘旅游开发有限公司拍卖地上建筑物等资产

本集团子公司济南中弘旅游开发有限公司（以下简称“济南中弘旅游”）与厦门国际信托有限公司存在借款合同纠纷一案，山东省济南市中级人民法院于 2019 年 6 月 4 日在阿里巴巴司法拍卖平台将济南中弘旅游下属全资子公司济南弘业房地产开发有限公司（以下简称“济南弘业”）名下五宗国有建设用地使用权及其范围内的地上建筑物、构筑物、附属设施进行了司法拍卖。根据《网络竞价成功确认书》，上述标的物网络拍卖成交价格为 991,015,000 元，买受人为济南市云星房地产开发有限公司。最终成交价格以山东省济南市中级人民法院出具的拍卖成交裁定为准。

(2) 子公司北京中弘地产有限公司拍卖名下部分资产

2020 年 3 月，子公司北京中弘地产有限公司将原持有位于北京市朝阳区慈云寺危改小区二期（6 号楼）部分房地产在建工程所有权及其分摊国有出让土地使用权（商业、办公、地下车库、地下仓储用途）（上述在建工程已预售 53 套房产，未在评估及拍卖范围中），面积共计 13,017.64 平方米。根据《网络竞价成功确认书》，上述标的物网络拍卖成交价格为 3,312,377,110 元，买受人是北京植晟云厦物业管理有限公司。最终成交价格以北京三中院出具的拍卖成交裁定为准。

3、资产负债表日后发生的处置子公司

(1) 子公司 KEE 公司股权被处置

本公司 2019 年接到间接持有的境外全资子公司 GLORY EMPEROR TRADING LIMITED（中文名称为“耀帝贸易有限公司”，以下简称“耀帝公司”）通知，因未能按照约定赎回发行的全部优先股，耀帝公司持有的香港上市公司 KEE 公司股份 326,089,600 股被以港币 546,852,259.20 元出售。

(2) 子公司安吉弘骏投资有限公司股权被处置

子公司浙江新奇世界影视文化投资有限公司（以下简称“浙江新奇世界”）持有安吉弘骏投资有限公司（以下简称“安吉弘骏”）100%股权。2019 年 6 月，为了抵偿债务，浙江新奇世界持有的安吉弘骏股权被依法裁定给联储证券有限责任公司，抵偿债务金额 191,252,102 元。

(3) 子公司浙江新奇世界影视文化投资有限公司股权被处置

本公司持有浙江新奇世界 49% 股权，2019 年 11 月，北京市第三中级人民法院于阿里拍卖平台对公司持有浙江新奇世界股权进行拍卖，以最高应价胜出，最终拍卖成交价格 921,000 元。

4、资产负债表日后发生行政处罚事项

2019 年 12 月 16 日，公司收到中国证券监督管理委员会安徽监管局《行政处罚决定书》（[2019]6 号）及《市场禁入决定书》（[2019]2 号）：

行政处罚决定：①责令中弘股份改正，给予警告，并处以 60 万元的罚款；②对王永红给予警告，并处以 60 万元罚款；③对王继红给予警告，并处以 30 万元罚款；④对刘祖明给予警告，并处以 30 万元罚款；⑤对吴学军、崔崴、蓝庆新、吕晓金、周春生、梁琪、符婧、龙丽飞、张继伟分别给予警告，并分别处以 3 万元罚款。

市场禁入决定：①对王永红采取终身证券市场禁入措施；②对刘祖明采取 10 年证券市场禁入措施。

5、资产负债表日后公司章程修订、管理层变更

2020 年 4 月 8 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，会议主要审议通过《关于修订<公司章程>的议案》、审议通过《关于董事换届的议案》、审议通过《关于监事换届的议案》、审议通过《关于解除<经营托管协议>的议案》。

十四、其他重要事项

1、 终止经营的基本情况

金额单位：人民币元

项目	本年发生额				合计
	西双版纳路南山雨林度假开发有限公司（合并）	西双版纳路南山旅游度假区开发有限公司（合并）	中玺国际控股有限公司（合并）	Abercrombie & Kent Group of Companies S.A.（合并）	
终止经营收入					
终止经营费用	371,984.59	692,722.68			1,064,707.27
终止经营利润总额	-371,984.59	-692,722.68			-1,064,707.27
终止经营所得税费用					
终止经营净利润	-371,984.59	-692,722.68			-1,064,707.27
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润	-371,984.59	-692,722.68			-1,064,707.27

项目	本年发生额				
	西双版纳路 南山雨林度 假开发有限 公司（合并）	西双版纳路南山 旅游度假开发有 限公司（合并）	中玺国际控股有 限公司（合并）	Abercrombie & Kent Group of Companies S.A. （合并）	合计
终止经营处置损益 总额	7,275,509.48	114,341,238.38	-91,643,796.09	-29,411,204.40	561,747.37
终止经营所得税费 用（收益）					
终止经营净损益	6,903,524.89	113,648,515.70	-91,643,796.09	-29,411,204.40	-502,959.90
其中：归属于母公 司所有者的终止经 营处置净损益	6,903,524.89	113,648,515.70	-91,643,796.09	-29,411,204.40	-502,959.90
终止经营现金流量 净额	-161,659.35	-26,947.01	-	-	-188,606.36
其中：经营活动现 金流量净额	-129,811.30	-11,179.25			-140,990.55
投资活动现金流 量净额	-31,848.05	-15,767.76			-47,615.81
筹资活动现金流 量净额					

(续)

项目	上年发生额				
	西双版纳路南 山雨林度假开 发有限公司 （合并）	西双版纳路南山 旅游度假开发有 限公司（合并）	中玺国际控股有 限公司（合并）	Abercrombie & Kent Group of Companies S.A. （合并）	合计
终止经营收入			77,072,916.60	1,001,456,940.43	1,078,529,857.03
终止经营费用	7,526,649.08	2,434,564.99	49,793,404.76	236,418,037.96	296,172,656.79
终止经营利润 总额	-7,626,649.08	-1,317,645.12	-12,082,005.29	70,592,358.87	49,566,059.38
终止经营所得 税费用		271,975.66		35,665,276.11	35,937,251.77
终止经营净利 润	-7,626,649.08	-1,589,620.78	-12,082,005.29	34,927,082.76	13,628,807.61
其中：归属于	-7,626,649.08	-1,589,620.78	-12,082,005.29	29,411,204.40	8,112,929.25

项目	上年发生额				
	西双版纳路南 山雨林度假开 发有限公司 (合并)	西双版纳路南 山旅游度假开 发有限公司 (合并)	中玺国际控 股有限公司 (合并)	Abercrombie & Kent Group of Companies S.A. (合并)	合计
母公司所有者的终止经营利润					
终止经营处置损益总额					
终止经营所得税费用(收益)					
终止经营净损益	-7,626,649.08	-1,589,620.78	-12,082,005.29	34,927,082.76	13,628,807.61
其中：归属于母公司所有者的终止经营处置净损益	-7,626,649.08	-1,589,620.78	-12,082,005.29	29,411,204.40	8,112,929.25
终止经营现金流量净额	95,132.79	-9,183.54	-2,027,632.57	355,341,090.79	353,399,407.47
其中：经营活动现金流量净额	122,792.34	-82,513,999.90	-389,585.37	-30,980,738.76	-113,761,531.69
投资活动现金流量净额	-27,659.55	3,645.98	-1,638,047.20	391,258,711.81	389,596,651.04
筹资活动现金流量净额		82,501,170.38		-4,936,882.26	77,564,288.12

2、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	房地产	物业服务	贸易	滑雪场及其他	控股本部	减：分部间抵销	合计
营业收入	314,356,319.93	82,640,094.38	175,175,328.24	3,789,941.89		4,445,712.06	571,515,972.38
营业成本	298,445,822.82	78,477,107.03	118,490,680.66	1,233,162.90			496,646,773.41
资产总额	59,834,898,595.30	14,447,063,296.44	284,830,049.50	14,396,572,919.90	18,144,005,180.60	65,554,203,630.71	41,553,166,411.03
负债总额	63,313,260,027.74	15,022,531,667.36	36,059,134.80	13,624,480,980.27	8,985,093,456.28	63,094,407,817.53	37,887,017,448.92

地区分部

项 目	北京区域	吉林区域	浙江区域	海南区域	安徽区域	山东区域	香港区域	减：分部间抵销	合计
营业收入	245,826,310.56	14,427,754.57	33,541,589.61	1,090,909.09		105,899,792.37	175,175,328.24	4,445,712.06	571,515,972.38
营业成本	221,486,483.32	14,464,334.19	30,294,936.70			111,910,338.54	118,490,680.66		496,646,773.41
资产总额	82,777,505,560.97	1,517,767,688.40	3,153,872,400.80	9,092,900,242.59	186,443,974.55	6,890,478,125.37	3,488,402,049.06	65,554,203,630.71	41,553,166,411.03
负债总额	78,520,906,626.36	1,421,389,451.18	2,960,471,221.29	9,052,927,772.53	78,447,887.72	5,741,833,588.71	3,205,448,718.66	63,094,407,817.53	37,887,017,448.92

3、 关于公司前期募集资金使用情况说明

(1) 2014 年公司非公开募集资金情况

①募集资金取得情况

经公司董事会、股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中弘控股股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2014〕603号）核准，公司获准定向增发股票。2014年12月1日，公司收到募集资金净额2,958,274,151.24元（即，募集资金总额2,999,999,997.89元，坐扣承销和保荐费用36,600,000.00元后的募集资金为2,963,399,997.89元，并扣除律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关外部费用5,125,846.65元）。

募集资金承诺投资于“海南如意岛旅游度假开发项目（一期）”项目（以下简称“如意岛项目”）。

②项目进展及募集资金使用情况

截至2018年12月31日，如意岛项目因与原施工方存在合同价格争议，施工合同被迫终止，工程停工。现如意岛公司股权及建设项目均处于查封冻结状态，但尚未被强制执行。基于目前情况，公司无法确定如意岛项目未来开发情况及预计未来收益。

2014年募集资金除用于如意岛项目建设外，存在补充流动资金情况。由于公司资金流紧张，用于补充流动资金的募集资金尚未收回。

(2) 2015 年公司非公开募集资金情况

①募集资金取得情况

经公司董事会、股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中弘控股股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2015〕2976号）核准，公司获准定向增发股票。2016年3月29日，公司收到募集资金净额3,877,861,698.17元（即，募集资金总额3,899,999,996.04元，坐扣承销和保荐费用20,000,000.00元后的募集资金为3,879,999,996.04元，并扣除律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关外部费用2,138,297.87元）。

募集资金承诺投资于“北京平谷·中弘由山由谷二期项目”、“北京平谷·新奇世界国际度假区御马坊项目（御马坊WL-14地块）”、“山东济南·中弘广场一期、二期项目”。

②项目进展及募集资金使用情况

截至2018年12月31日，各项目建设进展情况如下：

A、北京平谷·中弘由山由谷二期项目

项目已办理竣工备案手续，受到北京房地产调控政策影响，部分商业地产销售停滞，项目未能达到预期收益。

现项目所属公司股权及该项目均处于查封冻结状态，但尚未被强制执行。同时受到宏观经

济及行业政策影响，无法确定项目未来销售情况及预计未来收益。

B、北京平谷·新奇世界国际度假区御马坊项目（御马坊 WL-14 地块）

2016 年项目 2#楼已办理竣工备案手续，因受到北京房地产调控政策影响，项目销售停滞，项目未能达到预期收益。

现项目所属公司股权及该项目均处于查封冻结状态，但尚未被强制执行。同时受到宏观经济及行业政策影响，无法确定项目未来销售情况及预计未来收益。

C、山东济南·中弘广场项目

山东中弘广场项目未能按原计划完工，工程建设处于停滞状态，项目未达到预期收益。

现项目所属公司处于破产清算状态，已由破产管理人接管，无法确定项目未来销售情况及预计未来收益。

2015 年募集资金除用于上述三个开发项目建设外，存在补充流动资金情况。由于公司资金紧张，用于补充流动资金的募集资金尚未收回。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,847,265,474.95	15,671,276,146.91
合计	15,847,265,474.95	15,671,276,146.91

其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	15,852,045,222.89	100.00	4,779,747.94	0.03	15,847,265,474.95
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备	72,949,132.27	0.46	4,779,747.94	6.55	68,169,384.33

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收款项					
②关联方组合	15,779,096,090.62	99.54			15,779,096,090.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,852,045,222.89	100.00	4,779,747.94		15,847,265,474.95

(续)

类 别	年初余额				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	15,672,106,374.27	100.00	830,227.36	0.01	15,671,276,146.91
其中：①采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	10,670,456.00	0.07	830,227.36	7.78	9,840,228.64
②关联方组合	15,661,435,918.27	99.93			15,661,435,918.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,672,106,374.27	100.00	830,227.36		15,671,276,146.91

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	15,842,228,140.62	15,661,435,918.27
押金及保证金	9,640,000.00	10,640,000.00
备用金	177,082.27	
其他		30,456.00
合计	15,852,045,222.89	15,672,106,374.27

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京中弘弘毅投资有限公司	往来款	6,060,126,109.37	1年以内, 1-2年	38.23	
海南如意岛旅游度假投资有限公司	往来款	2,245,598,574.20	1年以内, 1-2年	14.17	
御马坊置业有限公司	往来款	2,161,399,117.33	1年以内, 1-2年	13.63	
新疆中弘永昌股权投资管理有限公司	往来款	1,112,700,000.00	1年以内, 1-2年	7.02	
北京弘轩鼎成房地产开发有限公司	往来款	803,944,688.51	1年以内, 1-2年	5.07	
合计	—	12,383,768,489.41	—	78.12	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,128,304,513.37		2,128,304,513.37	2,128,304,513.37		2,128,304,513.37
对联营企业投资	53,345,434.56		53,345,434.56	53,854,471.79		53,854,471.79
合计	2,181,649,947.93		2,181,649,947.93	2,182,158,985.16		2,182,158,985.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京弘轩鼎成房地产开发有限公司	196,000,000.00			196,000,000.00		
美猴王有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
海南中弘地产投资	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
有限公司						
宿州中弘置业有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
长白山望天鹅旅游 开发有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
中弘矿业投资有限 公司	836,470,227.62			836,470,227.62		
海南如意岛旅游度 假投资有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
中弘旅游投资有限 公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中弘文化投资有限 公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京中弘文昌物业 管理有限公司	14,834,285.75			14,834,285.75		
长白山保护开发区 中弘房地产开发有 限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
杭州弘葵网络有限 公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
浙江新奇世界影视 文化投资有限公司	98,000,000.00			98,000,000.00		
中弘新奇世界投资 有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
长白山保护开发区 新奇世界房地产开 发有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
合计	2,128,304,513.37			2,128,304,513.37		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
汪清鑫兴矿业有限公 司	53,854,471.79			-509,037.23		
合计	53,854,471.79			-509,037.23		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
汪清鑫兴矿业有限公 司				53,345,434.56	
合计				53,345,434.56	

3、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-509,037.23	-633,142.78
合计	-509,037.23	-633,142.78

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益-投资收益-处置股权投资产生的投资收益	29,972,951.77	
非流动性资产处置损益-投资收益-丧失子公司控制权合并范围变化产生的 投资收益	-29,441,204.40	
非流动性资产处置损益-固定资产处置损益	-1,387,639.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政 策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,833,810.04	本年与经营业务相关的 政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享		

项目	金额	说明
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	-37,817,590.49	本年以可供出售金融资产抵偿债务产生的重组损失
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,262,767.45	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 处置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、合同资产减值准备转回		
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	-1,568,005.10	其他营业外支出与收入差额（不含债务重组损益）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-26,144,910.59	

项目	金额	说明
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	34,200.95	
合计	-26,179,111.54	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-85.20	-0.6031	-0.6031
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-84.76	-0.6000	-0.6000

第十二节 备查文件目录

- 一、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会计报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露网站（www.neeq.com.cn）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

中弘控股股份有限公司

董事长： 王继红

2020年4月29日