

证券代码：000567

证券简称：海德股份

公告编号：2021-035 号



海南海德资本管理股份有限公司

2021 年半年度财务报告

（未经审计）

2021 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海德资本管理股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	481,558,115.95	1,285,419,179.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,334,033,003.90	2,130,727,379.01
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	6,963,941.25	17,095,089.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,700,150.97	12,156,609.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产	2,202,642.12	12,023,153.82
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	1,685,235,565.00	1,721,056,094.94
流动资产合计	3,523,693,419.19	5,178,477,506.03
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	2,778,017,350.04	759,575,712.52
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	94,359,334.88	141,670,919.88
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	5,744,127.37	6,021,168.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,629.14	39,397.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,522,391.75	3,100,645.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,882,648,833.18	910,407,844.08
资产总计	6,406,342,252.37	6,088,885,350.11
流动负债：		
短期借款	815,000,000.00	835,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	116,481,258.04	89,670,153.70
预收款项		
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,597,629.84	10,749,098.73
应交税费	28,787,219.16	18,804,615.23
其他应付款	52,765,974.61	35,178,945.66
其中：应付利息	2,522,770.33	2,676,089.21
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	88,750,000.00	161,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,113,382,081.65	1,150,902,813.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	814,823,786.61	579,914,293.29
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	814,823,786.61	579,914,293.29
负债合计	1,928,205,868.26	1,730,817,106.61
所有者权益：		
股本	641,138,926.00	641,138,926.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,352,679,403.58	3,352,679,403.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,608,729.64	34,608,729.64
一般风险准备		
未分配利润	449,709,324.89	329,641,184.28
归属于母公司所有者权益合计	4,478,136,384.11	4,358,068,243.50
少数股东权益		
所有者权益合计	4,478,136,384.11	4,358,068,243.50
负债和所有者权益总计	6,406,342,252.37	6,088,885,350.11

法定代表人：王广西

主管会计工作负责人：史红云

会计机构负责人：马琳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	20,484,431.01	2,451,492.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	20,000.00	20,000.00
其他应收款	93,668,359.20	3,668,359.20
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	122,584,927.90	153,833,311.32
流动资产合计	236,757,718.11	159,973,163.16
非流动资产：		
债权投资	298,342,602.75	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,776,479,022.62	4,773,929,022.62
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	5,086,894.83	5,296,883.05
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	978,900.45	978,900.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,080,887,420.65	4,780,204,806.12
资产总计	5,317,645,138.76	4,940,177,969.28
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	7,543,436.82	667,436.82
应交税费	2,845,103.25	2,616,753.53
其他应付款	583,221,427.33	366,871,512.27
其中：应付利息	611,111.14	402,493.08
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	86,750,000.00	159,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	680,359,967.40	529,655,702.62
非流动负债：		
长期借款	418,323,786.61	182,414,293.29
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	418,323,786.61	182,414,293.29
负债合计	1,098,683,754.01	712,069,995.91
所有者权益：		
股本	641,138,926.00	641,138,926.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,352,679,403.58	3,352,679,403.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,608,729.64	34,608,729.64
未分配利润	190,534,325.53	199,680,914.15
所有者权益合计	4,218,961,384.75	4,228,107,973.37
负债和所有者权益总计	5,317,645,138.76	4,940,177,969.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	231,578,002.47	157,809,839.32
其中：营业收入	231,578,002.47	157,809,839.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	105,813,582.34	84,651,740.74
其中：营业成本		
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	472,140.69	224,242.03
销售费用		
管理费用	61,532,255.91	43,363,804.80
研发费用		
财务费用	43,809,185.74	41,063,693.91
其中：利息费用	50,150,727.94	49,315,917.93
利息收入	6,392,099.35	8,356,087.35
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	23,357,552.75	10,277,669.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27,688,415.00	9,718,001.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-1,872,709.37	
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）	5,985,725.20	-1,534,775.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,056,176.14	-1,243,454.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,178,812.57	80,657,537.97
加：营业外收入	3,751,429.87	7,722,323.31
减：营业外支出	2,000,047.69	3,001,426.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,930,194.75	85,378,434.72
减：所得税费用	13,862,054.14	8,083,682.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	120,068,140.61	77,294,752.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	120,068,140.61	77,294,752.29

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	120,068,140.61	77,294,752.29
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	120,068,140.61	77,294,752.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	120,068,140.61	77,294,752.29
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1873	0.1206
（二）稀释每股收益	0.1873	0.1206

法定代表人：王广西

主管会计工作负责人：史红云

会计机构负责人：马琳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	19,764,337.04	12,671,044.26
减：营业成本		
税金及附加	57,742.10	30,645.38
销售费用		
管理费用	16,359,234.45	6,530,661.72
研发费用		
财务费用	9,574,028.74	10,712,819.75
其中：利息费用	9,676,944.71	10,758,766.49
利息收入	110,565.51	52,606.13
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,013,561.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,240,229.89	-4,603,082.59
加：营业外收入	93,641.27	55,602.42
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,146,588.62	-4,547,480.17
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,146,588.62	-4,547,480.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,146,588.62	-4,547,480.17
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-9,146,588.62	-4,547,480.17
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0143	-0.0071
(二) 稀释每股收益	-0.0143	-0.0071

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,099,284,480.80	164,191,350.18
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	77,383,918.58	50,352,767.46
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	38,879,651.31	26,928,015.91
经营活动现金流入小计	1,215,548,050.69	241,472,133.55
购买商品、接受劳务支付的现金	2,120,000,000.00	217,000,000.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,026,978.46	29,494,547.24
支付的各项税费	14,895,810.48	12,381,512.70
支付其他与经营活动有关的现金	30,348,757.04	109,014,820.29
经营活动现金流出小计	2,198,271,545.98	367,890,880.23
经营活动产生的现金流量净额	-982,723,495.29	-126,418,746.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	61,592,743.95	52,164,398.64
取得投资收益收到的现金	25,760,582.32	11,662,116.04
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	121,387.95	593,322.07
投资活动现金流入小计	87,474,714.22	64,419,836.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,800.00	5,999.00
投资支付的现金	9,106,416.62	78,977,876.79
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	21,833.31	100,742.66

投资活动现金流出小计	9,151,049.93	79,084,618.45
投资活动产生的现金流量净额	78,323,664.29	-14,664,781.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,085,000,000.00	795,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	8,685,518.55	8,058,116.29
筹资活动现金流入小计	1,093,685,518.55	803,058,116.29
偿还债务支付的现金	945,500,000.00	826,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,644,553.50	46,962,218.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,950,000.00	7,950,000.00
筹资活动现金流出小计	1,001,094,553.50	881,412,218.08
筹资活动产生的现金流量净额	92,590,965.05	-78,354,101.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,872,709.37	
五、现金及现金等价物净增加额	-813,681,575.32	-219,437,630.17
加：期初现金及现金等价物余额	1,297,442,333.39	1,296,449,042.96
六、期末现金及现金等价物余额	483,760,758.07	1,077,011,412.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	30,028,500.00	39,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	253,405,086.71	48,653,014.49
经营活动现金流入小计	283,433,586.71	48,692,014.49
购买商品、接受劳务支付的现金	300,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	8,885,606.49	5,382,565.53
支付的各项税费	59,587.04	33,962.62
支付其他与经营活动有关的现金	107,596,621.48	643,723.68
经营活动现金流出小计	416,541,815.01	6,060,251.83
经营活动产生的现金流量净额	-133,108,228.30	42,631,762.66
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	2,550,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,550,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-2,550,000.00	
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	290,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	290,000,000.00	
偿还债务支付的现金	129,500,000.00	30,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,808,833.33	8,191,630.58
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	136,308,833.33	38,441,630.58
筹资活动产生的现金流量净额	153,691,166.67	-38,441,630.58
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	18,032,938.37	4,190,132.08
加：期初现金及现金等价物余额	2,451,492.64	254,888.18
六、期末现金及现金等价物余额	20,484,431.01	4,445,020.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	641,138,926.00				3,352,679,403.58				34,608,729.64		329,641,184.28		4,358,068,243.50		4,358,068,243.50
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	641,138,926.00				3,352,679,403.58				34,608,729.64		329,641,184.28		4,358,068,243.50		4,358,068,243.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											120,068,140.61		120,068,140.61		120,068,140.61
（一）综合收益总额											120,068,140.61		120,068,140.61		120,068,140.61
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	641,138,926.00				3,352,679,403.58				34,608,729.64		449,709,324.89		4,478,136,384.11		4,478,136,384.11	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	641,138,926.00				3,352,679,403.58				26,091,671.88		210,354,552.28		4,230,264,553.74		4,230,264,553.74
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	641,138,926.00				3,352,679,403.58				26,091,671.88		210,354,552.28		4,230,264,553.74		4,230,264,553.74
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）											77,294,752.29		77,294,752.29		77,294,752.29
（一）综合收益总额											77,294,752.29		77,294,752.29		77,294,752.29
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资															
3. 股份支付计入所有者权益的															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	641,138,926.00				3,352,679,403.58				26,091,671.88		287,649,304.57		4,307,559,306.03		4,307,559,306.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	641,138,926.00				3,352,679,403.58				34,608,729.64	199,680,914.15		4,228,107,973.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	641,138,926.00				3,352,679,403.58				34,608,729.64	199,680,914.15		4,228,107,973.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-9,146,588.62		-9,146,588.62
（一）综合收益总额										-9,146,588.62		-9,146,588.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	641,138,926.00				3,352,679,403.58				34,608,729.64	190,534,325.53		4,218,961,384.75

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	641,138,926.00				3,352,679,403.58				26,091,671.88	123,027,394.35		4,142,937,395.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	641,138,926.00				3,352,679,403.58				26,091,671.88	123,027,394.35		4,142,937,395.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,547,480.17		-4,547,480.17
（一）综合收益总额										-4,547,480.17		-4,547,480.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	641,138,926.00				3,352,679,403.58			26,091,671.88	118,479,914.18			4,138,389,915.64

三、公司基本情况

(一) 公司概况

海南海德资本管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，曾用名：海南海德实业股份有限公司）系于 1992 年 11 月 2 日经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字[1992]37 号文批准，由原海南省海德涤纶厂改组设立为规范化股份有限公司。1992 年 12 月 30 日经海南省工商行政管理局核准登记注册，注册资本人民币 13,500.00 万元。1993 年 12 月 29 日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]116 号文批准，首次向社会公众发行境内上市人民币普通股 1,500.00 万股，并于 1994 年 5 月 25 日在深圳证券交易所上市。2018 年 3 月 12 日，公司收到中国证券监督管理委员会证监许可【2018】295 号《关于核准海南海德实业股份有限公司非公开发行股票批复》，本次非公开发行人民币普通股股票 29,096.4777 万股，于 2018 年 4 月 13 日在深证证券交易所上市；本次发行完成后公司股本增至 44,216.4777 万股。2019 年 5 月 20 日公司召开 2018 年年度股东大会审议通过 2018 年年度权益分派方案：以公司截止 2018 年 12 月 31 日总股本 442,164,777 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.48 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.5 股；分红后总股本增至 64,113.8926 万股。

截至 2021 年 6 月 30 日，公司累计发行股本总数 64,113.8926 万股，公司注册资本：64,113.8926 万元。统一社会信用代码：9146000020128947X0；法定代表人：王广西；公司注册地址：海口市海德路 5 号。

公司经营范围：资本运作及管理；投融资研究、咨询；企业重组、并购经营业务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）

2016 年 7 月 1 日，经西藏自治区人民政府 藏政函【2016】97 号《西藏自治区人民政府关于同意设立海德资产管理有限公司的批复》，海德资产管理有限公司于 2016 年 7 月 4 日在拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局登记设立。其经营范围为收购、受托经营不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；资产置换、转让与销售；债务重组及企业重组，资产管理范围内的非融资性担保；投资、财务及法律咨询与顾问（不含证券、保险、金融业务）；项目评估。

2016 年 10 月 8 日，中国银行业监督管理委员会办公厅 银监办便函【2016】1692 号《中国银监会办公厅关于公布湖南省、山西省、西藏自治区地方资产管理公司名单的通知》，自此通知印发之日起，金融企业可以按照有关法律、法规和《金融企业不良资产批量转让管理办法》的规定，向海德资产管理有限公司批量转让不良资产。

本公司的母公司为永泰集团有限公司，本公司的实际控制人为王广西先生。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认

净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十一) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余

成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收账款

确定组合的依据：	
组合 1	账龄组合：根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
组合 2	纳入合并财务报表范围的内部应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；
组合 2	合并财务报表范围的内部应收款项不计提坏账准备

(2) 其他应收款

确定组合的依据：	
组合 1	款项性质：根据以前年度与之相同或相类似的、按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项。
组合 2	纳入合并财务报表范围的内部其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；
组合 2	合并财务报表范围的内部应收款项不计提坏账准备

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20—40	5	2.38—4.75
机器设备	直线法	10—20	5	4.75—9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5—12	5	7.92—19.00
其他设备	直线法	5—10	5	9.50—19.00

3、 固定资产处置

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

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当

期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义

务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司处置待处置不良资产时，取得的价款与该待处置不良资产账面价值的差额，计入当期损益。已将该不良资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给买方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的不良资产实施有效控制；与交易相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入金额和已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认当期损益的实现。

(十九) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补

助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“五、(十二) 固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折

旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1)固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2)取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3)根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4)购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5)行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十）金融工具”进行会计处理。

（二十二）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

（二十二）重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起执行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起执行。根据该会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。	董事会审批	根据新旧准则转换的衔接规定，新租赁准则自 2021 年 1 月 1 日起施行，公司应当根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

新租赁准则对公司年初资产负债表科目及数据无影响。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、5%、3%
城市维护建设税	按应交流转税额计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、9%
教育费附加	按应交流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应交流转税额计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海德资产管理有限公司	9%

2、税收优惠

根据藏政发 [2021]9号文，海德资产管理有限公司继续执行企业所得税15%的税率，同时暂免征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	481,509,169.45	1,285,374,158.37
其他货币资金	48,946.50	45,021.20
合计	481,558,115.95	1,285,419,179.57
其中：存放在境外的款项总额	61,237,201.21	

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,334,033,003.90	2,130,727,379.01

其中：		
债权工具-来自金融机构	888,457,714.98	1,730,383,965.04
债权工具-来自非金融机构	429,821,258.04	383,010,153.70
权益工具投资	6,958,235.08	6,023,200.00
其他	8,795,795.80	11,310,060.27
合计	1,334,033,003.90	2,130,727,379.01

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	224,941.25	3.23%	356,089.49	2.08%
1 至 2 年	6,689,000.00	96.05%	16,689,000.00	97.62%
2 至 3 年	30,000.00	0.43%	30,000.00	0.18%
3 年以上	20,000.00	0.29%	20,000.00	0.12%
合计	6,963,941.25	--	17,095,089.49	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南中孚高精铝材有限公司	6,500,000.00	93.34
北京金昊房地产开发有限公司	189,000.00	2.71
北京通友时代科技有限公司	135,894.14	1.95
拉萨市柳梧新区城市投资建设发展集团有限公司	114,078.11	1.64
中国石化销售有限公司海南海口石油分公司	20,000.00	0.29
合计	6,958,972.25	99.93

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,700,150.97	12,156,609.20
合计	13,700,150.97	12,156,609.20

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	12,340,555.51	12,990,555.51

备用金	1,312,516.54	29,516.54
往来款	2,913,192.13	1,921,411.32
其他	891,025.84	891,025.84
合计	17,457,290.02	15,832,509.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	853,271.83		2,822,628.18	3,675,900.01
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	81,239.04			81,239.04
2021 年 6 月 30 日余额	934,510.87		2,822,628.18	3,757,139.05

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	528,955.32
1 至 2 年	405,555.55
3 年以上	2,822,628.18
5 年以上	2,822,628.18
合计	3,757,139.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征	3,675,900.01	81,239.04				3,757,139.05
合计	3,675,900.01	81,239.04				3,757,139.05

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南国际信托有限公司	保证金	8,250,000.00	1 年以内	47.26%	412,500.00
海口农商行营业部	保证金	4,055,555.51	1-2 年	23.23%	405,555.55
伊莎贝尔矿泉水公司	往来款	1,833,479.80	5 年以上	10.50%	1,833,479.80
上海威弋投资合伙企业（有限合伙）	应收管理费	991,780.81	1 年以内	5.68%	49,589.04

浙江快达安全工程有限公司	其他	185,544.62	5 年以上	1.06%	185,544.62
合计	--	15,316,360.74	--	87.73%	2,886,669.01

5、买入返售金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
买入返售金融资产-国债回购	1,962,000.00	9,800,000.00
买入返售金融资产-货币基金	240,642.12	2,223,153.82
合计	2,202,642.12	12,023,153.82

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债权投资	1,682,970,637.10	1,717,622,783.62
其中：自金融机构购入	1,562,650,637.10	1,504,112,860.56
自非金融机构购入	120,320,000.00	213,509,923.06
预缴税费	340,350.11	340,350.11
待抵扣进项税	1,924,577.79	3,092,961.21
合计	1,685,235,565.00	1,721,056,094.94

7、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不良债权资产	2,817,646,636.23	39,629,286.19	2,778,017,350.04	778,317,067.72	18,741,355.20	759,575,712.52
其中：自金融机构购入	41,882,881.74	125,648.65	41,757,233.09	112,545,067.71	337,635.20	112,207,432.51
自非金融机构购入	2,775,763,754.49	39,503,637.54	2,736,260,116.95	665,772,000.01	18,403,720.00	647,368,280.01
合计	2,817,646,636.23	39,629,286.19	2,778,017,350.04	778,317,067.72	18,741,355.20	759,575,712.52

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
A 不良资产管理项目	1,750,000,000.00	15.00%	15.00%	2031 年 03 月 20 日				
B 不良资产管理项目	360,000,000.00	8.00%	8.00%	详见十五、（四）诉讼情况	360,000,000.00	8.00%	8.00%	详见十五、（四）诉讼情况
合计	2,110,000,000.00	—	—	—	360,000,000.00	—	—	—

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,741,355.20		16,000,000.00	18,741,355.20
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	20,887,930.99			20,887,930.99
2021 年 6 月 30 日余额	23,629,286.19		16,000,000.00	39,629,286.19

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
上海威弋投资合伙企业（有限合伙）	95,412,320.79			-1,052,985.91							94,359,334.88	
中平民间资本管理（济南）中心（有限合伙）	46,258,599.09		46,258,599.09									
小计	141,670,919.88		46,258,599.09	-1,052,985.91							94,359,334.88	
二、联营企业												
合计	141,670,919.88		46,258,599.09	-1,052,985.91							94,359,334.88	

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,744,127.37	6,021,168.44
合计	5,744,127.37	6,021,168.44

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	5,214,808.50	5,072,716.96	784,539.36	11,072,064.82
2.本期增加金额			20,176.99	20,176.99
(1) 购置			20,176.99	20,176.99
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	5,214,808.50	5,072,716.96	804,716.35	11,092,241.81
二、累计折旧				
1.期初余额	1,412,331.49	2,446,436.53	550,676.58	4,409,444.60
2.本期增加金额	50,533.92	190,835.93	55,848.21	297,218.06
(1) 计提	50,533.92	190,835.93	55,848.21	297,218.06
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,462,865.41	2,637,272.46	606,524.79	4,706,662.66
三、减值准备				
1.期初余额	641,451.78			641,451.78
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	641,451.78			641,451.78
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,110,491.31	2,435,444.50	198,191.56	5,744,127.37
2.期初账面价值	3,161,025.23	2,626,280.43	233,862.78	6,021,168.44

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	202,616.54	202,616.54
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	202,616.54	202,616.54
二、累计摊销		
1.期初余额	163,218.96	163,218.96
2.本期增加金额	33,768.44	33,768.44
(1) 计提	33,768.44	33,768.44
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	196,987.40	196,987.40
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,629.14	5,629.14
2.期初账面价值	39,397.58	39,397.58

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	42,407,677.77	4,443,187.29	24,367,713.27	2,819,590.48
公允价值变动损失			942,785.73	84,850.72
本期计提的费用支出	880,049.54	79,204.46	2,180,049.54	196,204.46
合计	43,287,727.31	4,522,391.75	27,490,548.54	3,100,645.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	61,646,653.30	61,646,653.30
合计	61,646,653.30	61,646,653.30

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	1,811,890.99	1,811,890.99	
2023	2,534,168.23	2,534,168.23	
2024	47,708,105.55	47,708,105.55	
2025	9,592,488.53	9,592,488.53	
合计	61,646,653.30	61,646,653.30	--

12、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	815,000,000.00	835,000,000.00
合计	815,000,000.00	835,000,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不良资产收购款	116,481,258.04	89,670,153.70
合计	116,481,258.04	89,670,153.70

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,749,098.73	31,919,706.03	31,205,425.48	11,463,379.28
二、离职后福利-设定提存计划		1,933,105.10	1,798,854.54	134,250.56
合计	10,749,098.73	33,852,811.13	33,004,280.02	11,597,629.84

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,118,994.11	27,706,735.62	26,445,680.19	10,380,049.54
2、职工福利费		2,566,765.13	2,566,765.13	
3、社会保险费	109,046.62	782,056.68	801,405.42	89,697.88
其中：医疗保险费	109,046.62	756,335.36	778,942.96	86,439.02
工伤保险费		21,652.99	18,394.13	3,258.86
生育保险费		4,068.33	4,068.33	
4、住房公积金	114,918.00	861,758.00	875,908.00	100,768.00
5、工会经费和职工教育经费	1,406,140.00	2,390.60	515,666.74	892,863.86
合计	10,749,098.73	31,919,706.03	31,205,425.48	11,463,379.28

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,055,919.23	925,736.99	130,182.24
2、失业保险费		43,783.69	39,715.37	4,068.32
3、企业年金缴费		833,402.18	833,402.18	
合计		1,933,105.10	1,798,854.54	134,250.56

15、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,222,615.22	14,795,552.36
企业所得税	9,536,074.45	2,667,024.08
个人所得税	665,145.29	657,962.47
城市维护建设税	182,388.96	369,263.66
房产税	9,506.93	9,506.93
教育费附加	78,166.70	158,255.85
地方教育费附加	52,111.13	105,503.90
土地使用税	17,761.64	17,761.64
印花税	23,448.84	23,784.34
合计	28,787,219.16	18,804,615.23

16、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,522,770.33	2,676,089.21
其他应付款	50,243,204.28	32,502,856.45

合计	52,765,974.61	35,178,945.66
----	---------------	---------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,219,930.59	1,073,875.04
短期借款应付利息	1,302,839.74	1,602,214.17
合计	2,522,770.33	2,676,089.21

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办证费（代收款）	1,136,866.14	1,136,866.14
中介机构费	4,571,599.88	1,502,599.88
保证金	44,286,868.06	28,245,040.46
其他	247,870.20	1,618,349.97
合计	50,243,204.28	32,502,856.45

17、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	88,750,000.00	161,500,000.00
合计	88,750,000.00	161,500,000.00

18、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	814,823,786.61	579,914,293.29
合计	814,823,786.61	579,914,293.29

19、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	641,138,926.00						641,138,926.00

20、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,334,774,333.00			3,334,774,333.00
其他资本公积	17,905,070.58			17,905,070.58
合计	3,352,679,403.58			3,352,679,403.58

21、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,608,729.64			34,608,729.64
合计	34,608,729.64			34,608,729.64

22、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	329,641,184.28	210,354,552.28
调整后期初未分配利润	329,641,184.28	210,354,552.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,068,140.61	77,294,752.29
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	449,709,324.89	287,649,304.57

23、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,550,859.61		157,772,696.46	
其他业务	27,142.86		37,142.86	
合计	231,578,002.47		157,809,839.32	

营业收入明细：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	231,550,859.61	157,772,696.46
其中：不良债权资产净收益	227,431,113.15	152,050,541.97

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	4,119,746.46	5,722,154.49
合计	231,550,859.61	157,772,696.46

24、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	210,945.90	87,251.69
教育费附加	90,405.40	37,393.58
房产税	20,213.86	11,906.93
土地使用税	35,523.28	17,761.64
车船使用税	1,800.00	6,200.00
印花税	52,982.00	38,799.15
地方教育费附加	60,270.25	24,929.04
合计	472,140.69	224,242.03

25、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	33,567,096.95	25,294,020.49
办公费用	15,246,359.67	8,109,725.14
差旅费用	1,778,452.65	612,422.39
聘请中介机构费	10,539,805.63	8,977,192.40
折旧、摊销费用	330,986.50	310,961.28
其他	69,554.51	59,483.10
合计	61,532,255.91	43,363,804.80

26、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,150,727.94	49,315,917.93
减：利息收入	6,392,099.35	8,356,087.35
汇兑损益		
其他	50,557.15	103,863.33
合计	43,809,185.74	41,063,693.91

27、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-1,052,985.91	9,718,001.76
处置长期股权投资产生的投资收益	28,741,400.91	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	222,620.32	43,985.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-4,553,482.57	515,682.33
合计	23,357,552.75	10,277,669.09

28、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,985,725.20	-1,534,775.55
合计	5,985,725.20	-1,534,775.55

29、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-81,239.04	33,936.99
债权投资减值损失	-20,974,937.10	-1,277,391.14
合计	-21,056,176.14	-1,243,454.15

30、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	3,511,610.62	7,546,574.32	3,511,610.62
其他	239,819.25	175,748.99	239,819.25
合计	3,751,429.87	7,722,323.31	3,751,429.87

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业发展扶持专项奖励资金	拉萨市柳梧新区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,511,610.62	7,546,574.32	与收益相关

产业发展扶持专项奖励金，系拉萨市柳梧新区管理委员会发放的2020年度第一批综合考核专项奖励资金。

31、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	2,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00

其他	47.69	1,426.56	47.69
合计	2,000,047.69	3,001,426.56	2,000,047.69

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,283,800.23	8,195,593.30
递延所得税费用	-1,421,746.09	-111,910.87
合计	13,862,054.14	8,083,682.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	133,930,194.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,482,548.69
子公司适用不同税率的影响	-24,650,651.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,829.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,054,986.83
所得税费用	13,862,054.14

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	18,326,814.05	10,878,468.05
利息收入	6,185,201.70	7,681,463.18
保证金及备用金	10,602,000.00	240,000.00
营业外收入	3,751,429.87	7,732,826.78
其他	14,205.69	395,257.90
合计	38,879,651.31	26,928,015.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		87,501,785.72
保证金及备用金	1,885,000.00	1,425,200.00
管理费用等	26,422,168.20	17,047,048.59

营业外支出	2,000,047.69	3,000,000.00
其他	41,541.15	40,785.98
合计	30,348,757.04	109,014,820.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购、货币基金收益	121,387.95	593,322.07
合计	121,387.95	593,322.07

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购、货币基金手续费	21,833.31	100,742.66
合计	21,833.31	100,742.66

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回信托借款保证金	8,685,518.55	8,058,116.29
合计	8,685,518.55	8,058,116.29

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付信托借款保证金	7,950,000.00	7,950,000.00
合计	7,950,000.00	7,950,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	120,068,140.61	77,294,752.29
加：资产减值准备	21,056,176.14	1,243,454.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	297,218.06	277,191.84
使用权资产折旧		

无形资产摊销	33,768.44	33,769.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	-5,985,725.20	1,534,775.55
财务费用（收益以“-”号填列）	50,150,727.94	49,315,917.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,357,552.75	-10,277,669.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,421,746.09	400,777.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-63,513.51
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,196,682,161.75	-161,418,049.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,117,659.31	-84,760,153.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-982,723,495.29	-126,418,746.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	481,558,115.95	1,064,743,476.51
减：现金的期初余额	1,285,419,179.57	1,296,448,367.51
加：现金等价物的期末余额	2,202,642.12	12,267,936.28
减：现金等价物的期初余额	12,023,153.82	675.45
现金及现金等价物净增加额	-813,681,575.32	-219,437,630.17

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	481,558,115.95	1,285,419,179.57
可随时用于支付的银行存款	481,509,169.45	1,285,374,158.37
可随时用于支付的其他货币资金	48,946.50	45,021.20
二、现金等价物	2,202,642.12	12,023,153.82
其中：三个月内到期的债券投资	2,202,642.12	12,023,153.82
三、期末现金及现金等价物余额	483,760,758.07	1,297,442,333.39

35、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币	73,595,328.83	0.8321	61,237,201.21

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币
海德资本（香港）有限公司	香港	港币

36、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业发展扶持专项奖励资金	3,511,610.62	营业外收入	3,511,610.62

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

合并范围增加：

公司名称	注册资本	注册地址	注册时间	股东名称
海德资本（香港）有限公司	100万港币	香港	2021年1月7日	海南海德资本管理股份有限公司持股51%、海德资产管理（香港）有限公司持股49%

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南海德投资有限公司	海南省海口市	海口市	信息产业投资等	100.00%		设立
海德资产管理有限公司	西藏自治区拉萨市	拉萨市	不良资产管理业务	100.00%		设立

杭州华渡投资管理有限公司	浙江省杭州市	杭州市	投资管理、资产管理		100.00%	设立
杭州华德股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江省杭州市	杭州市	股权投资、投资管理、资产管理服务		100.00%	设立
宁波经远投资管理有限公司	浙江省宁波市	宁波市	投资管理、资产管理		100.00%	设立
北京彩虹甜橙资产管理有限公司	北京市	北京市	投资管理、资产管理	51.00%	49.00%	购买股权
海德资本（香港）有限公司	香港	香港	投资管理、资产管理	51.00%	49.00%	设立

（2）重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	94,359,334.88	141,670,919.88
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,052,985.91	9,718,001.76
--综合收益总额	-1,052,985.91	9,718,001.76
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。操作失误导致本公司做出未经授权或不恰当的投资、发放垫款、或资金承诺，也会产生信用风险。本公司面临的主要信用风险源于以摊余成本计量的不良债权资产及本公司持有的其他债权、证券投资。

公司所采取的缓释风险的措施包括：参考内部、外部信用评级信息，对交易对手信用情况予以掌控，谨慎选择具备适当信用水平和偿债能力的交易对手、平衡信用风险与投资回报；要求交易对

手提供足值抵押物进行风险缓释。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款		815,000,000.00				815,000,000.00
应付账款		116,481,258.04				116,481,258.04
应付利息		2,522,770.33				2,522,770.33
其他应付款		50,243,204.28				50,243,204.28
长期借款		88,750,000.00	635,323,786.61	179,500,000.00		903,573,786.61
合计		1,072,997,232.65	635,323,786.61	179,500,000.00		1,887,821,019.26

项目	期初余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		835,000,000.00				835,000,000.00
应付账款		89,670,153.70				89,670,153.70
应付利息		2,676,089.21				2,676,089.21
其他应付款		32,502,856.45				32,502,856.45
长期借款		161,500,000.00	579,914,293.29			741,414,293.29
合计		1,121,349,099.36	579,914,293.29			1,701,263,392.65

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司面临的主要是利率风险。利率风险，是指金融

工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于生息资产和付息负债的约定到期日或重新定价日的不匹配；本公司因利率变动而引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率的金融工具有关，因利率变动而引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的金融工具有关。

本公司采用以下方法管理利率风险：将生息资产和付息负债的合同到期日或重新定价日的不匹配减至最少；严格控制债务重组期限，加强负债与重组类不良资产期限和利率结构的匹配；以及定期通过定量分析方式管理利率风险，包括定期进行利率风险敏感性分析。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	15,754,030.88		1,318,278,973.02	1,334,033,003.90
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,754,030.88		1,318,278,973.02	1,334,033,003.90
（1）债务工具投资			1,318,278,973.02	1,318,278,973.02
（2）权益工具投资	6,958,235.08			6,958,235.08
（3）衍生金融资产				
（4）其他	8,795,795.80			8,795,795.80
持续以公允价值计量的资产总额	15,754,030.88		1,318,278,973.02	1,334,033,003.90
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的二级市场股票，以期末收盘价作为市价。

公司持有的私募基金份额，以期末单位净值作为市价。

公司持有的资产管理计划基金，以期末基金资产估值作为市价。

(三) 持续和非持续第二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：无

(四) 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
公司持有的不良债权资产，以评估后的价格作为公允价值分析计量的参考依据。

十二、关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
永泰集团有限公司	北京市	企业管理；技术推广、技术服务；房地产开发等	626,500.00 万元	75.28%	75.28%

本公司实际控制人为王广西先生。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海威弋投资合伙企业（有限合伙）	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南祥源投资有限公司	持公司 7.64% 股份之股东，同一母公司
海南新海基投资有限公司	持公司 1.84% 股份之股东，同一母公司

(五) 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海威弋投资合伙企业（有限合伙）	投资顾问服务	935,642.26	940,811.58

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
永泰集团有限公司	房屋租赁	4,376,146.82	4,376,146.56

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
永泰集团有限公司	121,600,000.00	2022 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 23 日	否
永泰集团有限公司、王广西先生、海南新海基投资有限公司、海南祥源投资有限公司	80,000,000.00	2022 年 03 月 01 日	2024 年 03 月 01 日	否
永泰集团有限公司、王广西先生、海南新海基投资有限公司、海南祥源投资有限公司	697,000,000.00	2020 年 03 月 31 日	2023 年 05 月 25 日	是
永泰集团有限公司、王广西先生、海南新海基投资有限公司、海南祥源投资有限公司	50,500,000.00	2020 年 03 月 20 日	2023 年 01 月 20 日	是
永泰集团有限公司、王广西先生、海南新海基投资有限公司、海南祥源投资有限公司	47,500,000.00	2020 年 03 月 20 日	2023 年 02 月 02 日	是
永泰集团有限公司、王广西先生、海南新海基投资有限公司、海南祥源投资有限公司	20,000,000.00	2021 年 11 月 11 日	2023 年 11 月 11 日	否
永泰集团有限公司、王广西先生、海南新海基投资有限公司、海南祥源投资有限公司	98,000,000.00	2022 年 01 月 20 日	2024 年 01 月 20 日	否
永泰集团有限公司、王广西先生、海南新海基投资有限公司、海南祥源投资有限公司	518,000,000.00	2022 年 03 月 16 日	2024 年 03 月 16 日	否
永泰集团有限公司、王广西先生、海南新海基投资有限公司、海南祥源投资有限公司	179,000,000.00	2022 年 04 月 14 日	2024 年 04 月 14 日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,796,166.81	8,235,347.94

(六) 关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海威弋投资合伙企业(有限合伙)	991,780.81	49,589.04		

(七) 关联方承诺

本期无关联方承诺。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本期无重要的承诺事项。

(二) 或有事项

本期无重要的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本期无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

十五、其他重要事项

(一) 年金计划

年金计划单位缴费总额不超过国家规定的企业上年度工资总额缴费比例，年度基础定为职工个人缴费基础的 5%；个人缴费为职工个人缴费基数的 5%。公司与长江养老保险股份有限公司签订了《企业年金计划受托管理合同》，根据公司企业年金方案规定：单位年缴费总额为上一年度工资总额的 5%，单位月缴费为职工个人缴费基数的 5%，其中 4%作为基础缴费，1%作为激励缴费，个人缴费为本人缴费基数的 2%。2021 年 6 月 30 日参加年金计划职工共 48 人，企业年金计划账户余额 1,429.13 万元，其中 2021 年 1-6 月公司缴费金额 83.34 万元。

(二) 控股股东及其控制的公司所持公司股本被司法轮候冻结情况

控股股东永泰集团有限公司持有公司股份 421,898,926 股，占公司总股本的 65.80%，控股股东一致行动人海南祥源投资有限公司持有公司股份 49,000,049 股，占公司总股本的 7.64%，控股股东一致行动人海南新海基投资有限公司持有公司股份 11,766,750 股，占公司总股本的 1.84%，以上股份已全部被司法冻结和轮候冻结；王广西先生持有公司股份 29,000 股，占公司总股本的 0.0045%，已被司法冻结。

(三) 公司全资子公司股权质押情况

1、2019 年 2 月 28 日，本公司与海口农村商业银行股份有限公司签署了编号为[海口农商银社/行(省

府) 2019 年流借(诚)字第 006 号]的《海南省农村信用社流动资金借款合同》，贷款金额为人民币 200,000,000.00 元，贷款期限自 2019 年 3 月 1 日起至 2022 年 2 月 28 日，共 36 个月。本公司将持有的全资子公司海德资产管理有限公司所有股权 472,127.00 万元中的 10% (对应注册资本 47,212.70 万元) 为该笔贷款设定质押，上述股权质押事宜已在拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局办理了股权出质设立登记手续。同时，本公司全资子公司海德资产管理有限公司将其现有及未来产生金额不少于 60,000 万元的应收账款为该笔贷款设定质押，上述应收账款质押已在中国人民银行征信中心办理初始登记手续。

2、2019 年 11 月 14 日，本公司全资子公司海德资产管理有限公司与海南银行股份有限公司签署了编号为 A[海银总营公流贷]字[2019]年[007]号的《流动资金借款合同》，贷款金额为人民币 400,000,000.00 元，贷款期限自 2019 年 11 月 29 日起至 2022 年 11 月 14 日，共 36 个月。本公司将持有的全资子公司海德资产管理有限公司所有股权 472,127.00 万元中的 20% (对应注册资本 94,425.40 万元) 为该笔贷款设定质押，上述股权质押事宜已在拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局办理了股权出质设立登记手续。

3、2019 年 11 月 14 日，本公司与海南银行股份有限公司签署了编号为 A[海银总营公流贷]字[2019]年[006]号的《流动资金借款合同》，贷款金额为人民币 100,000,000.00 元，贷款期限自 2021 年 4 月 19 日起至 2023 年 5 月 14 日。本公司将持有的全资子公司海德资产管理有限公司所有股权 472,127.00 万元中的 5% (对应注册资本 23,606.35 万元) 为该笔贷款设定质押，上述股权质押事宜已在拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局办理了股权出质设立登记手续。

4、2021 年 1 月 12 日，本公司与海口农村商业银行股份有限公司签署了编号为[海口农商银社/行(省府) 2020 年流借(诚)字第 021 号]的《海南省农村信用社流动资金借款合同》，贷款金额为人民币 90,000,000.00 元，贷款期限自 2021 年 4 月 20 日起至 2024 年 1 月 12 日。本公司将持有的全资子公司海德资产管理有限公司所有股权 472,127.00 万元中的 5% (对应注册资本 23,606.35 万元) 为该笔贷款设定质押，上述股权质押事宜已在拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局办理了股权出质设立登记手续。

5、2021 年 4 月 15 日，本公司与海南银行股份有限公司签署了编号为 A[海银总营公流贷字]字[2021]年[004]号的《流动资金借款合同》，贷款金额为人民币 100,000,000.00 元，贷款期限自 2021 年 4 月 20 日起至 2024 年 4 月 20 日，共 36 个月。本公司将持有的全资子公司海德资产管理有限公司所有股权 472,127.00 万元中的 5% (对应注册资本 23,606.35 万元) 为该笔贷款设定质押，上述股权质押事宜已在拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局办理了股权出质设立登记手续。

(四) 诉讼情况

全资子公司海德资产管理有限公司（以下简称“海德资管”）与河南中孚实业股份有限公司（以下简称“中孚实业”）、中孚铝业有限公司（以下简称“中孚铝业”）于 2018 年 1 月 27 日签署了编号为（HDZG-CX-2018-ZF-007《债权收购协议》，约定中孚实业将其对中孚铝业的 1 亿元债权转让给海德资管，中孚实业、河南豫联能源集团有限责任公司（以下简称“豫联集团”）对上述债权到期兑付承担保证责任。因上述三方不能如期履行付款及保证义务，海德资管遂于 2018 年 8 月 16 日诉至北京市西城区人民法院，要求中孚实业、中孚铝业、豫联集团向海德资管支付剩余 4,000 万元债务重组本金及对应的债务重组补偿金。2019 年 1 月 10 日，海德资管与三被告协商调解，法院出具《民事调解书》（【2018】京 0102 民初 40174 号）。

海德资管与中孚实业、中孚铝业于 2017 年 3 月 23 日签署了编号为 HDZG-CX-2017-001 的《债权收购协议》，约定中孚实业将其对中孚铝业的 3.6 亿元债权转让给海德资管，中孚实业、豫联集团对上述债权到期兑付承担保证责任。因上述三方不能如期履行付款及保证义务，海德资管遂于 2018 年 8 月 16 日诉至北京市高级人民法院，要求中孚实业、中孚铝业、豫联集团向海德资管支付 3.6 亿元债务重组本金及对应的债务重组补偿金。2019 年 1 月 17 日，海德资管与三被告协商调解，法院出具《民事调解书》（【2018】京民初 162 号）。

因中孚铝业、中孚实业、豫联集团未按照调解书内容严格履行还款义务，公司于 2020 年 2 月向郑州市中级人民法院提起强制执行申请，海德资管收到河南省郑州市中级人民法院出具的《（2020）豫 01 执 167 号》、《（2020）豫 01 执 168 号》执行裁定书，因被执行人中孚实业、豫联集团所涉案件债权人众多，且公司名下相关财产已被多次查封、导致法院对其名下相关财产处置不能，裁定终结本次执行程序。

中孚实业于 2020 年 12 月 11 日收到河南省郑州市中级人民法院送达的（2020）豫 01 破申 112 号《民事裁定书》及（2020）豫 01 破申 112 号《决定书》，裁定受理债权人对中孚实业的重整申请；豫联集团于 2020 年 11 月 2 日收到河南省郑州市中级人民法院送达的（2020）豫 01 破申 113 号《民事裁定书》，裁定受理债权人对豫联集团的重整申请；截至目前，海德资管申报债权已通过破产管理人审核确认，债权偿还方案已列入中孚实业重整计划草案，2021 年 8 月 10 日，中孚实业重整计划获法院裁定批准，进入执行阶段。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	93,668,359.20	3,668,359.20
合计	93,668,359.20	3,668,359.20

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,055,555.51	4,055,555.51
备用金	29,516.54	29,516.54
往来款	91,921,411.32	1,921,411.32
其他	891,025.84	891,025.84
合计	96,897,509.21	6,897,509.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	406,521.83		2,822,628.18	3,229,150.01
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额	406,521.83		2,822,628.18	3,229,150.01

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	966.28
1 至 2 年	405,555.55
3 年以上	2,822,628.18
5 年以上	2,822,628.18
合计	3,229,150.01

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海德资产管理有限公司	往来款	90,000,000.00	1 年以内	92.88%	
海口农商行营业部	保证金	4,055,555.51	1 至 2 年	4.19%	405,555.55
伊莎贝尔矿泉水公司	往来款	1,833,479.80	5 年以上	1.89%	1,833,479.80
浙江快达安全工程有限公司	其他	185,544.62	5 年以上	0.19%	185,544.62
海南甘泉实业有限公司	其他	180,321.60	5 年以上	0.19%	180,321.60
合计	--	96,254,901.53	--	99.34%	2,604,901.57

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,776,479,022.62		4,776,479,022.62	4,773,929,022.62		4,773,929,022.62
合计	4,776,479,022.62		4,776,479,022.62	4,773,929,022.62		4,773,929,022.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海南海德投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
海德资产管理有限公司	4,721,277,022.62					4,721,277,022.62	
北京彩虹甜橙资产管理有限公司	2,652,000.00	2,550,000.00				5,202,000.00	
合计	4,773,929,022.62	2,550,000.00				4,776,479,022.62	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,737,194.18		12,633,901.40	
其他业务	27,142.86		37,142.86	
合计	19,764,337.04		12,671,044.26	

营业收入明细：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	19,737,194.18	12,633,901.40
其中：债权资产净收益	19,737,194.18	12,633,901.40
合计	19,737,194.18	12,633,901.40

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,511,610.62	

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	1,654,862.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,760,228.44	
减：所得税影响额	219,454.91	
合计	3,186,790.22	--

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

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.72%	0.1873	0.1873
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.65%	0.1823	0.1823

海南海德资本管理股份有限公司

二〇二一年八月二十六日