

**新沂市交通投资有限公司  
公司债券年度报告  
(2016年)**

二〇一七年五月

## **重要提示**

公司董事、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，并承担相应的法律责任。

本公司 2016 年度财务报告已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

## **重大风险提示**

### **(一) 利率风险**

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。债券的投资价值在其存续期内可能随着市场利率的波动而发生变动，从而使本次债券投资者持有的债券价值具有一定的不确定性。

### **(二) 流动性风险**

本次债券投资对象和范围的局限性可能对本次债券流动性造成一定影响。债券市场交易的活跃程度受到投资者认可度、宏观经济环境、投资者分布、投资者交易意愿等因素的影响，发行人无法保证本次债券的持有人能够随时并足额交易其所持有的债券。

### **(三) 偿付风险**

发行人 2014 年末、2015 年末与 2016 年末流动比率分别为 4.08 倍、4.33 倍和 6.55 倍，速动比率分别为 2.42 倍、3.01 倍和 4.40 倍，短期偿债压力较小。2014 年末、2015 年末与 2016 年末，发行人资产负债率分别为 35.45%、47.78% 和 51.28%，发行人资产负债率有所上升，可能增加本次债券的偿付风险。

### **(四) 本次债券偿债安排所特有的风险**

尽管发行人已根据实际情况拟定偿债保障金专项账户等偿债保障措施，但是在本次债券存续期间，可能由于不可抗力事件

(如政策、法律法规的变化等)导致目前拟定的偿债保障措施无法得到有效履行，进而影响本次债券持有人的利益。

## (五) 资信风险

发行人资信状况良好，最近三年的贷款偿还率和利息偿付率均为 100%，能够按时偿付债务本息。且公司在最近三年与主要客户发生的业务往来中，未曾发生违约情况。在未来的业务经营中，公司亦将秉承诚信经营的原则，严格履行所签订的合同、协议或其他承诺。但是，由于宏观经济的周期性波动和行业自身的运行特点，在本次债券存续期内，如果发生不可控的市场环境变化，导致公司资信状况发生不利变化，将可能导致本次债券投资者面临发行人的资信风险。

# 目录

重要提示 .....	2
重大风险提示 .....	3
释义 .....	7
第一节 公司及相关中介机构简介 .....	8
一、公司基本信息 .....	8
二、信息披露负责人 .....	8
三、信息披露网址及置备地 .....	8
四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况 .....	8
五、中介机构情况 .....	9
第二节 公司债券事项 .....	12
一、债券基本信息 .....	12
二、募集资金使用情况 .....	14
三、资信评级情况 .....	14
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况 .....	21
五、持有人会议召开情况 .....	27
六、受托管理人履职情况 .....	27
第三节 财务和资产情况 .....	30
一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告 .....	30
二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正（如有） .....	30
三、主要会计数据和财务指标 .....	30
四、主要资产和负债变动情况 .....	34
五、权利受限制的情况 .....	36
六、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况 .....	36
七、对外担保的增减变动情况 .....	41
八、银行授信情况及偿还银行贷款情况 .....	43
第四节 业务和公司治理情况 .....	44
一、公司业务情况 .....	44
二、公司主要经营情况 .....	44
三、公司发展战略、经营计划及风险 .....	47

四、严重违约情况 .....	47
五、公司独立性情况 .....	48
六、非经营性往来占款或违规担保情况 .....	48
七、公司治理、内部控制情况 .....	48
第五节 重大事项 .....	48
一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	49
二、关于破产重整事项 .....	49
三、关于暂停上市或终止上市事项 .....	49
四、关于司法机关调查事项 .....	49
五、关于重大事项 .....	49
第六节 备查文件目录 .....	51
附件 审计报告、财务报表及附注 .....	52

## 释义

发行人、公司、本公司	指	新沂市交通投资有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《新沂市交通投资有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
银行间	指	全国银行间债券市场
报告期、本年度	指	2016 年度
工作日	指	北京市的商业银行对公营业日（不包括我国的法定节假日或休息日）
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
元	指	人民币元

注：本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上或有差异，此差异系四舍五入所致。

## 第一节 公司及相关中介结构简介

### 一、公司基本信息

中文名称	新沂市交通投资有限公司
中文简称	新沂交投
法定代表人	黄永浩
注册地址	新沂市钟吾南路交通大楼第五层
办公地址	江苏省新沂市钟吾南路交通大楼 5 层
邮政编码	221400
电子信箱	365772656@qq.com

### 二、信息披露负责人

姓名	熊太伟
联系地址	江苏省新沂市钟吾南路交通大楼 5 层
电话	0516-88923181
传真	0516-88891980
电子信箱	365772656@qq.com

### 三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> (上海证券交易所) <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a> (深圳证券交易所)
年度报告备置地	江苏省新沂市钟吾南路交通大楼 5 层

### 四、报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

**(一) 报告期内控股股东、实际控制人的变更情况**  
报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

## （二）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员发生以下变更：

董事会成员发生部分变更，卢国斌先生、卞光明先生不再担任公司董事，补增周波先生、熊太伟先生为公司董事；监事会成员发生部分变更，孙敬传先生、王胜利先生不再担任公司监事，补增王鑫先生、李苏婉女士为公司监事。上述补增董事、监事简况如下：

周波先生，1964 年 7 月出生，汉族，江苏新沂人，中共党员，大学本科学历。历任新沂市邵店镇副镇长，新沂市王庄镇副镇长、副书记，新沂市建设局副局长兼城建大队大队长，新沂市城管局局长兼任新沂市城市管理行政执法局局长，新沂市住建局局长等职。2016 年 4 月至今，担任公司董事。

熊太伟先生，1978 年 1 月出生，汉族，江苏新沂人，中共党员，大学专科学历。会计师职称，历任新沂市交通运输局财审科会计和副科长，现任公司财务审计部经理。2016 年 4 月至今，担任公司职工董事。

王鑫先生，1983 年 2 月出生，汉族，江苏新沂人，大学本科学历，曾担任新沂市无锡新沂工业园管委会职员，新沂市国信置业有限公司职员。2016 年 4 月至今，担任公司监事。

李苏婉女士，1984 年 8 月出生，汉族，江苏新沂人，中共党员，大学本科学历。2011 年任职于公司，现任公司职工监事。

## 五、中介机构情况

### （一）会计师事务所

会计师事务所名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

办公地址：南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座

19-20 楼

签字会计师：张书义、杨天志

## （二）受托管理人

### 1、2015 年新沂市交通投资有限公司公司债券

债券受托管理人名称：中国建设银行股份有限公司新沂支行

办公地址：江苏省新沂市公园路 236 号

联系人：马大丰

联系电话：0516-88923830

### 2、新沂市交通投资有限公司 2015 年非公开发行公司债券

债券受托管理人名称：川财证券有限责任公司

办公地址：北京市西城区平安里西大街 28 号中海国际中心 15 层

联系人：钟紫薇

联系电话：010-66495928

### 3、新沂市交通投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券

债券受托管理人名称：德邦证券股份有限公司

办公地址：上海市福山路 500 号城建国际中心 26 楼

联系人：沈磊、黄玮、杨程虎、汪颖、王露

联系电话：021-68761616

### 4、2017 年新沂市交通投资有限公司公司债券

债券受托管理人名称：中国农业发展银行新沂市支行

办公地址：新沂市大桥路 22 号

联系人：王伟

联系电话：0516-88927909

### （三）资信评级机构

#### 1、**2015** 年新沂市交通投资有限公司公司债券

评级机构名称：鹏元资信评估有限公司

办公地址：上海市浦东新区东方路 818 号众城大厦 13 楼

#### 2、新沂市交通投资有限公司 **2015** 年非公开发行公司债券

评级机构名称：中诚信证券评估有限公司

办公地址：上海市西藏南路 760 号安基大厦 21 楼

#### 3、新沂市交通投资有限公司 **2016** 年非公开发行公司债券

评级机构名称：联合信用评级有限公司

办公地址：天津市南开区水上公园北道 38 号爱俪园公寓 508

#### 4、**2017** 年新沂市交通投资有限公司公司债券

评级机构名称：联合资信评估有限公司

办公地址：北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 17 层

### （四）中介机构变更情况

报告期内，公司聘请的会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。

## 第二节 公司债券事项

### 一、债券基本信息

债券名称	2015 年新沂市交通投资有限公司公司债券
债券简称	15 新交投（上交所） 15 新沂交投债（银行间）
债券代码	127100（上交所） 1580034（银行间）
发行日	2015 年 2 月 6 日
到期日	2022 年 2 月 6 日
债券余额	13 亿元
债券利率	6.14%
还本付息方式	每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20% 的比例偿还债券本金。最后五年每年的应付利息随当年兑付的本金部分一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
上市或转让场所	上海证券交易所/全国银行间债券市场
投资者适当性安排	在承销团成员设置的发行网点发行对象为在中央国债登记公司开户的中国境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）；在上海证券交易所发行对象为在中国证券登记公司上海分公司开立合格基金证券账户或 A 股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。
报告期内付息兑付情况	正常
特殊条款执行情况	无
债券名称	新沂市交通投资有限公司 2015 年非公开发行公司债券
债券简称	15 新投 01
债券代码	125642
发行日	2015 年 12 月 3 日
到期日	2020 年 12 月 3 日，附自发行日起第 3 年末发行人调整票面利

	率选择权及投资者回售选择权（截至目前相关条款未触发）
债券余额	10亿元
债券利率	5.80%
还本付息方式	在本期债券的计息期限内，每年付息一次；若投资者放弃回售选择权，则至2020年12月3日一次兑付本金；若投资者部分或全部行使回售选择权，则回售部分债券的本金在2018年12月3日兑付，未回售部分债券的本金至2020年12月3日兑付。如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日。如在本期债券存续期间的最后两年，经发行人与投资者协商一致，可申请提前偿还债券本金与相应利息。
上市或转让场所	上海证券交易所
投资者适当性安排	面向合格投资者非公开发行
报告期内付息兑付情况	正常
特殊条款执行情况	无
债券名称	新沂市交通投资有限公司2016年非公开发行公司债券
债券简称	16新交债
债券代码	118682
发行日	2016年5月27日
到期日	2019年5月27日
债券余额	10亿元
债券利率	5.70%
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。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。
上市或转让场所	深圳证券交易所
投资者适当性安排	仅面向合格投资者发行
报告期内付息兑付情况	尚未到首次付息日
特殊条款执行情况	无
债券名称	2017年新沂市交通投资有限公司公司债券
债券简称	17新交投（上交所） 17新沂交投债（银行间）
债券代码	127478（上交所）

	1780068 (银行间)
发行日	2017 年 4 月 24 日
到期日	2024 年 4 月 24 日
债券余额	12.5 亿元
债券利率	5.35%
还本付息方式	每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20% 的比例偿还债券本金。最后五年每年的应付利息随当年兑付的本金部分一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
上市或转让场所	上海证券交易所/全国银行间债券市场
投资者适当性安排	在承销团成员设置的发行网点发行对象为在中央国债登记公司开户的中国境内机构投资者（国家法律、法规另有规定除外）；在上海证券交易所网下发行对象为在中国证券登记公司上海分公司开立合格基金证券账户或 A 股证券账户的机构投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）。
报告期内付息兑付情况	尚未到首次付息日
特殊条款执行情况	无

## 二、募集资金使用情况

债券名称	2015 年新沂市交通投资有限公司公司债券
募集资金总额	13 亿元
募集资金使用情况	已使用募集资金 60762.88 万元
募集资金余额	69237.12 万元
履行的程序	公司制定了完善的资金管理制度，并与建设银行新沂支行签署了《募集资金账户与偿债资金专户监管协议》，根据该协议，发行人已在建设银行新沂支行为本期债券分别开设了募集资金监管账户和偿债资金专户，分别专项用于本期债券募集资金的接收和支出（募集资金监管账户）以及偿债资金的存储

	及管理（偿债资金专户）。该协议约定在本期债券存续期内，建设银行新沂支行应于每年公历一月的前五个个工作日内，向发行人和本期债券主承销商出具募集资金和偿债资金监管报告，报告内容应包括监管账户资金存入情况、使用支取情况和账户余额情况、偿债资金专户资金存入情况、使用支取情况、保值增值运作情况和账户余额情况。公司已在建设银行新沂支行为本期债券分别开设了募集资金使用专项账户用于接收和存放本期债券募集资金。同时，发行人将委派专人对募集资金记账、核实、管理，及时与建设银行新沂支行对账。发行人将在本期债券每年付息日前及时将偿债资金归集于偿债资金专户，一旦偿债资金划入偿债资金专户，仅可用于按期支付本期债券的利息和到期支付本金，保证本期债券存续期间还本付息。
募集资金专项账户运作情况	正常
是否与募集说明书承诺一致	是
债券名称	新沂市交通投资有限公司 2015 年非公开发行公司债券
募集资金总额	人民币 10 亿元
募集资金使用情况	已使用募集资金 10 亿元
募集资金余额	0 元
履行的程序	发行人开立募集资金专户专项用于募集资金款项的接收、存储及划转活动，将严格按照募集说明书披露的资金投向，确保专款专用。发行人与招商银行股份有限公司徐州分行签订《新沂市交通投资有限公司 2015 年非公开发行公司债券账户与资金监管协议》，规定招商银行股份有限公司徐州分行监督募集资金的使用情况。

募集资金专项账户运作情况	正常
是否与募集说明书承诺一致	是
债券名称	新沂市交通投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券
募集资金总额	人民币 10 亿元
募集资金使用情况	已使用募集资金 10 亿元
募集资金余额	0 元
履行的程序	1、发行人应当根据法律、法规和规则及募集说明书的约定，按期足额支付本期债券的利息和本金。发行人应设立独立于发行人其他账户的募集资金专户（同时为偿债保障金专户），用于募集资金的接收、存储、划转，以及兑息、兑付资金归集等，专户内资金不得挪作他用，并应在本期债券的募集资金到位前与债券受托管理人以及存放募集资金的银行订立监管协议。2、发行人应当为本期债券的募集资金制定相应的使用计划及管理制度。募集资金的使用应当符合现行法律法规的有关规定及募集说明书的约定。
募集资金专项账户运作情况	正常
是否与募集说明书承诺一致	是
债券名称	2017 年新沂市交通投资有限公司公司债券
募集资金总额	12.5 亿元
募集资金使用情况	暂未使用募集资金
募集资金余额	12.5 亿元
履行的程序	发行人制定了完善的资金管理制度，并与中国农业发展银行新沂市支行签署了《募集资金账户与偿债资金专户监管协

	议》，依据协议建立专门账户对募集资金实行集中管理和统一调配，本期债券的募集资金将严格按照本募集说明书承诺的用途安排使用。《募集资金账户与偿债资金专户监管协议》约定，监管账户内的资金应当严格按照国家发改委核准的用途使用，不得擅自变更资金用途。如发行人确需更改募集资金用途，应遵守相关法律法规规定及募集说明书中约定的程序后，方可变更募集资金用途。使用本期债券募集资金的投资项目，将根据工程进度情况和项目资金预算情况统一纳入公司的年度投资计划中进行管理。募集资金各使用项目部门将定期向公司报送项目工程进度情况及资金使用情况。发行人计划财务部负责本期债券募集资金的总体调度和安排。计划财务部将不定期对各募集资金投资项目的资金使用情况进行现场检查核实，确保资金做到专款专用。
募集资金专项账户运作情况	正常
是否与募集说明书承诺一致	是

### 三、资信评级情况

#### (一) 2015 年新沂市交通投资有限公司公司债券

##### 1、预计跟踪评级情况

根据鹏元资信评估有限公司(以下简称“鹏元资信”)于 2016 年 6 月 27 日出具的《新沂市交通投资有限公司 2015 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》，本期债券信用等级为 AA+，主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定。根据鹏元资信于 2016 年 8 月 30 日出具的《关于上调“14 中卫建投债等 20 只债券”债项信用

等级的公告》，本期债券信用等级调整为 AAA。

根据监管部门规定及鹏元资信评估有限公司跟踪评级制度，鹏元资信将在本期债券存续期间对发行人开展定期以及不定期跟踪评级。在跟踪评级过程中，鹏元资信评估有限公司将维持评级标准的一致性。

定期跟踪评级每年进行一次。届时，发行人须向鹏元资信提供最新的财务报告及相关资料，鹏元资信将依据受评对象信用状况的变化决定是否调整信用等级。当发生可能影响债券评级报告结论的重大事项时，发行人应及时告知鹏元资信评估有限公司并提供评级所需相关资料。鹏元资信评估有限公司亦将持续关注与发行人有关的信息，在认为必要时及时启动不定期跟踪评级。鹏元资信评估有限公司将对相关事项进行分析，并决定是否调整受评对象信用等级。

如发行人不配合完成跟踪评级尽职调查工作或不提供跟踪评级资料，鹏元资信评估有限公司有权根据受评对象公开信息进行分析并调整信用等级，必要时，可公布信用等级暂时失效或终止评级。

2017 年跟踪评级报告预计将在 6 月底前完成并根据约定进行披露，鹏元资信评估有限公司将及时在网站公布跟踪评级结果与跟踪评级报告，提请投资者关注。

## 2、不定期跟踪评级情况

尽本公司所知，报告期内没有迹象表明可能发生影响本次评

级报告结论的重大事项，未启动不定期跟踪评级。

### 3、主体评级差异

报告期内本公司未发生资信评级机构因公司在中国境内发行其他债权、债务融资工具对公司进行主体评级并产生差异的情况。

## (二)新沂市交通投资有限公司 2015 年非公开发行公司债券

### 1、跟踪评级情况

2016 年 6 月，中诚信证券评估有限公司出具新沂市交通投资有限公司 2015 年非公开发行公司债券跟踪评级报告（2016），公司主体信用级别为 AA，评级展望稳定，本次债券信用等级为 AA。

债券存续期内，中诚信证券评估有限公司将于每年年报披露后对本公司及非公开发行的债券进行跟踪评级，2017 年跟踪评级报告预计将在 6 月底前完成并根据约定向合格投资者进行披露，提请投资者关注。

### 2、不定期跟踪评级情况

尽本公司所知，报告期内没有迹象表明可能发生影响本次评级报告结论的重大事项，未启动不定期跟踪评级。

### 3、主体评级差异

报告期内本公司未发生资信评级机构因公司在中国境内发行其他债权、债务融资工具对公司进行主体评级并产生差异的情况。

### (三)新沂市交通投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券

#### 1、跟踪评级情况

2016 年 6 月，联合信用评级有限公司出具新沂市交通投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券 2016 年跟踪评级报告，公司主体信用级别为 AA，评级展望稳定，本次债券信用等级为 AA。

预计最新跟踪评级时间为 2017 年 6 月 25 日，敬请广大投资者关注。

#### 2、不定期跟踪评级情况

尽本公司所知，报告期内没有迹象表明可能发生影响本次评级报告结论的重大事项，未启动不定期跟踪评级。

#### 3、主体评级差异

报告期内本公司未发生资信评级机构因公司在中国境内发行其他债权、债务融资工具对公司进行主体评级并产生差异的情况。

### (四) 2017 年新沂市交通投资有限公司公司债券

#### 1、预计跟踪评级情况

根据有关要求，联合资信评估有限公司将在本期公司债券存续期内每年进行一次定期跟踪评级，并根据情况开展不定期跟踪评级。

2017 年跟踪评级报告预计将在 6 月底前完成并根据约定进行披露，联合资信评估有限公司将及时在网站公布跟踪评级结果与跟踪评级报告，提请投资者关注。

## 2、不定期跟踪评级情况

尽本公司所知，报告期内没有迹象表明可能发生影响本次评级报告结论的重大事项，未启动不定期跟踪评级。

## 3、主体评级差异

报告期内本公司未发生资信评级机构因公司在中国境内发行其他债权、债务融资工具对公司进行主体评级并产生差异的情况。

## 四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

### （一）2015年新沂市交通投资有限公司公司债券

#### 1、增信机制

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

#### 2、偿债计划或其他偿债保障措施

##### （1）保证担保

中国投融资担保股份有限公司为本期债券提供了全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。在本期债券存续期及本期债券到期之日起二年内，如发行人不能全部兑付债券本息，担保人保证将债券本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付的费用，划入债券登记托管机构或主承销商指定的账户。担保人拥有优秀的资产质量，良好的资信情况，为本期债券的还本付息提供了强有力的保障。

根据经审计的中国投融资担保股份有限公司审计报告(审计报告号:安永华明(2017)审字第 61243993\_A01 号)截至 2016 年 12 月 31 日,中国投融资担保股份有限公司主要财务指标如下:

单位:万元

主要财务指标	2016 年末
所有者权益合计	666,436.37
资产负债率	48.92%
净资产收益率	8.99%
流动比率	不适用
速动比率	不适用
累计对外担保余额	18,738,164.06
累计对外担保余额占其净资产的比例	2811.70%

#### (2) 抵押或质押担保

本期债券无抵押或质押担保情况。

#### (3) 其他方式增信

公司已与建设银行新沂支行签署《流动性贷款支持协议》,协议约定本期债券存续期内,当公司对本期债券利息支付和/或本金兑付发生临时资金流动性不足时,建设银行新沂支行在符合法律法规和内部信贷政策及规章制度允许的前提下,按照其内部规定程序进行评审,经评审合格并报批后,承诺在每次付息日和/或本金兑付日前十个工作日给予发行人不超过本期债券当年应偿还本息金额的流动性支持贷款(具体金额以每次付息和本金兑付的偿债资金缺口为准),该流动性支持贷款专门用于为本期债券偿付本息,以解决发行人本期债券本息偿付困难。

#### (4) 偿债计划或采取其他偿债保障措施

报告期内，公司偿债计划和偿债保障措施的执行与募集说明书的相关承诺一致。

#### (5) 专项偿债账户

公司设立专项偿债账户用于本期债券本息的兑付，实行专户存储，与募集说明书约定一致。

### (二) 新沂市交通投资有限公司 2015 年非公开发行公司债券

#### 1、增信机制

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

#### 2、偿债计划或其他偿债保障措施

##### (1) 保证担保

新沂市城市投资发展有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。截止本报告出具日，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“偿债计划及其他保障措施”没有重大变化，担保人的经营状况、资产状况及支付能力未发生重大不利变化。

根据经审计的新沂市城市投资发展有限公司审计报告（审计报告号：中兴华审字（2017）第 020902 号）截至 2016 年 12 月 31 日，新沂市城市投资发展有限公司主要财务指标如下：

单位：万元

主要财务指标	2016 年末
所有者权益合计	1,168,080.89

资产负债率	63.35%
净资产收益率	3.17%
流动比率	6.05
速动比率	3.41
累计对外担保余额	466,073.46
累计对外担保余额占其净资产的比例	39.90%

## (2) 抵押或质押担保

本期债券无抵押或质押担保情况。

## (3) 其他方式增信

本期债券无其他方式增信。

## (4) 偿债计划或采取其他偿债保障措施

报告期内，公司偿债计划和偿债保障措施的执行与募集说明书的相关承诺一致。

## (5) 专项偿债账户

公司设立专项偿债账户用于本期债券本息的兑付，实行专户存储，与募集说明书约定一致。

## (三) 新沂市交通投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券

### 1、增信机制

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

### 2、偿债计划或其他偿债保障措施

#### (1) 保证担保

本期债券无保证担保。

(2) 抵押或质押担保

本期债券无抵押或质押担保情况。

(3) 其他方式增信

本期债券无其他方式增信。

(4) 偿债计划或采取其他偿债保障措施

报告期内，公司偿债计划和偿债保障措施的执行与募集说明书的相关承诺一致。

(5) 专项偿债账户

公司设立专项偿债账户用于本期债券本息的兑付，实行专户存储，与募集说明书约定一致。

**(四) 2017年新沂市交通投资有限公司公司债券**

1、增信机制

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

2、偿债计划或其他偿债保障措施

(1) 保证担保

中国投融资担保股份有限公司为本期债券提供了全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。在本期债券存续期及本期债券到期之日起二年内，如发行人不能全部兑付债券本息，担保人保证将债券本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付的费用，划入债券登记托管机构或主承销商指定的账

户。担保人拥有优秀的资产质量，良好的资信情况，为本期债券的还本付息提供了强有力的保障。

根据经审计的中国投融资担保股份有限公司审计报告（审计报告号：安永华明（2017）审字第 61243993\_A01 号）截至 2016 年 12 月 31 日，中国投融资担保股份有限公司主要财务指标如下：

单位：万元

主要财务指标	2016 年末
所有者权益合计	666,436.37
资产负债率	48.92%
净资产收益率	8.99%
流动比率	不适用
速动比率	不适用
累计对外担保余额	18,738,164.06
累计对外担保余额占其净资产的比例	2811.70%

## （2）抵押或质押担保

本期债券无抵押或质押担保情况。

## （3）其他方式增信

本期债券无其他方式增信。

## （4）偿债计划或采取其他偿债保障措施

报告期内，公司偿债计划和偿债保障措施的执行与募集说明书的相关承诺一致。

## （5）专项偿债账户

公司设立专项偿债账户用于本期债券本息的兑付，实行专户存储，与募集说明书约定一致。

## 五、持有人会议召开情况

报告期内公司未召开持有人会议。

## 六、受托管理人履职情况

### (一) 2015 年新沂市交通投资有限公司公司债券

#### 1、履行职责的情况

为维护本期债券全体债券持有人的权益，本公司聘请了中国建设银行股份有限公司新沂支行为本期债券的债券受托管理人，双方签署了受托管理协议。受托管理人对发行人履行募集说明书及受托管理协议约定义务的情况进行持续跟踪和监督。

#### 2、存在利益冲突的，风险防范、解决机制

本期债券受托管理人在履行职责时无利益冲突情形发生。

### (二) 新沂市交通投资有限公司 2015 年非公开发行公司债券

#### 1、履行职责的情况

本期债券存续期内，债券受托管理人川财证券有限责任公司将严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

川财证券有限责任公司作为受托管理人于 2016 年 6 月 30 日出具了《新沂市交通投资有限公司 2015 年公司债券受托管理事务报告》。

受托管理人预计将于公司每个会计年度结束之日起六个月内出具本次债券受托管理事务年度报告，受托管理报告将根据约定向合格投资者披露，敬请投资者及时关注。

## 2、存在利益冲突的，风险防范、解决机制

本期债券受托管理人在履行职责时无利益冲突情形发生。

### （三）新沂市交通投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券

#### 1、履行职责的情况

本期债券受托管理人为德邦证券股份有限公司。报告期内，本期债券受托管理人德邦证券严格按照相关法律法规及《公司债券受托管理协议》履行职责，持续关注和调查了解了本公司的经营状况、财务状况、资信状况、募集资金使用情况以及可能影响债券持有人权益的重大事项，持续督导本公司履行信息披露义务，督促本公司按时偿付债券利息。

2016 年 8 月 26 日，德邦证券出具《新沂市交通投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）临时受托管理事务报告》。

## 2、存在利益冲突的，风险防范、解决机制

本期债券受托管理人在履行职责时无利益冲突情形发生。

### （四）2017 年新沂市交通投资有限公司公司债券

#### 1、履行职责的情况

为维护本期债券全体债券持有人的权益，本公司聘请了中国

农业发展银行新沂市支行为本期债券的债券受托管理人，双方签署了受托管理协议。受托管理人对发行人履行募集说明书及受托管理协议约定义务的情况进行持续跟踪和监督。

## 2、存在利益冲突的，风险防范、解决机制

本期债券受托管理人在履行职责时无利益冲突情形发生。

### 第三节 财务和资产情况

#### 一、是否被会计师事务所出具非标准审计报告

本公司 2016 年度审计报告经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并发表了标准无保留意见。

#### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

本报告期内发生以下前期会计差错更正：

(1) 冲回前期合并范围内下属公司计提的盈余公积，由“盈余公积”调整到“未分配利润”科目，调整金额为 8,991,344.17 元。

(2) 将中信信托有限责任公司借款 133,000,000.00 元，由“长期应付款”调整到“一年内到期的非流动负债”

对合并报表科目的影响金额为：

报表项目	2015年-修改前	2015年-修改后	差额
盈余公积	80,107,260.86	71,115,916.69	-8,991,344.17
未分配利润	842,569,492.89	851,560,837.06	8,991,344.17
长期应付款	257,554,585.45	124,554,585.45	-133,000,000.00
一年内到期的非流动负债	225,000,000.00	358,000,000.00	133,000,000.00

#### 三、主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：万元

	2016 年末/ 2016 年度	2015 年末/ 2015 年度	同比变动 比例	原因(同比变 动超过 30%)
1、资产总计	1,392,553.58	1,234,861.82	12.77%	

2、归属于母公司所有者权益合计	677,915.92	644,281.84	5.22%	
3、营业收入	70,450.69	76,372.46	-7.75%	
4、归属于母公司所有者的净利润	10,512.51	20,038.49	-47.54%	1
5、息税折旧摊销前利润(EBITDA)	22,942.20	36,850.82	-37.74%	2
6、经营活动产生的现金流量净额	-51,770.28	-173,000.86	-70.08%	3
7、投资活动产生的现金流量净额	5,578.59	-26,186.52	-121.30%	4
8、筹资活动产生的现金流量净额	155,807.61	276,692.89	-43.69%	5
9、期末现金及现金等价物余额	220,196.18	110,580.26	99.13%	6
10、流动比率	6.55	4.33	51.30%	7
11、速动比率	4.40	3.01	46.30%	8
12、资产负债率	51.28%	47.78%	7.32%	
13、EBITDA 全部债务比	3.74%	8.32%	-55.07%	9
14、利息保障倍数	0.51	1.33	-62.09%	10
15、现金利息保障倍数	-0.61	-15.90	-96.16%	11
16、EBITDA 利息保障倍数	0.60	1.46	-58.92%	
17、贷款偿还率	100%	100%	0.00%	
18、利息偿付率	100%	100%	0.00%	

注：上述财务指标计算方法如下：

1、资产负债率=负债合计/资产总计

- 2、流动比率=流动资产/流动负债
- 3、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债
- 4、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额
- 5、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出);
- 6、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务
- 7、利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出);
- 8、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出;
- 9、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额;
- 10、利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出。

## (二) 变动原因分析

1、归属于母公司所有者的净利润：2016年末，公司归属于母公司所有者的净利润较2015年下降47.54%，主要系当年政府补助降低所致。

2、息税折旧摊销前利润(EBITDA)：2016年末，公司息税折旧摊销前利润(EBITDA)较2015年末下降37.74%，主要系当年利润总额下降所致。

3、经营活动产生的现金流量净额：2016年度，公司经营活动产生的现金流量净额较2015年度变动-70.08%，主要系支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

4、投资活动产生的现金流量净额：2016年度，公司投资活

动产生的现金流量净额为 5,578.59 万元，较 2015 年度变动 -121.30%，主要系收回投资收到的现金增长所致。

5、筹资活动产生的现金流量净额：2016 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为 155,807.61 万元，较 2015 年度降低 43.69%，主要系 2016 年度发行债券收到的现金较 2015 年度降低所致。

6、期末现金及现金等价物余额：2016 年度，公司期末现金及现金等价物余额为 220,196.18 万元，较 2015 年度增长 99.13%，主要系公司经营活动产生的现金流量净额及投资活动产生的现金流量净额增长所致。

7、流动比率：2016 年末，公司流动比率为 6.55，较 2015 年末增长 51.30%，主要系本年度流动资产增长、流动负债降低所致。

8、速动比率：2016 年末，公司速动比率为 4.40，较 2015 年末增长 46.30%，主要系本年度流动资产增长、流动负债降低所致。

9、EBITDA 全部债务比：2016 年度，公司 EBITDA 全部债务比为 3.74%，较 2015 年度降低 55.07%，主要系本年度 EBITDA 降低、全部债务增长所致。

10、利息保障倍数：2016 年度，公司利息保障倍数为 0.51，较 2015 年度降低 62.09%，主要系本年度息税前利润降低所致。

11、现金利息保障倍数：2016 年度，公司现金利息保障倍

数为-0.61，较2015年度变动-96.16%，主要系本年度经营活动产生的现金流量净额增长所致。

#### 四、主要资产和负债变动情况

单位：万元

科目	2016年末	2015年末	变动比率	原因（同比变动超过30%）
货币资金	290,196.18	155,220.26	86.96%	1
应收账款	70,844.70	153,442.01	-53.83%	2
预付款项	79,821.22	115,185.55	-30.70%	3
其他应收款	215,900.36	139,929.35	54.29%	4
存货	342,720.64	279,714.68	22.53%	
其他流动资产	44,004.12	69,275.00	-36.48%	5
固定资产	65,210.06	56,603.54	15.20%	
在建工程	220,583.38	199,431.10	10.61%	
无形资产	55,524.84	54,502.65	1.88%	
短期借款	9,000.00	32,160.00	-72.01%	6
应付票据	70,600.00	41,606.00	69.69%	7
应付账款	3,654.70	17,285.48	-78.86%	8
应交税费	4,491.29	20,674.24	-78.28%	9
应付利息	11,437.69	8,232.68	38.93%	10
其他应付款	9,302.59	53,291.23	-82.54%	11
一年内到期的非流动负债	50,749.62	35,800.00	41.76%	12
长期借款	215,876.00	113,400.00	90.37%	13
应付债券	330,000.00	249,000.00	32.53%	14
长期应付款	7,919.55	12,455.46	-36.42%	15

1、货币资金：2016年末，公司货币资金为290,196.18万元，

较 2015 年末增长 86.96%，主要系银行存款增长所致。

2、应收账款：2016 年末，公司应收账款为 70,844.70 万元，较 2015 年末减少 53.83%，主要系新沂市财政局支付回购款所致。

3、预付款项：2016 年末，公司预付款项为 79,821.22 万元，较 2015 年末减少 30.70%，主要系公司按工程进度结转到存货所致。

4、其他应收款：2016 年末，公司其他应收款为 215,900.36 万元，较 2015 年末增长 54.29%，主要系往来资金增长所致。

5、其他流动资产：2016 年末，公司其他流动资产为 44,004.12 万元，较 2015 年末减少 36.48%，主要系理财产品到期赎回所致。

6、短期借款：2016 年末，公司短期借款为 9,000.00 万元，较 2015 年末减少 72.01%，主要系公司部分短期借款到期偿还所致。

7、应付票据：2016 年末，公司应付票据为 70,600.00 万元，较 2015 年末增长 69.69%，主要系公司支付方式变更导致银行承兑汇票增加所致。

8、应付账款：2016 年末，公司应付账款为 3,654.70 万元，较 2015 年末减少 78.86%，主要系公司应付工程款减少所致。

9、应交税费：2016 年末，公司应交税费为 3,654.70 万元，较 2015 年末减少 78.28%，主要系公司缴纳部分税款所致。

10、应付利息：2016 年末，公司应付利息为 11,437.69 万元，较 2015 年末增长 38.93%，主要系公司有息负债增长所致。

11、其他应付款：2016 年末，公司其他应付款为 9,302.59 万元，较 2015 年末减少 82.54%，主要系公司因资金充足，偿还部分往来资金所致。

12、一年内到期的非流动负债：2016 年末，公司一年内到期的非流动负债为 50,749.62 万元，较 2015 年末增长 41.76%，主要系一年内到期的长期借款及应付债券增长所致。

13、长期借款：2016 年末，公司长期借款为 215,876.00 万元，较 2015 年末增长 90.37%，主要系公司因融资需求，增加相应借款所致。

14、应付债券：2016 年末，公司应付债券为 330,000.00 万元，较 2015 年末增长 32.53%，主要系 2016 年度公司非公开发行公司债券所致。

15、长期应付款：2016 年末，公司长期应付款为 7,919.55 万元，较 2015 年末减少 36.42%，主要系公司偿还部分长期应付款所致。

## 五、权利受限制的情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司受限资产合计为 382,428.58 万元。

其中，截至 2016 年 12 月 31 日，公司使用受到限制的货币资金为 70,000.00 万元，资产类别为保证金及存单。除此之外，公司货币资金不存在抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

资产科目	主体	资产	受限原因	入账价值
------	----	----	------	------

		类别		(万元)
货币资金	新沂市交通投资有限公司	保证金	银行承兑 汇票	10,000.00
货币资金	新沂市交通物流有限公司	保证金	银行承兑 汇票	25,000.00
货币资金	新沂骆马湖旅游发展有限公司	存单	质押	3,000.00
货币资金	新沂骆马湖旅游发展有限公司	存单	质押	6,400.00
货币资金	新沂骆马湖旅游发展有限公司	保证金	银行承兑 汇票	19,600.00
货币资金	新沂马陵山旅游发展有限公司	保证金	银行承兑 汇票	6,000.00
<b>合计</b>				<b>70,000.00</b>

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产抵押情况如下：

项目	余额(万元)	受限原因
存货	183,062.82	抵押贷款
在建工程	120,362.80	抵押贷款
无形资产	9,002.96	抵押贷款
<b>合计</b>	<b>312,428.58</b>	-

存货中所有权受到限制的资产明细情况如下：

所有权受到限制的资产	账面价值 (万元)	土地性质	抵押机构	抵押期限
土地使用权新国用(2012)第 02296 号	3,006.18	工业用地	中国农业发展银行新沂市支行	2031.3.26
土地使用权新国用(2012)第 02297 号	2,936.01	工业用地	中国农业发展银行新沂市支行	2031.3.26
土地使用权新国用(2012)第 02295 号	2,996.16	工业用地	中国农业发展银行新沂市支行	2031.3.26

土地使用权新国用 (2012) 第 02285 号	1,002.07	工业用地	中国农业发展银行新沂市支行	2031.3.26
土地使用权新国用 (2013) 第 3370 号	5,386.90	其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2020.3.17
土地使用权新国用 (2013) 第 3462 号	26,210.50	商住用地	中国农业发展银行新沂市支行	2020.3.17
土地使用权新国用 (2013) 第 3315 号	24,874.50	商住用地	建设银行新沂市支行	2020.6.6
土地使用权新国用 (2013) 第 3463 号	26,113.50	商住用地	交通银行徐州分行	2017.10.16
土地使用权新国用 (2013) 第 3464 号	27,501.00	商住用地	中国工商银行新沂市支行	2024.6.20
土地使用权新国用 (2013) 第 3467 号	30,343.80	商住用地	东莞证券	2017.5.6
土地使用权新国用 (2013) 第 3465 号	32,177.20	商住用地	东莞证券	2017.2.27
土地使用权新国用 (2013) 第 3468 号	515.00	商住用地	浦发银行新沂市支行	2017.1.10
<b>合计</b>	<b>183,062.82</b>			

在建工程中所有权受到限制的资产明细情况如下：

所有权受到限制的资产	账面价值 (万元)	土地性质	抵押机构	抵押期限
土地使用权新国用 (2012) 第 01030 号	2,947.06	其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2018.11.14
土地使用权新国用 (2012) 第 01213 号	13,704.86	其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2018.11.14
土地使用权新国用 (2012) 第 01211 号	13,230.85	其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2031.3.26
土地使用权新国用 (2012) 第 02288 号	2,966.07	仓储用地	中国农业发展银行新沂市支行	2031.3.26
土地使用权新国用 (2012) 第 02294 号	2,635.42	仓储用地	中国农业发展银行新沂市支行	2031.3.26
土地使用权新国用 (2012) 第 02289 号	2,966.09	工业用地	中国农业发展银行新沂市支行	2031.3.26
土地使用权新国用 (2012)	2,825.81	工业用地	中国农业发展银	2031.3.26

所有权受到限制的资产	账面价值 (万元)	土地性质	抵押机构	抵押期限
第 02287 号			行新沂市支行	
土地使用权新国用 (2012) 第 02286 号	2,825.81	仓储用地	中国农业发展银行新沂市支行	2031.3.26
土地使用权新国用 (2012) 第 02291 号	2,966.09	工业用地	中国农业发展银行新沂市支行	2031.3.26
土地使用权新国用 (2012) 第 02292 号	2,936.02	工业用地	中国农业发展银行新沂市支行	2031.3.26
土地使用权新国用 (2010) 第 00471 号	268.90	商住用地	中国进出口银行	2023.5.27
土地使用权新国用 (2010) 第 02952 号	5,067.67	商住用地	中国进出口银行	2023.5.27
土地使用权新国用 (2011) 第 02101 号	6,556.95	商住用地	中国进出口银行	2023.5.27
土地使用权新国用 (2011) 第 02103 号	7,311.93	商住用地	中国进出口银行	2023.5.27
土地使用权新国用 (2011) 第 02099 号	7,146.45	商住用地	中国进出口银行	2023.5.27
土地使用权新国用 (2014) 第 139 号	2,492.47	商住用地	中国进出口银行	2023.5.27
土地使用权新国用 (2014) 第 141 号	4,095.51	商住用地	中国进出口银行	2023.5.27
土地使用权新国用 (2010) 第 00470 号	1,478.93	其他商服用地	中国进出口银行	2023.5.27
土地使用权新国用 (2011) 第 02100 号	7,487.75	商住用地	国家开发银行股份有限公司	2018.12.8
土地使用权新国用 (2011) 第 02102 号	4,364.40	商住用地	华夏银行徐州分行	2019.5.17
土地使用权新国用 (2009) 第 0371 号	6,412.16	商业用地	中国农业发展银行新沂市支行	2023.12.30
土地使用权新国用 (2014) 第 210 号	434.37	商住用地	恒丰银行南京分行	2019.9.11

所有权受到限制的资产	账面价值 (万元)	土地性质	抵押机构	抵押期限
土地使用权新国用(2014)第143号	1,365.17	商住用地	恒丰银行南京分行	2019.9.11
土地使用权新国用(2014)第145号	1,530.64	商住用地	恒丰银行南京分行	2019.9.11
土地使用权新国用(2014)第144号	1,044.56	商住用地	恒丰银行南京分行	2019.9.11
土地使用权新国用(2014)第147号	641.22	商住用地	恒丰银行南京分行	2019.9.11
土地使用权新国用(2014)第211号	734.30	商住用地	恒丰银行南京分行	2019.9.11
土地使用权新国用(2012)第00592号	1,022.00	其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2018.5.19
土地使用权新国用(2012)第00594号	942.00	其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2018.5.19
土地使用权新国用(2012)第00591号	773.00	其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2018.5.19
土地使用权新国用(2012)第00590号	2,115.00	其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2018.5.19
土地使用权新国用(2012)第00593号	1,658.00	其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2018.5.19
土地使用权新国用(2012)第00589号	1,886.00	其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2018.5.19
土地使用权新国用(2014)第1861号	988.8	其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2024.9.6
土地使用权新国用(2010)第00215号	2540.54	其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2024.9.6
土地使用权新国用(2010)第00216号		其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2024.9.6
土地使用权新国用(2010)第00217号		其他商服用地	中国农业发展银行新沂市支行	2024.9.6
土地使用权新国用(2014)		其他商服	中国农业发展银	2024.9.6

所有权受到限制的资产	账面价值 (万元)	土地性质	抵押机构	抵押期限
第 00218 号		用地	行新沂市支行	
合计	120,362.80			

无形资产中所有权受到限制的资产明细情况如下：

所有权受到限制的资产	账面价值 (万元)	土地性质	抵押机构	抵押期限
土地使用权新国用 (2012) 第 01212 号	976.63	城镇住宅 用地.商服 用地	中国农业发展银 行新沂市支行	2018.11.14
土地使用权新国用 (2012) 第 02290 号	1,945.42	工业用地	中国农业发展银 行新沂市支行	2031.3.26
土地使用权新国用 (2012) 第 02298 号	2,612.42	仓储用地	中国农业发展银 行新沂市支行	2031.3.26
土地使用权新国用 (2012) 第 02293 号	2,390.08	仓储用地	中国农业发展银 行新沂市支行	2031.3.26
土地使用权新国用 (2015) 第 367 号	612.33	商服用地	中国农业发展银 行新沂市支行	2020.3.17
土地使用权新国用 (2015) 第 302 号	466.08	工业用地	新沂市农村商业 银行	2017.2.5
合计	9,002.96			

## 六、其他债权和债务融资工具的付息兑付情况

债券/债务融资工具名称	起息日期	债券期限	待偿还余额 (亿元)	报告期付息 情况	报告期兑付 情况
13 新沂 01	2014.02.27	3 (2+1)	0.80	正常	正常
13 新沂 02	2014.05.06	3 (2+1)	0.80	正常	正常

## 七、对外担保的增减变动情况

### (一) 公司报告期对外担保的增减变动情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司为其他公司提供担保余额为 100,752.95 万元，较 2015 年末 35,252.95 增长 65,500.00 万元。

### (二) 被担保人情况

序号	被担保人	担保金额(万元)	担保形式	到期日期	对发行人 偿债能力 影响
1	新沂市新天地农业发展有限公司	20,000.00	保证	2020.1.27	无
2	新沂市城市投资发展有限公司	20,000.00	保证	2020.03.31	无
3	徐州市新沂经济技术开发总公司	14,733.55	保证	2018.09.27	无
4	新沂市城市投资发展有限公司	10,000.00	保证	2017.03.09	无
5	新沂市教育投资发展有限公司	10,000.00	保证	2019.6.8	无
6	新沂市水务有限责任公司	8,000.00	保证	2017.03.01	无
7	新沂市通达管网有限公司	6,000.00	保证	2017.2.25	无
8	新沂市自来水公司	5,000.00	保证	2017.03.08	无
9	新沂市公路养护工程公司	3,500.00	保证	2017.1.10	无
10	新沂市人民医院	3,000.00	保证	2017.5.17	无
11	新沂市公路养护工程公司	519.40	抵押	2017.1.10	无
合计		<b>100,752.95</b>			

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保金额累计未超过报告期末净资产 30%。

## 八、银行授信情况及偿还银行贷款情况

### (一) 银行授信情况、使用情况

2016 年 12 月 31 日，发行人获得银行及其他金融机构综合授信总额度为 68.20 亿元，已使用授信额度为 64.50 亿元，剩余授信额度为 3.70 亿元。

### (二) 银行贷款偿还情况(包括按时偿还、展期及减免情况)

报告期内，公司所有银行贷款均按时偿还，无展期、减免、违约等情况。

## 第四节 业务和公司治理情况

### 一、公司业务情况

#### (一) 公司主要业务及其经营模式

公司是新沂市人民政府为推动区域经济发展，加快城乡交通、水利、农业基础设施建设，实现国有资产保值增值而出资成立的国有独资有限责任公司，自成立以来承建了新沂市范围内的大量城市交通基础设施和水利基础设施，并且逐步扩及公交与出租车辆运营、旅游门票出售、住宿餐饮服务等业务。公司是新沂市整合资源、筹集资金、投资建设和项目运作的重要平台，得到了地方政府在资金、政策、体制等多方面的大力支持。

#### (二) 公司所处行业及行业地位

交通基础设施建设行业是我国国民经济的支柱性产业，是关系国计民生的基础性行业，不仅可以直接拉动当前经济增长，更能够为经济的长远发展夯实基础。未来几年，我国将大量建设铁路、公路、城市交通有效衔接的综合客运枢纽以及功能完善的综合性物流园区或公路货运枢纽，交通基础设施仍将是我国基础设施投资的重点领域，具有较大的发展潜力。新沂市为完善交通运输体系，促进经济发展，规划实施了多项重大交通基础设施建设项目，行业需求不断增加。

除上述业务外，公司利用地方资源优势与政府支持政策，积极拓展公交与出租运营、马陵山景区与骆马湖景区门票销售、三晋别院等住宿餐饮服务、仓储出租及物流服务等多元化业务。

## 二、公司主要经营情况

### (一) 主要经营业务

#### 1、主营业务收入的构成及比例 (单位: 万元)

行业名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比
交通投资	46,829.28	66.47%	45,556.97	59.65%
水利工程	19,018.59	27.00%	22,952.91	30.05%
公交与出租	1,620.67	2.30%	1,883.59	2.47%
国内旅游	696.63	0.99%	669.56	0.88%
住宿餐饮服务	433.69	0.62%	376.42	0.49%
物流运输	90.76	0.13%	93.17	0.12%
205 国道收费	1,514.09	2.15%	4,107.69	5.38%
其他	246.97	0.35%	732.14	0.96%
合计	<b>70,450.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>76,372.46</b>	100.00%

#### 2、营业收入、成本、费用、现金流量等项目情况 (单位: 万元)

科目	2016年度	2015年度	变动比率	原因(同比变动超过30%)
营业收入	70,450.69	76,372.46	-7.75%	
营业成本	55,900.86	54,944.40	1.74%	
销售费用	879.77	628.49	39.98%	1
管理费用	9,264.17	8,141.82	13.78%	
财务费用	6,122.36	9,680.84	-36.76%	2
经营活动产生的现金流量净额	-51,770.28	-173,000.86	-70.08%	3

科目	2016年度	2015年度	变动比率	原因(同比变动超过30%)
投资活动产生的现金流量净额	5,578.59	-26,186.52	-121.30%	4
筹资活动产生的现金流量净额	155,807.61	276,692.89	-43.69%	5

1、销售费用：2016 年度，公司销售费用较 2015 年度增长 39.98%，主要系人工成本及物价变动所致。

2、财务费用：2016 年度，公司财务费用较 2015 年度减少 36.76%，主要系部分利息资本化所致。

3、经营活动产生的现金流量净额：2016 年度，公司经营活动产生的现金流量净额较 2015 年度变动-70.08%，主要系支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

4、投资活动产生的现金流量净额：2016 年度，公司投资活动产生的现金流量净额为 5,578.59 万元，较 2015 年度变动 -121.30%，主要系收回投资收到的现金增长所致。

5、筹资活动产生的现金流量净额：2016 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为 155,807.61 万元，较 2015 年度降低 43.69%，主要系 2016 年度发行债券收到的现金较 2015 年度降低所致。

## (二) 利润构成或利润来源

公司利润情况表（单位：万元）

项目	2016 年度	2015 年度
营业利润	2,276.37	1,679.80
营业外收入	10,488.85	20,662.84

营业外支出	423.89	63.90
利润总额	12,341.33	22,278.75

### （三）投资状况

#### 1、年度新增投资情况

2016 年度，公司可供出售金融资产新增对瑞图新材料新沂有限公司投资 1,500.00 万元。

2016 年度，本公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 27,452.33 万元。

报告期内，不存在公司投资额超过公司上年度未经审计净资产 20%的重大投资情况。

#### 2、重大股权投资

报告期内本公司未发生重大股权投资。

#### 3、重大非股权投资

报告期内本公司未发生重大非股权投资。

### 三、公司发展战略、经营计划及风险

公司未来将按“一带一路”战略要求，立足互联互通，按照“借梯上楼、借船出海”理念，加快推进公路货运枢纽、区域航运枢纽、铁路货运枢纽、高铁客运枢纽等“四个枢纽”建设，积极构建公、铁、水、空、管“五位一体”的立体县级综合交通枢纽。全面推动交通事业向交通产业转型发展，深入落实思想理念、工作方式、经营模式“三个转型”，推进“六大产业平台”建设发展。强化“四个枢纽”与“六大产业平台”融合，优化公铁、公铁水多式联运

体系，完善交通运输功能，最大限度降低物流成本，打造物流“服务高地、成本洼地”，加快形成以交通圈培育产业链、拓展经济圈发展新模式。

#### **四、严重违约情况**

报告期内，公司与主要客户往来时，不存在严重违约事项。

#### **五、公司独立性情况**

报告期内公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性，不存在受控股股东控制不能保证独立性与自主经营的情况。

#### **六、非经营性往来占款或违规担保情况**

报告期内公司不存在非经营性往来占款及违规为控股股东、实际控制人提供担保的情形。

#### **七、公司治理、内部控制情况**

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。公司严格执行募集说明书约定，规范公司治理，保证公司正常运营，确保投资者利益不受损失。

## 第五节 重大事项

### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

报告期内公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

### 二、关于破产重整事项

报告期内公司不存在破产重整等事项。

### 三、关于暂停上市或终止上市事项

报告期内公司不存在公司债券面临暂停上市或终止上市的情形。

### 四、关于司法机关调查事项

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查的情形。公司董事、监事、高级管理人员亦不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情形。

### 五、关于重大事项

#### (一)《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条

序号	重大事项	有/无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无
2	债券信用评级发生变化	有
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	无

5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	有
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	无
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	无
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	无
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	无
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	无
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	无
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	无
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	无

2、根据鹏元资信于 2016 年 8 月 30 日出具的《关于上调“14 中卫建投债等 20 只债券”债项信用等级的公告》，2015 年新沂市交通投资有限公司公司债券信用等级调整为 AAA。(具体情况请参见《关于上调“14 中卫建投债等 20 只债券”债项信用等级的公告》(2016-8-30))

5、截止 2016 年 6 月 30 日，公司 2016 年新增借款 16.00 亿元，占 2015 年末公司经审计净资产 64.48 亿元的 24.81%。具体情况如下：(1) 2016 年累计新增银行借款 6.00 亿元；(2) 2016 年累计新增债券 10.00 亿元。前述新增借款对公司偿债能力不产生重大不利影响。(具体情况请参见《新沂市交通投资有限公司关于 2016 年累计新增借款的公告》(2016-8-26))

(二) 公司董事会或有权机构判断为重大的事项  
报告期内，无董事会或有权机构判断为重大的事项。

## **第六节 备查文件目录**

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

## **附件 审计报告、财务报表及附注**

本公司及担保人经审计的 2016 年度财务报告见附件。

本页无正文，为《新沂市交通投资有限公司公司债券年度报告（2016年）》盖章页



新沂市交通投资有限公司  
2016 年度财务报表审计报告  
天衡审字(2017) 01450 号



0000201704005734  
报告文号: 天衡审字[2017]01450号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审 计 报 告

天衡审字(2017) 01450 号

新沂市交通投资有限公司：

我们审计了后附的新沂市交通投资有限公司（以下简称“交投公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是交投公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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而导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，交投公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了交投公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



2017 年 4 月 1 日

中国注册会计师:



## 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：新沂市交通投资有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,901,961,780.37	1,552,202,615.16
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	28,050,000.00
应收账款	五、2	708,447,043.41	1,534,420,109.46
预付款项	五、3	798,212,192.95	1,151,855,521.38
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	150,684.93
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	2,159,003,591.38	1,399,293,519.37
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	3,427,206,402.41	2,797,146,819.28
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	440,041,162.67	692,750,000.00
流动资产合计		10,434,872,173.19	9,155,869,269.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、7	15,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		-	10,000,000.00
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	4,795,970.54	4,808,640.80
投资性房地产	五、9	53,906,856.18	51,105,909.13
固定资产	五、10	652,100,569.31	566,035,403.79
在建工程	五、11	2,205,833,803.22	1,994,311,039.72
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、12	555,248,371.01	545,026,532.96
开发支出		-	-
商誉	五、13	1,306,250.00	1,306,250.00
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、14	2,471,838.61	10,155,145.28
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,490,663,658.87	3,192,748,921.68
资产总计		13,925,535,832.06	12,348,618,191.26

公司法定代表人：

浩伟  
印太

主管会计工作负责人：

陈伟  
印太

会计机构负责人：

刘永新  
永印

### 合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 新沂市交通投资有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	五、15	90,000,000.00	321,600,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、16	706,000,000.00	416,060,000.00
应付账款	五、17	36,546,951.39	172,854,795.25
预收款项	五、18	31,995.00	23,632,791.32
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、19	325,410.22	218,203.00
应交税费	五、20	44,912,894.79	206,742,410.07
应付利息	五、21	114,376,866.78	82,326,849.32
应付股利		-	-
其他应付款	五、22	93,025,945.09	532,912,307.67
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	507,496,215.20	358,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,592,716,278.47	2,114,347,356.63
非流动负债:			
长期借款	五、24	2,158,760,000.00	1,134,000,000.00
应付债券	五、25	3,300,000,000.00	2,490,000,000.00
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、26	79,195,532.98	124,554,585.45
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、27	10,254,685.16	37,281,375.43
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,548,210,218.14	3,785,835,960.88
负债合计		7,140,926,496.61	5,900,183,317.51
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、28	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、29	4,251,357,386.89	4,020,141,621.80
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、30	80,461,812.40	71,115,916.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、31	947,340,002.16	851,560,837.06
归属于母公司所有者权益合计		6,779,159,201.45	6,442,818,375.55
少数股东权益		5,450,134.00	5,616,498.20
所有者权益合计		6,784,609,335.45	6,448,434,873.75
负债和所有者权益总计		13,925,535,832.06	12,348,618,191.26

公司法定代表人:

浩黄印

主管会计工作负责人:

伟能  
印

会计机构负责人:

刘新  
永印

# 合并利润表

2016年度

编制单位：新沂市交通投资有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	五、32	704,506,853.53	763,724,554.51
其中：营业收入	五、32	704,506,853.53	763,724,554.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		715,961,916.82	748,030,951.62
其中：营业成本	五、32	559,008,588.26	549,444,043.78
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	五、33	20,251,545.56	23,503,648.05
销售费用		8,797,730.07	6,284,944.98
管理费用		92,641,677.40	81,418,193.95
财务费用	五、34	61,223,635.71	96,808,418.99
资产减值损失	五、35	-25,961,260.18	-9,428,298.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	34,218,737.25	1,104,413.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,670.26	-83,038.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,763,673.96	16,798,016.65
加：营业外收入	五、37	104,888,504.25	206,628,441.20
减：营业外支出	五、38	4,238,876.85	638,970.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		123,413,301.36	222,787,487.02
减：所得税费用	五、39	18,472,405.32	22,526,385.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		104,940,896.04	200,261,101.50
归属于母公司所有者的净利润		105,125,060.81	200,384,854.41
少数股东损益		-184,164.77	-123,752.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		104,940,896.04	200,261,101.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,125,060.81	200,384,854.41
归属于少数股东的综合收益总额		-184,164.77	-123,752.91
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

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。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浩黄  
印水

信  
印

新  
永

## 合并现金流量表

2016年度

编制单位：新沂市交通投资有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,211,886,440.11	496,647,302.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,518,837,674.07	3,099,428,792.31
经营活动现金流入小计		3,730,724,114.18	3,596,076,095.21
购买商品、接受劳务支付的现金		462,453,213.97	372,223,092.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,628,295.34	21,826,625.67
支付的各项税费		14,709,189.17	20,900,636.05
支付其他与经营活动有关的现金		3,747,636,257.01	4,911,134,329.63
经营活动现金流出小计		4,248,426,955.49	5,326,084,683.67
经营活动产生的现金流量净额	五、40	-517,702,841.31	-1,730,008,588.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		313,416,559.51	
取得投资收益收到的现金		30,851,286.85	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,041,311.65	250,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		345,309,158.01	250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,523,251.59	262,115,215.20
投资支付的现金		15,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		289,523,251.59	262,115,215.20
投资活动产生的现金流量净额		55,785,906.42	-261,865,215.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			900,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,740,456,388.89	1,043,900,000.00
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	2,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		716,215,025.22	106,619,258.60
筹资活动现金流入小计		3,456,671,414.11	4,350,519,258.60
偿还债务支付的现金		1,034,462,837.27	428,945,414.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		256,613,376.74	102,041,302.15
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		607,519,100.00	1,052,603,656.96
筹资活动现金流出小计		1,898,595,314.01	1,583,590,373.66
筹资活动产生的现金流量净额		1,558,076,100.10	2,766,928,884.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
六、现金及现金等价物净增加额	五、40	1,096,159,165.21	775,055,081.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,105,802,615.16	330,747,533.88
六、期末现金及现金等价物余额		2,201,961,780.37	1,105,802,615.16

公司法定代表人：

浩 黄  
印 永

主管会计工作负责人：

印 太

会计机构负责人：

刘 利 新  
永 印

## 合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：新沂市交通投资有限公司

单位：人民币元

项 目	股 本	本期发生额										少 数 股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计		
		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、上年年末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	4,020,141,621.80	-	-	-	71,115,916.69	-	851,560,837.06	-	5,616,498.20 6,448,434,873.75		
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、本期年初余额	1,500,000,000.00	-	-	-	4,020,141,621.80	-	-	-	71,115,916.69	-	851,560,837.06	-	5,616,498.20 6,448,434,873.75		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					231,215,765.09	-	-	-	9,345,895.71	-	95,779,165.10	-	-166,364.20 335,174,461.70		
(一)综合收益总额											105,125,060.81		-184,164.76 104,940,896.05		
(二)所有者投入和减少资本					231,215,765.09								231,215,765.09		
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					231,215,765.09								231,215,765.09		
(三)利润分配					-				9,345,895.71	-	-9,345,895.71	-	-		
1、提取盈余公积									9,345,895.71		-9,345,895.71				
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												17,800.56	17,800.56		
四、本期期末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	4,251,357,386.89	-	-	-	80,461,812.40	-	947,340,002.16	-	5,450,134.00 6,784,609,335.45		

公司法定代表人：

浩黄印永

主管会计工作负责人：

伟能印太

会计机构负责人：

刘新永印

## 合并所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：新沂市交通投资有限公司

单位：人民币元

项 目	股 本	上期发生额										少 数 股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计	
		归属于母公司所有者权益												
		优 先 股	永 续 债	其 他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	600,000,000.00				3,913,961,621.80				62,322,553.75		659,969,345.59		5,740,251.11	5,241,993,772.25
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、本期年初余额	600,000,000.00	-	-	-	3,913,961,621.80	-	-	-	62,322,553.75	-	659,969,345.59	-	5,740,251.11	5,241,993,772.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	900,000,000.00	-	-	-	106,180,000.00	-	-	-	8,793,362.94	-	191,591,491.47	-	-123,752.91	1,206,441,101.50
（一）综合收益总额													200,384,854.41	-123,752.91
（二）所有者投入和减少资本	900,000,000.00	-	-	-	106,180,000.00									1,006,180,000.00
1、股东投入的普通股	900,000,000.00													900,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														-
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					106,180,000.00									106,180,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,793,362.94	-	-8,793,362.94	-	-	-
1、提取盈余公积									8,793,362.94		-8,793,362.94			-
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														-
四、本期期末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	4,020,141,621.80	-	-	-	71,115,916.69	-	851,560,837.06	-	5,616,498.20	6,448,434,873.75

公司法定代表人：

黄浩印  
永

主管会计工作负责人：

伟熊印太

会计机构负责人：

刘新永印

## 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：新沂市交通投资有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,003,471,597.66	903,719,237.72
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		-	28,050,000.00
应收账款	十、1	707,839,909.64	1,411,290,043.49
预付款项		587,344,541.43	903,949,760.90
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十、2	1,712,706,945.89	738,611,154.64
存货		3,319,390,018.75	2,686,940,526.18
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		422,000,000.00	685,750,000.00
流动资产合计		8,752,753,013.37	7,358,310,722.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		15,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十、3	1,173,160,390.79	948,900,096.61
投资性房地产		-	-
固定资产		430,038,120.53	425,961,510.22
在建工程		870,974,826.83	823,359,804.63
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		555,248,371.01	545,026,532.96
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		251,262.08	2,250,316.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,044,672,971.24	2,745,498,261.04
资产总计		11,797,425,984.61	10,103,808,983.97

公司法定代表人：

浩黄

印太

主管会计工作负责人：

李伟伟

会计机构负责人：

刘永新  
水印

### 资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位:新沂市交通投资有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		200,000,000.00	-
应付账款		24,161,129.47	19,014,613.38
预收款项		21,995.00	500,000.00
应付职工薪酬		45,832.95	-
应交税费		22,733,158.17	169,109,336.53
应付利息		112,767,291.33	82,326,849.32
应付股利		-	-
其他应付款		431,014,056.56	693,371,279.70
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		133,496,215.20	302,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		924,239,678.68	1,266,322,078.93
非流动负债:			
长期借款		1,041,500,000.00	494,000,000.00
应付债券		3,300,000,000.00	2,300,000,000.00
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		79,195,532.98	124,554,585.45
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	26,733,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,420,695,532.98	2,945,287,585.45
负债合计		5,344,935,211.66	4,211,609,664.38
所有者权益(或股东权益):			
股本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,147,763,418.04	3,680,930,921.80
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		80,461,812.40	71,115,916.69
未分配利润		724,265,542.51	640,152,481.10
所有者权益(或股东权益)合计		6,452,490,772.95	5,892,199,319.59
负债和所有者权益(或股东权益)总计		11,797,425,984.61	10,103,808,983.97

公司法定代表人:

浩黄  
印

主管会计工作负责人:

陈伟  
印

会计机构负责人:

刘永新  
印

## 利润表

2016年度

编制单位：新沂市交通投资有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十、4	485,645,928.81	503,905,636.16
减：营业成本	十、4	396,288,011.55	371,529,852.78
税金及附加		13,262,020.62	15,035,856.49
销售费用		-	267,506.40
管理费用		27,806,273.18	19,774,449.79
财务费用		53,882,739.55	95,824,574.63
资产减值损失		-7,996,218.19	2,188,679.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		33,769,531.77	-83,038.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,670.26	-83,038.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,172,633.87	-798,321.83
加：营业外收入		66,283,861.16	88,417,586.98
减：营业外支出		2,119,768.87	146,159.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,336,726.16	87,473,105.45
减：所得税费用		6,877,769.04	-547,169.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,458,957.12	88,020,275.35
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		93,458,957.12	88,020,275.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2016年度

编制单位：新沂市交通投资有限公司

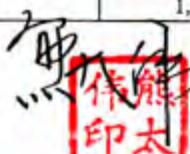
单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,189,096,062.66	259,892,567.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,321,241,537.01	1,555,117,761.16
经营活动现金流入小计		2,510,337,599.67	1,815,010,328.16
购买商品、接受劳务支付的现金		401,434,527.64	193,343,092.26
支付给职工以及为职工支付的现金		4,792,203.77	1,957,019.80
支付的各项税费		10,273,166.67	6,796,114.86
支付其他与经营活动有关的现金		1,993,536,461.16	3,155,791,778.56
经营活动现金流出小计		2,410,036,359.24	3,357,888,005.48
经营活动产生的现金流量净额		100,301,240.43	-1,542,877,677.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,240,956.44	
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		30,240,956.44	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,924,808.08	198,619,067.39
投资支付的现金		15,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		245,000,000.00	20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		414,924,808.08	218,619,067.39
投资活动产生的现金流量净额		-384,683,851.64	-218,619,067.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			900,000,000.00
取得借款收到的现金		930,000,000.00	420,000,000.00
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	2,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		686,750,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,616,750,000.00	3,620,000,000.00
偿还债务支付的现金		596,362,837.27	355,845,414.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,733,091.58	65,943,763.56
支付其他与筹资活动有关的现金		536,519,100.00	685,750,000.00
筹资活动现金流出小计		1,331,615,028.85	1,107,539,178.11
筹资活动产生的现金流量净额		1,285,134,971.15	2,512,460,821.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,000,752,359.94	750,964,077.18
加：期初现金及现金等价物余额		902,719,237.72	151,755,160.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,903,471,597.66	902,719,237.72

公司法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 所有者权益变动表

2016年度

编制单位：新沂市交通投资有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	本期发生额									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	3,680,930,921.80	-	-	-	71,115,916.69	640,152,481.10	5,892,199,319.59
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	1,500,000,000.00	-	-	-	3,680,930,921.80	-	-	-	71,115,916.69	640,152,481.10	5,892,199,319.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	466,832,496.24	-	-	-	9,345,895.71	84,113,061.41	560,291,453.36
（一）综合收益总额										93,458,957.12	93,458,957.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	466,832,496.24	-	-	-	-	-	466,832,496.24
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					466,832,496.24						466,832,496.24
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,345,895.71	-9,345,895.71	-
1、提取盈余公积									9,345,895.71	-9,345,895.71	-
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											-
四、本期期末余额	1,500,000,000.00	-	-	-	4,147,763,418.04	-	-	-	80,461,812.40	724,265,542.51	6,452,490,772.95

公司法定代表人：

黄印永

主管会计工作负责人：

印太

会计机构负责人：

刘永新

## 所有者权益变动表（续）

2015年度

编制单位：新沂市交通投资有限公司

单位：人民币元

目 录	股本	上期发生额									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	600,000,000.00				3,680,930,921.80				62,322,553.74	560,925,568.70	4,904,179,044.24
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期年初余额	600,000,000.00	-	-	-	3,680,930,921.80	-	-	-	62,322,553.74	560,925,568.70	4,904,179,044.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	900,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	8,793,362.95	79,226,912.40	988,020,275.35
（一）综合收益总额										88,020,275.35	88,020,275.35
（二）所有者投入和减少资本	900,000,000.00				-	-	-	-			900,000,000.00
1、股东投入的普通股	900,000,000.00										900,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	8,793,362.95	-8,793,362.95	-
1、提取盈余公积									8,793,362.95	-8,793,362.95	-
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											-
四、本期期末余额	1,500,000,000.00				3,680,930,921.80	-	-	-	71,115,916.69	640,152,481.10	5,892,199,319.59

公司法定代表人：

黄浩印

主管会计工作负责人：

太印

会计机构负责人：

新沂永印

## 新沂市交通投资有限公司 2016 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

2010 年, 经徐州市人民政府《市政府关于同意成立新沂市交通投资有限公司的批复》(徐政复[2010]8 号) 批复“徐州市人民政府同意成立新沂市交通投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 并授权新沂市人民政府作为公司投资主体行使国有资产出资人职责。公司申请登记的注册资本为 10,000 万元, 由新沂市人民政府于设立后两年内缴足。截至 2010 年 3 月 2 日, 公司收到首次缴纳的实收资本为人民币 5,000 万元, 全部以货币出资。该次出资已经新沂市正泰会计师事务所有限公司出具验资报告(新正泰验[2010]086 号) 核实。截至 2010 年 3 月 12 日, 公司收到第二期出资 5,000 万元, 全部以货币出资。该次出资已经新沂市正泰会计师事务所有限公司出具验资报告(新正泰验[2010]117 号) 审验。

2012 年 11 月 27 日, 经新沂市人民政府《关于新沂市交通投资有限公司债转股增加注册资本的批复》(新政复[2012]18 号) 的批复, 公司增加注册资本 23,000 万元, 变更后注册资本增至人民币 33,000 万元。该次增资已经徐州华兴会计师事务所有限公司出具验资报告(华兴会验(2012) 第 579 号) 审验。

2013 年 12 月 19 日, 根据股东会决定和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本 27,000 万元, 全部由新沂市人民政府以货币出资, 变更后注册资本增至人民币 60,000 万元。该次出资已经新沂市正泰会计师事务所有限公司出具验资报告(新正泰验[2013]A303 号) 审验。

2015 年 12 月, 根据股东决定和修改后的章程规定, 公司申请增加实收资本 90,000 万元, 全部由新沂市人民政府以货币出资, 变更后注册资本与实收资本增至人民币 150,000 万元。该次出资已经新沂市正泰会计师事务所有限公司出具验资报告(新正泰验[2015]A051 号、新正泰验[2015]A052 号、新正泰验[2015]A053 号) 审验。

公司经江苏省徐州工商行政管理局批准成立

统一社会信用代码: 913203005512060561

注册资本: 人民币 150,000.00 万元

法定代表人: 黄永浩

住所：新沂市钟吾南路交通大楼第五层

公司经营范围：房地产开发、销售；对交通工程、水利工程、市政工程、农村基础设施项目投资；农业资源综合开发；建筑材料销售。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 12 月 31 日止的 2016 年度财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

本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，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、20 “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，请参阅附注三、各项描述。

### 1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及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。

### 5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

### （1）金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

### ④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### B、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

#### （2）金融负债

①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其他金融负债。

②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负债，相关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。

#### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### 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，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场上使用的价格、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。

### 9、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额金额超过 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一：账龄分析法	账龄分析法
组合二：属于合并范围内公司的应收款项（含母子公司之间或子公司之间）、与政府部门和关联单位的款项及备用金、各类押金、保证金等	一般不计提坏账准备

#### (3) 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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）	5%	5%
1 到 2 年	10%	10%
2 到 3 年	30%	30%
3 到 4 年	50%	50%
4 到 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### 10、存货

#### (1) 本公司存货包括原材料、开发产品、库存商品、周转材料等。

#### (2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

### (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 11、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 12、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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总额除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净

损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 13、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类 别	使 用 寿 命	预 计 净 残 值 率	年 折 旧 (摊 销) 率
房屋建筑物	40	5	2.375

土地使用权	40-60	—	2.5-1.67
-------	-------	---	----------

**14、固定资产**

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.375
机器设备	5-10	5	9.5
运输设备	5-10	5	19-9.5
办公设备	3-5	5	31.67-19
专用设备	5-10	5	19-9.5
其他设备	3-5	5	31.67-19
其他	10	5	9.5

本公司至少在每年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。

**15、在建工程**

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

**16、借款费用**

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

**(3) 借款费用资本化金额的计算方法**

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

### 17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命运
土地使用权	40-70
非专利技术	5

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 19、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，本公司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：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；本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。

## 20、收入

### (1) 销售商品收入

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

### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### (3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 21、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 22、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

（1）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；

（2）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。

**23、租赁****(1) 经营租赁****租入资产**

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**租出资产**

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(2) 融资租赁****租入资产**

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。

**租出资产**

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。

**四、税项****1、主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按照不含税收入或增值额	3%、6%、11%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
房产税	房屋出租收入或房产原值	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠

《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70号),文件规定:一、企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金,凡同时符合以下条件的,可以作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除:(一)企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件;(二)财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的管理办法或具体管理要求;(三)企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。二、根据实施条例第二十八条的规定,上述不征税收入用于支出所形成的费用,不得在计算应纳税所得额时扣除;用于支出所形成的资产,其计算的折旧、摊销不得在计算应纳税所得额时扣除。三、企业将符合本通知第一条规定条件的财政性资金作不征税收入处理后,在5年(60个月)内未发生支出且未缴回财政部门或其他拨付资金的政府部门的部分,应计入取得该资金第六年的应税收入总额;计入应税收入总额的财政性资金发生的支出,允许在计算应纳税所得额时扣除。四、本通知自2011年1月1日起执行。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2016年12月31日为截止日,金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

#### (1)货币资金分类列示:

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	236,243.07	749,770.78
银行存款	2,201,725,537.30	1,105,052,844.38
其他货币资金	700,000,000.00	446,400,000.00
合计	2,901,961,780.37	1,552,202,615.16

#### (2)其他货币资金明细

项 目	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金	606,000,000.00
已质押的定期存单	94,000,000.00
合计	700,000,000.00

### 2、应收账款

#### (1)应收账款分类披露:

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	708,447,043.41	100.00	-	-
组合一：账龄组合	-	-	-	-
组合二：其他组合	708,447,043.41	100.00	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
合 计	708,447,043.41	100.00	-	-

(续)

类 别	2015 年 12 月 31 日				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,542,060,957.91	100.00	7,640,848.45	0.50	1,534,420,109.46	
组合一：账龄组合	48,302,547.80	3.13	7,640,848.45	15.82	40,661,699.35	
组合二：其他组合	1,493,758,410.11	96.87	-	-	1,493,758,410.11	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	
合 计	1,542,060,957.91	100.00	7,640,848.45	0.50	1,534,420,109.46	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	-	23,851,683.40	1,192,584.17	5.00
1 至 2 年	-	-	-	4,434,975.10	443,497.50	10.00
2 至 3 年	-	-	-	20,015,889.30	6,004,766.78	30.00
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-

合计	-	-	-	48,302,547.80	7,640,848.45	-
----	---	---	---	---------------	--------------	---

## (3) 按欠款方归集的期末大额应收账款情况:

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比例(%)
新沂市财政局	回购款	707,839,909.64	1到2年	99.91
合计		707,839,909.64		99.91

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	154,799,519.48	19.39	1,020,415,327.84	88.59
1至2年	401,527,041.96	50.31	37,469,982.48	3.25
2至3年	183,457,554.07	22.98	41,427,116.58	3.60
3年以上	58,428,077.44	7.32	52,543,094.48	4.56
合计	798,212,192.95	100.00	1,151,855,521.38	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况:

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)
江苏龙湖建设有限公司	285,996,500.00	35.83
新沂市公路养护工程公司	236,490,000.00	29.63
中交航局第三工程有限公司新沂港区港头作业区	25,100,000.00	3.14
浙江天勤建设有限公司	27,570,982.13	3.45
扬州意匠轩园林古建筑营造有限公司	33,508,110.00	4.20
合计	608,665,592.13	76.25

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露:

类 别	2016年12月31日				
	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	2,161,444,470.17	100	2,440,878.79	0.11	2,159,003,591.38
组合一：账龄组合	15,656,607.00	0.72	2,440,878.79	15.59	13,215,728.21

类 别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合二：其他组合	2,145,787,863.17	99.28	-	-	2,145,787,863.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,161,444,470.17	100	2,440,878.79	0.11	2,159,003,591.38

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	1,432,313,928.03	100.00	33,020,408.66	2.31	1,399,293,519.37
组合一：账龄组合	153,079,986.93	10.69	33,020,408.66	21.57	120,059,578.27
组合二：其他组合	1,279,233,941.10	89.31	-	-	1,279,233,941.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,432,313,928.03	100.00	33,020,408.66	2.31	1,399,293,519.37

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016年12月31日			2015年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,358,588.87	417,929.44	5.00	12,582,641.68	629,132.09	5.00
1至2年	4,536,745.76	453,674.58	10.00	56,582,806.20	5,658,280.62	10.00
2至3年	1,363,968.00	409,190.40	30.00	80,031,073.87	24,009,322.16	30.00
3至4年	125,500.00	62,750.00	50.00	1,527,201.21	763,600.61	50.00
4至5年	872,350.00	697,880.00	80.00	1,980,953.97	1,584,763.18	80.00
5年以上	399,454.37	399,454.37	100.00	375,310.00	375,310.00	100.00
合计	15,656,607.00	2,440,878.79		153,079,986.93	33,020,408.66	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	组合分类
新沂市财政局	往来款	302,285,216.00	1 到 3 年	14.00	其他组合
新沂市交通局	往来款	93,720,000.00	1 到 2 年	4.34	其他组合
江苏省新沂市公路管理站	往来款	88,000,000.00	1 年以内	4.08	其他组合
新沂市钟吾股权投资管理有限公司	往来款	75,876,500.00	1 年以内	3.51	其他组合
新沂市公路管理站养护公司	往来款	75,372,548.00	1 年以内	3.49	其他组合
合计	-	635,254,264.00		29.42	

## 5、存货

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,135,501,559.00	-	1,135,501,559.00	502,539,358.99	-	502,539,358.99
开发产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,830,422.57	-	1,830,422.57	1,212,526.05	-	1,212,526.05
周转材料	-	-	-	-	-	-
原材料	623,326.34	-	623,326.34	5,006,449.50	-	5,006,449.50
低值易耗品	1,879,728.75	-	1,879,728.75	1,017,118.99	-	1,017,118.99
土地使用权	2,287,371,365.75	-	2,287,371,365.75	2,287,371,365.75	-	2,287,371,365.75
合计	3,427,206,402.41	-	3,427,206,402.41	2,797,146,819.28	-	2,797,146,819.28

## 6、其他流动资产

### (1) 其他流动资产分类披露:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
窑湾港题材影视剧投资	7,000,000.00	7,000,000.00
短期收益理财产品	433,000,000.00	685,750,000.00
预缴税款	41,162.67	-
合计	440,041,162.67	692,750,000.00

(2) 窑湾港题材影视剧投资: 2013 年 7 月 22 日, 时代龙华影视文化传媒江苏有限公司 (以下简称“甲方”)、江苏濠江影视传媒有限公司 (以下简称“乙方”) 和新沂骆马湖旅游发展有限公司 (以下简称“丙方”) 三方经过协商, 由甲乙双方组织创作和摄制 28 集电视连续剧《龙鼎风云》, 并以剧本的所有权、劳务、实物等折价 2292 万元作为出资额, 丙方以现金 700 万元直接投资。

### (3) 短期收益理财产品明细:

银行	金额	理财名称
中国邮政储蓄银行新沂市市府路支行	50,000,000.00	邮银财智·盈盈 2016 年第 91 期
上海浦东发展银行股份有限公司新沂支行	100,000,000.00	利多多理财
江苏新沂农村商业银行	180,000,000.00	福禄寿禧
南京银行股份有限公司徐州分行	30,000,000.00	季季稳鑫 1 号
交通银行股份有限公司徐州分行	11,000,000.00	理财 0191120108
工商银行股份有限公司新沂支行	62,000,000.00	理财 7010CDQB
合计	433,000,000.00	

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产分类披露:

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具:	15,000,000.00	-	15,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
其中: 按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按历史成本计量	15,000,000.00	-	15,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
合计	15,000,000.00	-	15,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00

### (2) 可供出售金融资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	营业范围
瑞图新材料新沂有限公司	15,000,000.00	各类建筑材料的研发、生产和销售与之相关的各类工程的技术咨询; 成套环保设备开发与制造
合计	15,000,000.00	

## 8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、 合营企业	-	-	-	-	-	-
新沂一品美妆网络科技有限公司	4,808,640.80	-	-	-12,670.26	-	-
合 计	4,808,640.80	-	-	-12,670.26	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、 合营企业	--	-	-	-	-

新沂一品美妆网络科技有限公司	-	-	-	4,795,970.54	-
合 计	-	-	-	4,795,970.54	-

**9、投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	68,481,684.00	-	-	68,481,684.00
2. 本期增加金额				
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,330,254.51			5,330,254.51
3. 本期减少金额				
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	73,811,938.51			73,811,938.51
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	17,375,774.87	-	-	17,375,774.87
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	2,529,307.46			2,529,307.46
3. 本期减少金额				
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	19,905,082.33			19,905,082.33
<b>三、减值准备</b>				
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	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	53,906,856.18	-	-	53,906,856.18
2. 期初账面价值	51,105,909.13	-	-	51,105,909.13

**10、固定资产**

## (1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备
<b>一、账面原值:</b>				
1. 期初余额	156,689,438.71	18,398,130.96	68,532,602.37	1,738,190.59
2. 本期增加金额				

(1) 购置	3,375,846.16	68,000.00	38,018,304.69	393,843.00
(2) 在建工程转入	64,477,339.75	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
...	-	-	-	-
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废	-	-	9,259,198.31	-
(2) 其他	-	15,705,555.95	-	-
4. 期末余额	224,542,624.62	2,760,575.01	97,291,708.75	2,132,033.59
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,189,872.23	9,826,403.08	45,136,153.45	883,771.13
2. 本期增加金额				
(1) 计提	7,188,759.13	176,057.50	8,046,032.58	301,723.22
...	-	-	-	-
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废	-	-	8,719,539.46	-
(2) 其他	-	9,469,948.54	-	-
4. 期末余额	10,378,631.35	532,512.04	44,462,646.57	1,185,494.35
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) 处置或报废	-	-	-	-
...	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	214,163,993.27	2,228,062.97	52,829,062.18	946,539.24
2. 期初账面价值	153,499,566.49	8,571,727.88	23,396,448.92	854,419.46

(续)

项目	专用设备	电子设备	其他设备	205 收费公路	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	236,292.00	3,668,747.07	18,813,982.57	364,659,900.00	617,031,728.32
2. 本期增加金额					
(1) 购置	640,258.00	2,972,213.51	2,430,899.44	-	47,899,364.80
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	64,477,339.75
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废	-	-	18,099.00	-	9,277,297.31
...	-	-	-	-	-
4. 期末余额	876,550.00	6,640,960.58	21,226,783.01	364,659,900.00	720,131,135.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	88,628.81	1,749,645.45	5,827,406.33	-	66,701,880.48
2. 本期增加金额					
(1) 计提	138,638.73	1,068,012.91	2,598,949.72	-	19,518,173.79
...	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	-	-	-	-	8,719,539.46
...	-	-	-	-	-
4. 期末余额	227,267.53	2,817,658.36	8,426,356.05		68,030,566.25
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) 处置或报废	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	649,282.47	3,823,302.22	12,800,426.96	364,659,900.00	652,100,569.31
2. 期初账面价值	147,663.19	1,919,101.62	12,986,576.24	364,659,900.00	566,035,403.79

(2) 根据新沂市交通运输局的文件，205 国道新沂段 25.845KM 收费公路不计提折旧。

### 11、在建工程

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2016 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
港口物流园码头一期、二期	732,448,299.16	8,630,027.82	-	-	741,078,326.98
电子商务物流园	30,577,798.43	29,323,457.50	-	-	59,901,255.93
公路港物流园	11,421,416.32	12,181,143.15	-	-	23,602,559.47
骆马湖窑湾现代农业物流园	9,635,694.66	-	-	-	9,635,694.66
快递物流园	2,037,635.99	582,339.09	-	-	2,619,975.08
新沂通用机场	1,885,000.00	4,002,432.00	-	-	5,887,432.00
新沂交通信息服务中心	1,722,946.88	-	-	-	1,722,946.88

交通信息服务中心大楼	1,406,487.00	-	-	-	1,406,487.00
阿湖客运站	546,000.00	-	-	-	546,000.00
高铁站项目		2,755,000.00	-	-	2,755,000.00
花厅旅游综合开发项目	533,500.00	120,372.03	-	-	653,872.03
窑湾港疏港公路	8,351,691.35	-	-	-	8,351,691.35
窑湾古镇文化保护工程	728,702,172.23	-	-	-	728,702,172.23
后河、护城河两岸拆迁补偿	123,696,196.00	-	-	-	123,696,196.00
基础设施零星工程	11,731,742.5	-	-	-	11,731,742.50
游客服务中心	40,478,100.58	18,860,450.42	19,800,000.00		39,538,551.00
古房修缮工程	22,100,878.36	-	-	-	22,100,878.36
大运河风光带	15,967,343.18	7,218,810.00	-	-	23,186,153.18
二期工程	15,890,722.83	-	-	-	15,890,722.83
老街区拆迁补偿	8,994,295.98	2,000,000.00	-	-	10,994,295.98
地下管网工程	7,971,385.12	616,222.00	-	-	8,587,607.12
三晋别院	7,659,216.28	55,969.00	-	-	7,715,185.28
苏镇扬会馆	6,527,899.3	284,809.39	-	-	6,812,708.69
路面修缮工程	6,108,354.44	2,449,466.02	-	-	8,557,820.46
窑湾运河迎水坡拆迁补偿	6,044,800.00	1,260,000.00	-	-	7,304,800.00
后河好、护城河工程	5,911,840.24	-	-	-	5,911,840.24
窑湾码头	32,169,008.96		-	-	32,169,008.96
配电设施工程	3,972,617.18	-	-	-	3,972,617.18
东停车场	3,425,402.71	-	-	-	3,425,402.71
龙舟驿	2,675,424.06	-	-	-	2,675,424.06
特色店铺装修	2,184,090.80	704,239.02	-	-	2,888,329.82
中心广场拆迁补偿	1,204,877	-	-	-	1,204,877.00
船菜馆装修工程	1,149,604.99	220,680.73	-	-	1,370,285.72
五座桥梁	1,094,980.71	-	-	-	1,094,980.71
旅游地产地块工程	1,077,977	1,228,078.62	-	-	2,306,055.62
主题公园	1026,314.90	54,600.00	-	-	1,080,914.90
玄庙	951,800.00	198,248.54	-	-	1,150,048.54
江西会馆	674,400.00	277,340.00	-	-	951,740.00
排水站	464,800.00	-	464,800.00	-	-
电梯	290,000.00	-	290,000.00	-	-
路灯工程	205,227.00	-	205,227.00	-	-
骆马湖湿地公园	130,000.00	-	130,000.00	-	-
大运河迎水坡工程	118,350.00	-	118,350.00	-	-
窑湾景区保护工程	23,667,598.55	83,440,747.96	-	-	107,108,346.51

充电桩改造	-	577,462.20	-	-	577,462.20
公交场站改造	-	6,129,000.00	-	-	6,129,000.00
公交总站	-	6,202,841.71	-	-	6,202,841.71
马陵山景区保护工程	109,402,149.03	91,956,620.56	48,724,217.26	-	152,634,552.33
玉桥物流园	75,000.00	-	75,000.00	-	-
合计	1,994,311,039.72	281,330,357.76	69,807,594.26	-	2,205,833,803.22

### 12、无形资产

类别	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
原值:	-	-	-	-
土地使用权	589,543,273.12	23,924,207.37	-	613,467,480.49
办公软件	5,600.00	-	-	5,600.00
合计	589,548,873.12	23,924,207.37	-	613,473,080.49
累计摊销	-	-	-	-
土地使用权	44,518,044.83	13,702,369.32	-	58,220,414.15
办公软件	4,295.33	-	-	4,295.33
合计	44,522,340.16	13,702,369.32	-	58,224,709.48
账面价值	545,026,532.96	-	-	555,248,371.01

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面价值:

被投资单位	2015年12月31日	本期增加		本期减少		2016年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
新沂苏杭出租车有限公司	1,306,250.00	-	-	-	-	1,306,250.00
合计	1,306,250.00	-	-	-	-	1,306,250.00

### 14、递延所得税资产

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	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	2,246,748.20	561,687.05	40,620,581.10	10,155,145.28
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	7,640,606.24	1,910,151.56	-	-
合计	9,887,354.44	2,471,838.61	40,620,581.10	10,155,145.28

**15、短期借款**

## (1) 短期借款分类:

借款类别	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	60,000,000.00	-
保证+抵押	-	55,000,000.00
抵押借款	-	124,800,000.00
保证借款	30,000,000.00	56,000,000.00
质押借款	-	85,800,000.00
合计	90,000,000.00	321,600,000.00

## (2) 信用借款明细表

借款人	贷款银行	金额	到期日
新沂马陵山旅游发展有限公司	恒丰银行南京分行	40,000,000.00	2017年3月20日
新沂市马陵山景观工程有限公司	民生银行徐州分行	20,000,000.00	2017年6月19日
合计		60,000,000.00	

## (3) 保证借款明细表

借款人	贷款银行	金额	到期日	保证人
新沂骆马湖旅游发展有限公司	民生银行徐州分行	30,000,000.00	2017年8月16日	新沂市通达管网有限公司、新沂市城市投资发展有限公司
合计		30,000,000.00		

**16、应付票据**

票据种类	2016年12月31日	2015年12月31日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	706,000,000.00	416,060,000.00
合计	706,000,000.00	416,060,000.00

截至报告期末到期未付的应付票据总额为 0.00 元 (上期末: 0.00 元)。

**17、应付账款**

## (1) 应付账款账龄分析情况

账龄	2016年12月31日	比例(%)	2015年12月31日	比例(%)
一年以内	18,710,028.10	51.19	45,829,643.11	26.52
一至两年	15,899,139.67	43.50	72,571,334.36	41.98
两至三年	1,756,135.96	4.81	53,845,700.08	31.15
三年以上	181,647.66	0.50	608,117.7	0.35
合计	36,546,951.39	100.00	172,854,795.25	100.00

## (2) 期末大额应付账款其明细情况如下:

单位名称	期末余额	款项内容
浙江中成建工集团有限公司	6,913,879.95	工程款
江苏冠盛路桥工程有限公司	4,440,841.40	工程款
新沂市市政建设工程公司	1,912,947.40	工程款
合计	13,267,668.75	

## 18、预收款项

### (1) 预收账款账龄分析情况

账龄	2016年12月31日	比例(%)	2015年12月31日	比例(%)
一年以内	31,995.00	100.00	10,330,949.58	43.71
一至两年	-	-	8,602,100.92	36.40
两至三年	-	-	4,699,740.82	19.89
三年以上	-	-	-	-
合计	31,995.00	100.00	23,632,791.32	100.00

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	218,203.00	21,834,897.91	21,727,690.69	325,410.22
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,986,112.74	1,986,112.74	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
合计	218,203.00	23,821,010.65	23,713,803.43	325,410.22

### (2) 短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	218,203.00	17,808,034.74	17,700,827.52	325,410.22
2、职工福利费	0.00	2,765,001.27	2,765,001.27	0.00
3、社会保险费	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	923,826.04	923,826.04	-
工伤保险费	-	77,755.89	77,755.89	-
生育保险费	-	73,952.29	73,952.29	-
4、住房公积金	-	86,534.70	86,534.70	-
5、工会经费和职工教育经费	-	99,792.98	99,792.98	-

6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、非货币福利	-	-	-	-
.....	-	-	-	-
合计	218,203.00	21,834,897.91	21,727,690.69	325,410.22

## (3) 设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本社会保险费	-	1,843,165.67	1,843,165.67	-
2、失业保险费	-	142,947.07	142,947.07	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,986,112.74	1,986,112.74	-

## 20、应交税费

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	14,147,962.04	330,597.88
消费税	-	-
营业税	-	68,225,912.76
企业所得税	27,067,911.44	131,411,572.68
城市维护建设税	732,162.37	3,043,533.43
教育费附加	728,756.29	3,158,143.10
个人所得税	-	-
土地增值税	-	-
房产税	248,531.28	239,803.00
土地使用税	1,952,959.64	199,359.06
印花税	33,380.00	62,611.07
个人所得税	1,231.73	61,263.66
其他	-	9,613.43
合计	44,912,894.79	206,742,410.07

## 21、应付利息

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	3,234,659.01	5,731,561.65
企业债券利息	111,142,207.77	76,595,287.67
短期借款应付利息	-	-
合计	114,376,866.78	82,326,849.32

## 22、其他应付款

### (1) 其他应付款账龄分析情况

账龄	2016年12月31日	比例(%)	2015年12月31日	比例(%)
一年以内	10,177,650.29	10.94	251,439,332.23	47.18
一至两年	34,894,520.07	37.51	158,425,519.07	29.73
两至三年	34,474,378.67	37.06	100,009,154.37	18.77
三年以上	13,479,396.06	14.49	23,038,302.00	4.32
合计	93,025,945.09	100.00	532,912,307.67	100.00

(2) 期末前五名其他应付款其明细情况如下:

单位名称	期末余额	款项内容
新沂市交通局	20,272,394.30	往来款
徐州大通市政建设工程有限公司	12,800,000.00	往来款
新沂市公路养护工程公司	8,129,012.04	往来款
新沂市新源水务投资发展有限公司	5,000,000.00	往来款
新沂市国土资源局	3,500,000.00	往来款
合计	49,701,406.34	

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款(注)	300,000,000.00	185,000,000.00
一年内到期的应付债券	160,000,000.00	-
一年内到期的长期应付款	47,496,215.20	173,000,000.00
合计	507,496,215.20	358,000,000.00

注：一年内到期的长期借款明细参见“五、24 长期借款”。

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类:

借款类别	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	-	-
抵押借款	900,500,000.00	949,000,000.00
担保借款	867,500,000.00	330,000,000.00
质押借款	91,760,000.00	-
抵押+担保借款	169,000,000.00	40,000,000.00
抵押+质押+担保借款	430,000,000.00	-
合计	2,458,760,000.00	1,319,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	300,000,000.00	185,000,000.00
长期借款期末净额	2,158,760,000.00	1,134,000,000.00

### (2) 抵押借款明细

借款人	贷款银行	期末余额	其中：一年内到期部分	到期日	抵押物
新沂市交通投资有限公司	农业发展银行新沂市支行	90,000,000.00	30,000,000.00	2020年3月17日	新沂市交通投资有限公司土地：新国用（2013）第3462号；新国用（2013）第3370号；新国用（2015）第367号
		34,000,000.00	18,000,000.00	2018年9月26日	新沂市交通投资有限公司土地：新国用（2012）第01030号；新国用（2012）第01212号；新国用（2012）第01213号；
	建设银行新沂支行	74,500,000.00	31,000,000.00	2020年6月6日	新沂市交通投资有限公司土地：新国用（2012）第500014号
新沂骆马湖旅游发展有限公司	农业发展银行新沂支行	290,000,000.00	24,000,000.00	2023年10月27日	新沂骆马湖旅游发展有限公司土地：新国用（2009）第0371号、
	中国进出口银行江苏省分行	232,000,000.00	42,000,000.00	2022年12月15日	新沂骆马湖旅游发展有限公司土地：新国用（2010）第00470号、新国用（2010）第00471号、新国用（2011）第02099号、新国用（2011）第02101号、新国用（2011）第02103号、新国用（2010）第02952号、新国用（2013）第9001号、新国用（2013）第9002号、
	国家开发银行江苏省分行	27,000,000.00	13,000,000.00	2018年12月8日	新沂骆马湖旅游发展有限公司土地：新国用（2011）第02100号
新沂市公共交通公司	江苏新沂农村商业银行	20,000,000.00	20,000,000.00	2017年2月5日	新沂市交通投资有限公司土地：新国用（2015）第302号；
新沂市交通物流有限公司	交通银行徐州分行	80,000,000.00	80,000,000.00	2017年10月16日	新沂市交通投资有限公司土地：新国用（2013）第3463号
新沂马陵山旅游发展有限公司	农业发展银行新沂市支行	13,000,000.00	9,000,000.00	2018年5月18日	新沂马陵山旅游发展有限公司土地：新国用（2012）第00589号；新国用（2012）第00590号；新国用（2012）第00591号；新国用（2012）第00592号；新国用（2012）第00593号；新国用（2012）第00594号
		40,000,000.00	22,000,000.00	2024年9月6日	新沂市马陵山旅游发展有限公司房产：新房权证新沂字第20120237-1号、新房权证新沂字第20120237-2号新房权证新沂字第20120237-3号新沂市马陵山旅游发展有限公司土地：新国用（2014）第1861号、新国用（2010）第00215号、新国用（2010）第00216号新国用（2010）第00217号新国用（2010）第00218号
合计		900,500,000.00	289,000,000.00		

## (2) 担保借款明细

借款人	贷款银行	期末余额	其中:一年内到期部分	到期日	担保人
新沂市交通投资有限公司	招商银行徐州分行	100,000,000.00		2019年12月29日	新沂市城市投资发展有限公司
	建设银行新沂市支行	130,000,000.00	2,000,000.00	2019年12月14日	新沂市城市投资发展有限公司
		130,000,000.00	2,000,000.00	2019年12月1日	
		40,000,000.00	1,000,000.00	2019年12月1日	
新沂骆马湖旅游发展有限公司	恒丰银行南京分行	99,000,000.00	2,000,000.00	2019年6月30日	新沂市城市投资发展有限公司
	华夏银行徐州分行	28,500,000.00	1,000,000.00	2018年11月19日	新沂市城市投资发展有限公司
新沂马陵山旅游发展有限公司	北方国际信托股份有限公司	300,000,000.00		2022年11月08日	新沂市交通投资有限公司
新沂马陵山旅游发展有限公司	招商银行徐州分行	40,000,000.00		2019年11月9日	新沂市交通投资有限公司
合计		867,500,000.00	8,000,000.00		

## (3) 质押借款明细

借款人	贷款银行	期末余额	其中:一年内到期部分	到期日	质押物
新沂骆马湖旅游发展有限公司	广州证券股份有限公司	63,260,000.00		2019年12月7日	6400万定期存单质押
	华夏银行徐州分行	28,500,000.00		2018年1月20日	3000万定期存单质押
合计	-		91,760,000.00		

## (4) 抵押+担保借款明细

借款人	贷款银行	期末余额	其中:一年内到期部分	到期日	抵押物	担保人
新沂骆马湖旅游发展有限公司	华夏银行徐州分行	30,000,000.00	1,000,000.00	2019年5月17日	新沂骆马湖旅游发展有限公司土地: 新国用(2011)第02102号	新沂市城市投资发展有限公司
	恒丰银行南京分行	100,000,000.00	1,000,000.00	2019年9月11日	新沂骆马湖旅游发展有限公司土地: 新国用(2014)第143号、新国用(2014)第144号、新国用(2014)第145号、新国用(2014)第147号、新国用(2014)第210号、新国用(2014)第211号	新沂市城市投资发展有限公司
新沂马陵山旅游发展有限公司	华夏银行徐州分行	39,000,000.00	1,000,000.00	2018年9月30日	新沂马陵山旅游发展有限公司 名下林权: 新政林证字(2015)第0001039号; 新政林政字(2011)第002620号	新沂市城市投资发展有限公司;新沂市交通投资有限公司

合计		169,000,000.00	3,000,000.00			
----	--	----------------	--------------	--	--	--

## (4) 抵押+质押+担保借款明细

借款人	贷款银行	期末余额	其中:一年内到期部分	到期日	抵押物	质押物	担保人
新沂市交通投资有限公司	农业发展银行新沂市支行	430,000,000.00	-	2031年3月26日	新沂市交投投资有限公司土地: 新国用(2012)第01211号、新国用(2012)第02285号、新国用(2012)第02286号、新国用(2012)第02287号、新国用(2012)第02288号、新国用(2012)第02289号、新国用(2012)第02290号、新国用(2012)第02291号、新国用(2012)第02292号、新国用(2012)第02293号、新国用(2012)第02294号、新国用(2012)第02295号、新国用(2012)第02296号、新国用(2012)第02297号、新国用(2012)第02298号	应收账款	新沂市城市投资发展有限公司
合计		430,000,000.00					

## 25、应付债券

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
2013年中小企业私募债券-新沂01	160,000,000.00	190,000,000.00
公开发行企业债-15新交投(注1)	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
非公开发行公司债-上海证交所(注2)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
非公开发行公司债-深圳证交所(注3)	1,000,000,000.00	-
合计	3,460,000,000.00	2,490,000,000.00
减: 一年内到期应付债券	160,000,000.00	-
应付债券净额	3,300,000,000.00	2,490,000,000.00

注 1 15 新沂市新交投债券系经国家发展和改革委员会《国家发展改革委关于江苏省新沂市交通投资有限公司发行公司债券核准的批复》(发改财金〔2014〕3040号)核准, 公司于2015年2月公开发行的企业债券13亿元。该债券年利率为6.14%, 期限为7年, 从第3个计息年度开始每年等额偿还本金2.60亿元。

注 2 新沂市交通投资有限公司非公开公司债券-上海证交所, 经上海证券交易所《关于对新沂市交通投资有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函〔2015〕2202号)核准, 公司于2015年12月非公开发行公司债券10亿元, 期限为5年, 年利率为5.80%。

注 3 新沂市交通投资有限公司非公开公司债券-深圳证交所, 经深圳证券交易所《关于新沂市交通投资有限公司2015年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证

函(2015)751号)核准,公司于2016年5月非公开发行公司债券10亿元,期限为3年,年利率为5.70%。

#### 26、长期应付款

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
华融金融租赁股份有限公司	79,195,532.98	124,554,585.45
合计	79,195,532.98	124,554,585.45

#### 27、递延收益

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	形成原因
无偿划拨港口用地	26,733,000.00	-	26,733,000.00	-	注1
返还土地款	10,548,375.43	-	293,690.27	10,254,685.16	注2
合计	37,281,375.43	-	27,026,690.27	10,254,685.16	

注1:江苏省人民政府苏政地[2013]620号《关于徐州港新沂港区港头作业区一期工程建设用地的批复》,无偿划拨港头镇付庄村古镇大道西侧土地面积210,000平方米港口用地,新沂市交通投资有限公司已在2013年12月31日获得新国用(2013)第3490号土地使用证。2016年度,新沂市政府将上述地块收回。

注2:2011年12月14日财政部门返还新沂市骆马湖旅游有限公司土地奖励款11,429,446.23元。

#### 28、实收资本

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
新沂市人民政府	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00

#### 29、资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
资本溢价(股本溢价)	4,020,141,621.80	487,559,531.79 (注1)	256,343,766.70 (注2)	4,251,357,386.89
其他资本公积	-	-	-	-
合计	4,020,141,621.80	487,559,531.79	256,343,766.70	4,251,357,386.89

注1:2016年度,新沂市人民政府划拨新沂市农村公路建设领导小组及新沂市农村公路提档升级建设领导小组现有资产,资产价值为487,559,531.79元。

注2:2016年度,新沂市人民政府将新沂市河海建筑工程公司的出资人变更为新沂市新源水务投资发展有限公司,本公司相应减少资本公积256,343,766.70元。

**30、盈余公积**

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	71,115,916.69	9,345,895.71	-	80,461,812.40
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	71,115,916.69	9,345,895.71	-	80,461,812.40

**31、未分配利润**

项目	2016年度	2015年度
调整前上期末未分配利润	851,560,837.06	659,969,345.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,125,060.81	200,384,854.41
其他	-	-
减：提取法定盈余公积	9,345,895.71	8,793,362.94
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	947,340,002.16	851,560,837.06

**32、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本**

项 目	2016 年度	2015 年度
	收入	收入
主营业务	702,037,109.01	715,388,602.95
其他业务	2,469,744.52	48,335,951.56
合计	704,506,853.53	763,724,554.51

项 目	2016 年度	2015 年度
	成本	成本
主营业务	557,752,594.83	548,346,723.36
其他业务	1,255,993.43	1,097,320.42
合计	559,008,588.26	549,444,043.78

**(2) 营业收入-成本分行业列示**

行业名称	2016 年度	2015 年度
	营业收入	营业收入
交通投资	468,292,772.30	455,569,684.60
水利工程	190,185,915.83	229,529,114.87

公交与出租	16,206,662.89	18,835,948.81
国内旅游	6,966,320.74	6,695,621.97
住宿餐饮服务	4,336,917.69	3,764,225.54
物流运输	907,601.14	931,676.96
205 国道收费	15,140,918.42	41,076,902.36
其他	2,469,744.52	7,321,379.40
合计	704,506,853.53	763,724,554.51

行业名称	2016 年度	2015 年度
	营业成本	营业成本
交通投资	395,032,018.12	370,432,532.36
水利工程	144,156,717.94	163,700,648.16
公交与出租	15,557,267.18	11,542,419.39
国内旅游	652,431.00	934,017.38
住宿餐饮服务	2,077,213.44	1,733,880.07
物流运输	276,947.15	3,226.00
其他	1,255,993.43	1,097,320.42
合计	559,008,588.26	549,444,043.78

## (3) 主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
新沂市财政局	468,292,772.30	64.47
新沂市水利局	190,185,915.83	27.00
合计	658,478,688.13	-

## 33、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	6,024,701.52	21,242,224.04
城市维护建设税	1,036,676.13	1,130,075.71
教育费附加	1,038,562.80	1,131,348.30
房产税	1,219,411.85	-
印花税	717,956.60	-
土地使用税	10,197,418.75	-
其他	16,817.91	-
合计	20,251,545.56	23,503,648.05

**34、财务费用：**

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	70,258,894.15	114,362,924.17
减：利息收入	22,117,218.48	24,051,070.96
汇兑损失	-	-
金融机构手续费	10,519,100.00	1,024,797.84
其他	10,130.52	5,471,767.94
合计	61,223,635.71	96,808,418.99

**35、资产减值损失**

项 目	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	-25,961,260.18	-9,428,298.13
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	-25,961,260.18	-9,428,298.13

**36、投资收益**

项 目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-12,670.26	-83,038.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
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	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	449,205.48	1,187,452.05
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	-

处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
购买理财产品取得的投资收益	33,782,202.03	
其他	-	-
合计	34,218,737.25	1,104,413.76

### 37、营业外收入

#### (1) 分类情况

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	1,114,594.57	118,752.58
其中：固定资产处置利得	154,594.57	118,752.58
无形资产处置利得	960,000.00	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	101,591,560.79	205,883,177.33
其他	2,182,348.89	626,511.29
合计	104,888,504.25	206,628,441.20

#### (2) 计入当期损益的政府补助：

项目	2016 年度	2015 年度
水利设施扶持资金	-	60,000,000.00
财政补贴利息支出	-	-
无偿划拨土地收益	-	957,600.00
财政返还奖励土地出让金	-	-
港口产业扶植	-	-
财政局补贴贷款利息	-	-
财政局返还土地奖励款	293,710.27	293,710.27
景点扶持补贴收入	33,200,000.00	51,496,900.00
旅游业引导资金	-	3,500,000.00
财政局拨入交通基础设施扶持资金	66,200,000.00	87,338,900.00
财政补助油贴	897,850.52	796,067.06
公共交通运输扶持补贴收入	-	500,000.00
电子商务产业发展扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00
财政局拨入小城市建设维护经费	-	-
合计	101,591,560.79	205,883,177.33

**38、营业外支出**

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	2,443,313.54	15,654.42
其中：固定资产处置损失	448,313.54	15,654.42
存货处置损失	1,995,000.00	-
债务重组损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
对外捐赠	-	397,520.00
其他	1,795,563.31	225,796.41
合计	4,238,876.85	638,970.83

**39、所得税费用**

项目	2016 年度	2015 年度
本期所得税费用	13,856,381.77	20,169,310.98
递延所得税费用	4,616,023.54	2,357,074.54
合计	18,472,405.32	22,526,385.52

**40、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
-净利润	104,940,896.04	200,261,101.50
加：资产减值准备	-38,220,378.32	-9,428,298.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,047,481.25	15,800,986.33
无形资产摊销	13,702,369.32	13,609,592.64
长期待摊费用摊销	-	1,947,248.30
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）	-666,281.03	15,654.42
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）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	50,694,405.19	94,783,621.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,683,306.67	2,312,187.97
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）	-630,059,583.13	-116,793,954.55

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	447,947,699.47	-1,838,522,253.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-495,772,756.77	-93,994,474.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-517,702,841.31	-1,730,008,588.46
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,201,961,780.37	1,105,802,615.16
减：现金的期初余额	1,105,802,615.16	330,747,533.88
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,096,159,165.21	775,055,081.28

## 六、合并范围的变更

### 1、纳入合并范围内子公司情况

单位全称	法定代表人	注册资本 (万元)	持股比例	注册地	经营范围
新沂骆马湖旅游发展有限公司	胡建钰	20000	100%	江苏. 新沂	房地产开发、销售；景区内基础设施建设；水利工程施工；农副产品、旅游商品销售；实业项目投资；游览景区管理服务。
新沂市公共交通公司	晁祥田	20000	100%	江苏. 新沂	县内班车客运、市际班车客运、县内包车客运、县际包车客运、市际包车客运、省际包车客运、客运出租运输、旅客客运、县际班车客运、公交客运；客运站经营；汽车维修（限分支机构经营）；计算机网络工程设计、施工；汽车租赁；汽车及配件、电子产品、通讯设备（地面卫星接收设施及无线电发射设备除外）、计算机及周边设备销售；物资购销；国内广告设计、制作、发布；新能源充电服务。
新沂马陵山旅游发展有限公司	蔡强	20000	100%	江苏. 新沂	房地产开发、销售；景区内基础设施建设；农副产品、旅游商品销售；实业项目投资；水利设施建设；谷物、豆类、油料、薯类、棉花、麻类、糖料、烟草、蔬菜、食用菌、园艺作物、水果、坚果、含油果、香料作物、茶叶种植、销售。
新沂市花厅置业有限公司	葛贻军	2000	100%	江苏. 新沂	房地产开发、销售；旅游资源开发；水利工程施工、交通工程施工；建材销售。
新沂市交通广告传媒有限公司	马力	500	100%	江苏. 新沂	国内广告设计、制作、代理、发布；会展策划、企业策划、营销策划、礼仪服务；非学历职业技能培训。
新沂苏杭出租汽	吴洪	100	87.50%	江苏.	出租客运。

车有限公司				新沂	
新沂市公路港物流有限公司	宋尹良	5000	100%	江苏. 新沂	道路普通货物运输、货物专用运输（集装箱）、货物专用运输（冷藏保鲜）、货物专用运输（罐式）、大型物件运输（一类）、道路货物运输站、货运代理、交通物流、货运信息服务、一类汽车维修（货车）。
新沂市快递物流园有限责任公司	肖军	5000	100%	江苏. 新沂	普通货物运输；电子商务信息咨询；服装、百货、家用电器、电子产品销售及网上销售服务；房屋租赁；物业管理
新沂市美妆电子商务有限责任公司	张用权	600	100%	江苏. 新沂	网上化妆品、服装、电子产品、家用电器、办公用品销售；仓储服务；网站建设、软件开发、网页设计

## 2、本期纳入合并范围内子公司之子公司情况

单位全称	股东	法定代表人	注册资本 (万元)	持股比例	注册地	经营范围
新沂窑湾古镇酒店有限公司	新沂骆马湖旅游发展有限公司	胡建钰	200	100%	江苏. 新沂	中餐类制售（含凉菜、不含生食海产品、不含裱花蛋糕）；会议服务；住宿服务。
新沂窑湾古镇电子商务有限公司	新沂骆马湖旅游发展有限公司	胡建钰	500	100%	江苏. 新沂	旅游商品、农产品、水产品销售及网上销售；旅游服务；住宿、餐饮服务；票务代理；会议及展览服务；国内旅游业；旅游信息咨询服务；车辆、船舶租赁服务。
新沂窑湾古镇置业有限公司	新沂骆马湖旅游发展有限公司	胡建钰	2000	100%	江苏. 新沂	房地产开发、销售；市政工程、道路工程、园林绿化工程设计、施工；管道及设备安装；电气安装；建材销售。
新沂窑湾古镇商业管理服务有限公司	新沂骆马湖旅游发展有限公司	胡建钰	50	100%	江苏. 新沂	各类预包装食品、散装食品、水产品、冷冻水产品、粮油食品、保鲜食品销售；卷烟、雪茄烟零售；农产品、百货、服装、洗涤化妆品、工艺品、文体用品、电子产品销售。
新沂窑湾古镇水上旅游有限公司	新沂骆马湖旅游发展有限公司	胡建钰	200	100%	江苏. 新沂	内河游览船服务；水上游乐园服务。
新沂市马陵山景观工程有限公司	新沂市马陵山旅游发展有限公司	万立	5000	100%	江苏. 新沂	景观工程、园林绿化工程设计、施工、维护；室内外装饰装潢设计、施工；花卉、盆景种植、销售；生态观光旅游服务。
新沂市交通物流	新沂市公共交通	曹可	10000	98.40%	江苏.	普通货运；班车客运；出租客

有限公司	公司				新沂	运：停车场、货运站、集装箱中转站、零担站经营；汽车大修；总成修理；汽车维护；物流服务；仓储服务；汽车租赁；货运代办；信息配载；货物包装、中转、联运；咨询服务；从业人员岗位培训；物资购销；土木工程施工；公路管理与养护服务；黄金制品、铜、建材、钢材、沥青销售
新沂市东交交通工程检测有限公司	新沂市交通物流有限公司	吴远收	50	100%	江苏、新沂	交通工程检测
新沂市交通旅行社有限公司	新沂市公共交通公司	马力	30	100%	江苏、新沂	国内旅游服务
新沂市交通出租车有限公司	新沂市公共交通公司	王馨	1000	60%	江苏、新沂	出租客运、汽车租赁。
新沂市公共交通修理有限公司	新沂市公共交通公司	晁祥田	100	100%	江苏、新沂	汽车修理

### 3、2016 度新增加合并范围内公司

被合并方名称	权益比例	取得方式	同本公司关系	营业范围
新沂窑湾古镇水上旅游有限公司	100%	新设立	孙公司	内河游览船服务；水上游乐园服务。

### 4、2016 年度不再纳入合并范围内公司

根据《市政府关于调整市河海建筑工程公司出资人的通知》(新政发【2016】19 号文), 2016 年 7 月新沂市河海建筑工程公司的出资人变更为新沂市新源水务投资发展有限公司, 2016 年 8 月起新沂市河海建筑工程公司财务报告不再纳入合并范围。

## 七、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	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(%)
新沂市人民政府	——	——	——	——	——	100

本公司的母公司情况的说明：

本公司的最终控制方是：新沂市人民政府

**2、本公司的子公司情况**

本公司子公司情况详见附注六。

**3、本公司的合营及联营企业情况**

合营或联营企业名称	与本公司的关系	持股比例(%)
新沂一品美妆网络科技有限公司	参股	15.87

**4、其他关联方情况**

无

**5、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司对控股子公司或控股子公司对本公司及控股子公司之间担保情况**

类型	被担保人	证件类型	证件号码	担保币种	担保金额(万元)	担保形式
保证	新沂骆马湖旅游发展有限公司	贷款卡	3203810000093125	人民币	30,000.00	单人担保
保证	新沂马陵山旅游发展有限公司	贷款卡	3203810000096065	人民币	17,639.00	单人担保
保证	新沂市交通物流有限公司	贷款卡	3203810000083544	人民币	8,000.00	单人担保
保证	新沂马陵山旅游发展有限公司	贷款卡	3203810000096065	人民币	4,000.00	单人担保
保证	新沂马陵山旅游发展有限公司	贷款卡	3203810000096065	人民币	4,000.00	单人担保
保证	新沂马陵山旅游发展有限公司	贷款卡	3203810000096065	人民币	4,000.00	单人担保
保证	新沂骆马湖旅游发展有限公司	贷款卡	3203810000093125	人民币	3,000.00	单人担保
保证	新沂骆马湖旅游发展有限公司	贷款卡	3203810000093125	人民币	3,000.00	单人担保
抵押	新沂市交通物流有限公司	贷款卡	3203810000083544	人民币	8,000.00	抵押物担保
抵押	新沂市公共交通公司	贷款卡	3203810000115061	人民币	2,480.00	抵押物担保
	合计				84,119.00	

**八、承诺及或有事项****1、承诺事项**

无

**2、或有事项**

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 对外担保事项

类型	被担保人	证件类型	证件号码	担保币种	担保金额(万元)	担保形式
保证	新沂市新天地农业发展有限公司	贷款卡	3203810000015042	人民币	20,000.00	单人担保
保证	新沂市城市投资发展有限公司	贷款卡	3203810000092489	人民币	20,000.00	单人担保
保证	徐州市新沂经济技术开发总公司	贷款卡	3206050000193182	人民币	14,733.55	单人担保

保证	新沂市城市投资发展有限公司	贷款卡	3203810000092489	人民币	10,000.00	单人担保
保证	新沂市教育投资发展有限公司	贷款卡	3203810000202849	人民币	10,000.00	单人担保
保证	新沂市水务有限责任公司	贷款卡	3203810000181807	人民币	8,000.00	单人担保
保证	新沂市通达管网有限公司	贷款卡	3203810000128742	人民币	6,000.00	单人担保
保证	新沂市自来水公司	贷款卡	3206050000008503	人民币	5,000.00	单人担保
保证	新沂市公路养护工程公司	贷款卡	3203810000128581	人民币	3,500.00	单人担保
保证	新沂市人民医院	贷款卡	3206050000083163	人民币	3,000.00	单人担保
抵押	新沂市公路养护工程公司	贷款卡	3203810000128581	人民币	519.40	抵押物担保
	合计				100,752.95	

## 九、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 冲回前期合并范围内下属公司计提的盈余公积，由“盈余公积”调整到“未分配利润”科目，调整金额为 8,991,344.17 元。

(2) 将中信信托有限责任公司借款 133,000,000.00 元，由“长期应付款”调整到“一年内到期的非流动负债”

对合并报表科目的影响金额为：

报表项目	2015年-修改前	2015年-修改后	差额
盈余公积	80,107,260.86	71,115,916.69	-8,991,344.17
未分配利润	842,569,492.89	851,560,837.06	8,991,344.17
长期应付款	257,554,585.45	124,554,585.45	-133,000,000.00
一年内到期的非流动负债	225,000,000.00	358,000,000.00	133,000,000.00

### 2、债务重组

无

### 2、资产置换

无

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				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	-	-	-	-	-	

应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	707,839,909.64	100.00			707,839,909.64
组合一：账龄组合	-	-	-	-	-
组合二：其他组合	707,839,909.64	100.00	-	-	707,839,909.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	707,839,909.64	100.00			707,839,909.64

(续)

类别	2015 年 12 月 31 日				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款项	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,411,290,043.49	100.00	-	-	1,411,290,043.49	
组合一：账龄组合	-	-	-	-	-	
组合二：其他组合	1,411,290,043.49	100.00	-	-	1,411,290,043.49	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	
合计	1,411,290,043.49	100.00	-	-	1,411,290,043.49	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0.00 元、收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 本报告期末，应收新沂市财政局回购款金额为 707,839,909.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				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	1,713,708,394.17	100.00	1,001,448.28	0.06	1,712,706,945.89	

准备的其他应收款					
组合一：账龄组合	12,163,316.09	0.71	1,001,448.28	8.23	11,161,867.81
组合二：其他组合	1,701,545,078.08	99.29	-	-	1,701,545,078.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,713,708,394.17	100.00	1,001,448.28	0.06	1,712,706,945.89

(续)

类别	2015年12月31日					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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	747,612,421.11	100.00	9,001,266.47	1.20	738,611,154.64		
组合一：账龄组合	72,530,785.77	9.70	9,001,266.47	12.41	63,529,519.30		
组合二：其他组合	675,081,635.34	90.30	-	-	675,081,635.34		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
合计	747,612,421.11	100.00	9,001,266.47	1.20	738,611,154.64		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1年以内	7,276,595.82	363,829.79	8,790,024.00	439,501.20	5.00
1至2年	4,141,987.96	414,198.80	52,802,316.30	5,280,231.63	10.00
2至3年	744,732.31	223,419.69	10,938,445.47	3,281,533.64	30.00
3至4年	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-
合计	12,163,316.09	1,001,448.28	72,530,785.77	9,001,266.47	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2016年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
新沂市财政局	往来款	89,382,796.00	1到2年	11.96
新沂市交通局	往来款	77,020,000.00	1年以内	10.30
新沂市钟吾股权投资管理有限公司	往来款	75,876,500.00	1年以内	10.15
新沂市公路管理站养护公司	往来款	75,372,548.00	1年以内	10.08
新沂市资产管理有限公司	往来款	75,278,500.00	1年以内	10.07
合计		392,930,344.00		52.56

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资按照类别披露

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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	1,168,364,420.25	-	1,168,364,420.25	944,091,455.80	-	944,091,455.80
对联营、合营企业投资	4,795,970.54	-	4,795,970.54	4,808,640.81	-	4,808,640.81
合计	1,173,160,390.79	-	1,173,160,390.79	948,900,096.61	-	948,900,096.61

#### (2) 对子公司投资明细

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
新沂骆马湖旅游发展有限公司	735,158,751.69	-	-	735,158,751.69
新沂马陵山旅游发展有限公司	30,000,000.00	170,000,000.00	-	200,000,000.00
新沂市河海建筑工程公司	20,727,035.55	-	20,727,035.55	-
新沂市公共交通公司	110,024,418.56	60,000,000.00	-	170,024,418.56
新沂苏杭出租汽车有限公司	2,181,250.00	-	-	2,181,250.00
新沂市花厅置业有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
新沂市交通广告传媒有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
新沂市美妆电子商务有限责任公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
新沂市快递物流园有限责任公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
新沂市公路港物流有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00	-	20,000,000.00
合计	944,091,455.80	245,000,000.00	20,727,035.55	1,168,364,420.25

#### (3) 对合营、联营企业投资明细

被投资单位	持股比例	2015年12月31日	本期确认的投资损益	2015年12月31日
一、合营企业				
新沂一品美妆网络科技有限责任公司	15.87%	4,808,640.81	-12,670.26	4,795,970.54
合计		4,808,640.81	-12,670.26	4,795,970.54

**4、营业收入和营业成本**

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,433,690.72	395,032,018.12	455,632,014.80	370,432,532.36
其他业务	2,212,238.09	1,255,993.43	48,273,621.36	1,097,320.42
合计	485,645,928.81	396,288,011.55	503,905,636.16	371,529,852.78

**十一、财务报表之批准**

本财务报表及财务报表附注已经本公司 2017 年 4 月 1 日批准报出。



编 号 32000000201702270067



# 营 业 执 照

## (副 本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名 称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

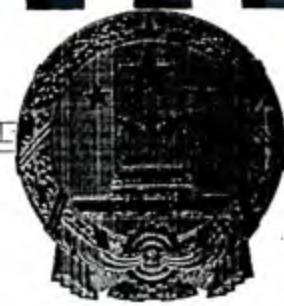
执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 刁建明 汪加全 虞丽新 郭漪 骆竟 宋朝晖 吴海生 谈建忠 陆以平 陈惠珍

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）





证书序号: 000430

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一五年十二月九日

证书有效期至: 二〇一七年十二月九日

证书序号: NO.010731

会计师事务所  
执业证书

名 称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28



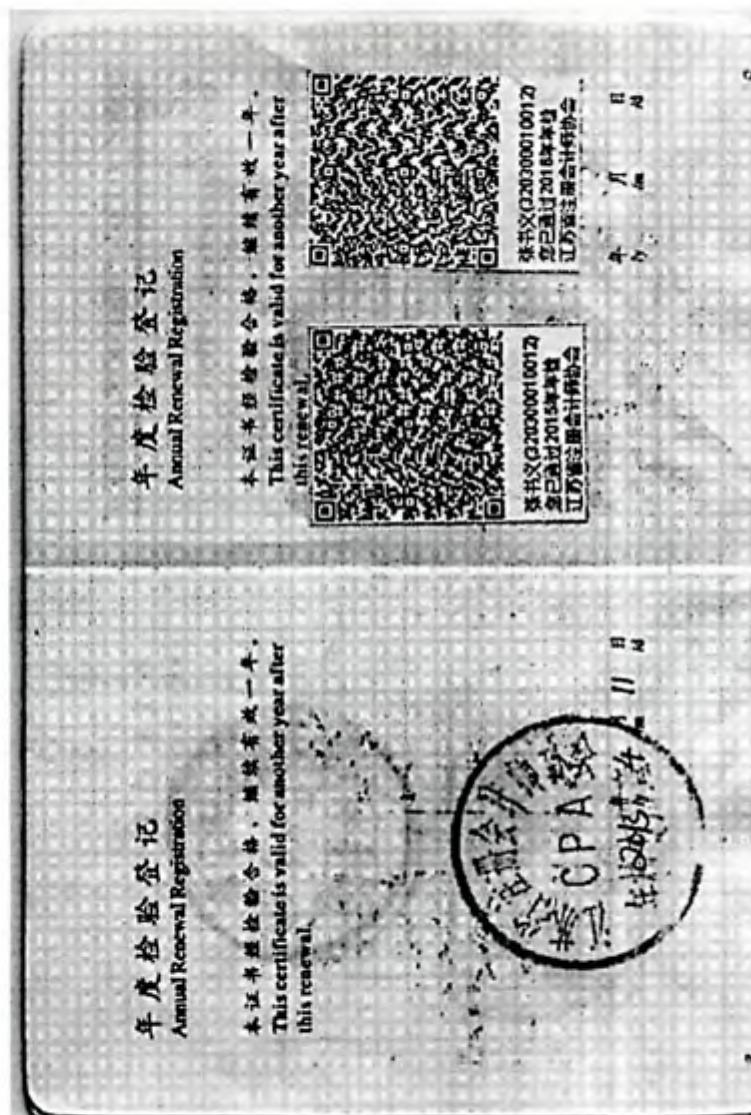
## 说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



5

2

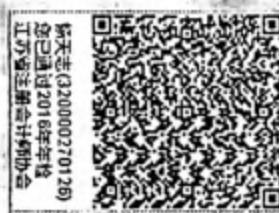


姓 名 Full name 杨天志  
性 别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1982-08-11  
工作单位 Working unit 江苏大华天彭会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 徐州分所 372923198208114134



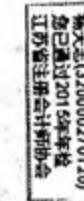
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



年 月 日

年 月 日



年 月 日

年 月 日



2016年12月31日

# 中国投融资担保股份有限公司

---

## 目录

	页次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并及公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并股东权益变动表	7 - 8
公司股东权益变动表	9 - 10
合并及公司现金流量表	11 - 12
财务报表附注	13 -109
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明(2017)审字第61243993\_A01号

中国投融资担保股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国投融资担保股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国投融资担保股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 审计报告(续)

安永华明(2017)审字第61243993\_A01号

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国投融资担保股份有限公司2016年12月31日的合并及公司的财务状况以及2016年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：李琳琳



中国注册会计师：巩慧芳



中国 北京

2017年3月30日

**中国投融资担保股份有限公司**  
**合并及公司资产负债表**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

附 注 五	合并		公司	
	2016年 <u>12月31日</u>	2015年 <u>12月31日</u>	2016年 <u>12月31日</u>	2015年 <u>12月31日</u>
<b>资产</b>				
货币资金	1 218,617,082.25	273,049,784.70	112,123,559.22	210,527,847.63
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2 35,493,737.75	9,183,300.10	35,493,737.75	9,183,300.10
应收利息	3 12,394,020.50	9,448,208.50	9,475,776.23	9,452,791.83
应收代位追偿款	4 128,458,244.54	289,624,849.38	128,458,244.54	289,624,849.38
定期存款	5 98,529,013.88	51,292,887.36	96,872,473.42	48,446,592.48
应收款项类投资	6 1,719,126,967.93	138,326,936.65	569,126,967.93	138,326,936.65
可供出售金融资产	7 9,242,739,666.09	8,196,642,865.29	9,325,469,439.58	7,724,622,865.29
长期股权投资	8 4,679,952.84	19,830,642.59	126,029,532.28	141,330,642.59
投资性房地产	9 763,850,641.85	95,912,837.44	-	-
固定资产	10 381,137,144.43	334,132,892.17	232,784,372.35	237,227,546.62
在建工程	11 4,682,089.89	554,540,005.87	-	-
无形资产	12 7,689,884.26	13,116,847.33	7,434,277.71	7,466,443.44
递延所得税资产	13 -	-	-	-
其他资产	14 429,665,438.50	420,521,049.68	1,287,192,869.87	1,074,261,923.65
<b>资产总计</b>	<b>13,047,063,884.71</b>	<b>10,405,623,107.06</b>	<b>11,930,461,250.88</b>	<b>9,890,471,739.66</b>

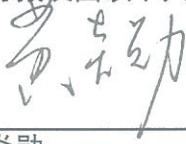
载于第 13 页至第 109 页的附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司  
合并及公司资产负债表(续)  
2016年12月31日  
人民币元

附注五	合并		公司	
	2016年 12月31日	2015年 12月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
<b>负债和股东权益</b>				
<b>负债</b>				
短期借款	16	1,100,000,000.00	1,000,000,000.00	1,100,000,000.00
卖出回购金融资产款	17	450,000,000.00	-	450,000,000.00
预收保费		5,707,387.65	11,290,336.04	5,707,387.65
应付职工薪酬	18	180,309,878.30	159,483,185.44	179,338,728.38
应交税费	19	54,177,009.43	53,007,279.49	52,403,187.25
担保合同准备金	20	378,550,884.32	409,650,546.19	378,550,884.32
应付债券	21	1,493,415,743.12	-	1,493,415,743.12
递延收益	22	995,558,938.53	1,124,411,638.13	995,558,938.53
递延所得税负债	13	204,357,591.71	230,965,669.55	199,174,592.62
其他负债	23	1,520,622,751.83	1,031,070,261.20	416,801,376.72
负债合计		6,382,700,184.89	4,019,878,916.04	5,270,950,838.59
				3,494,868,454.43
<b>股东权益</b>				
股本	24	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
资本公积	25	7,565,504.15	6,888,443.85	7,565,504.15
其他综合收益	26	836,783,581.44	913,358,876.26	812,001,955.31
盈余公积	27	391,488,215.89	330,573,381.26	391,488,215.89
一般风险准备	28	122,055,174.28	61,140,339.65	122,055,174.28
未分配利润	29	806,547,168.60	573,795,848.01	826,399,562.66
归属于母公司股东权益		6,664,439,644.36	6,385,756,889.03	6,659,510,412.29
少数股东权益		(75,944.54)	(12,698.01)	-
股东权益合计		6,664,363,699.82	6,385,744,191.02	6,659,510,412.29
负债和股东权益总计		13,047,063,884.71	10,405,623,107.06	11,930,461,250.88
				9,890,471,739.66

载于第 13 页至第 109 页的附注为本财务报表的组成部分。

财务报表由以下人士签署：

  
黄炎勋

董事长

  
张伟明

财务总监

  
彭淑贞

会计机构负责人



**中国投融资担保股份有限公司**  
**合并及公司利润表**  
**2016年度**  
**人民币元**

附注五	合并		公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
<b>营业收入</b>				
担保业务净收入	30 683,549,608.23	704,017,584.44	683,549,608.23	704,017,584.44
减：分出保费	(2,685,622.55)	(3,522,053.70)	(2,685,622.55)	(3,522,053.70)
已赚保费	680,863,985.68	700,495,530.74	680,863,985.68	700,495,530.74
投资收益	31 691,200,464.83	664,709,504.09	650,543,815.89	651,474,087.42
其中：对联营企业投资 (损失)/收益	(12,322,280.98)	(5,316,642.65)	(12,072,701.54)	(5,316,642.65)
公允价值变动损失	32 (87,127.11)	(1,993,401.91)	(87,127.11)	(1,993,401.91)
汇兑收益	2,427,369.24	2,043,627.29	2,427,369.24	2,043,627.29
其他业务收入	33 27,430,175.64	18,123,785.31	5,285,160.62	5,289,034.08
<b>小计</b>	<b>1,401,834,868.28</b>	<b>1,383,379,045.52</b>	<b>1,339,033,204.32</b>	<b>1,357,308,877.62</b>
<b>营业支出</b>				
提取担保合同准备金	20 (31,854,796.29)	(36,776,963.10)	(31,854,796.29)	(36,776,963.10)
税金及附加	34 (30,003,739.13)	(66,047,300.90)	(26,705,780.89)	(65,149,756.86)
业务及管理费	35 (382,489,383.53)	(388,495,608.58)	(362,593,598.53)	(380,369,797.67)
其他业务成本	33 (131,009,338.02)	(112,531,010.54)	(82,884,510.00)	(87,244,253.51)
资产减值转回/(损失)	36 (12,819,519.10)	(20,943,999.88)	(12,819,519.10)	(20,943,999.88)
<b>小计</b>	<b>(588,176,776.07)</b>	<b>(624,794,883.00)</b>	<b>(516,858,204.81)</b>	<b>(590,484,771.02)</b>
<b>营业利润</b>	<b>813,658,092.21</b>	<b>758,584,162.52</b>	<b>822,174,999.51</b>	<b>766,824,106.60</b>
加：营业外收入	1,277,114.66	37,225.12	1,249,526.48	37,225.04
减：营业外支出	(4,024,420.80)	(149,676.96)	(4,024,420.80)	(149,676.96)
<b>利润总额</b>	<b>810,910,786.07</b>	<b>758,471,710.68</b>	<b>819,400,105.19</b>	<b>766,711,654.68</b>

载于第 13 页至第 109 页的附注为本财务报表的组成部分。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**合并及公司利润表(续)**  
**2016年度**  
**人民币元**

附 注 五	合并		公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
利润总额	810,910,786.07	758,471,710.68	819,400,105.19	766,711,654.68
减：所得税费用	37 (212,044,281.71)	(155,405,613.81)	(210,251,758.87)	(155,308,258.17)
净利润	<u>598,866,504.36</u>	<u>603,066,096.87</u>	<u>609,148,346.32</u>	<u>611,403,396.51</u>
归属于母公司股东的净利润	599,142,348.46	603,371,587.28	609,148,346.32	611,403,396.51
少数股东损益	(275,844.10)	(305,490.41)	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
以后将重分类进损益的其他综合收益：				
-可供出售金融资产公允价值变动损益	26 (76,575,294.82)	38,146,319.00	(101,356,920.95)	38,146,319.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	12,597.57	-	-	-
综合收益总额	<u>522,303,807.11</u>	<u>641,212,415.87</u>	<u>507,791,425.37</u>	<u>649,549,715.51</u>
归属于母公司股东的综合收益总额	522,567,053.64	641,517,906.28	507,791,425.37	649,549,715.51
归属于少数股东的综合收益总额	<u>(263,246.53)</u>	<u>(305,490.41)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

载于第 13 页至第 109 页的附注为本财务报表的组成部分。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
**2016年度**  
**人民币元**

---

附注五	归属于母公司股东权益									股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益			
2016年1月1日余额	4,500,000,000.00	6,888,443.85	913,358,876.26	330,573,381.26	61,140,339.65	573,795,848.01	6,385,756,889.03	(12,698.01)	6,385,744,191.02		
1、综合收益总额	-	-	(76,575,294.82)	-	-	599,142,348.46	522,567,053.64	(263,246.53)	522,303,807.11		
2、提取盈余公积	29	-	-	-	60,914,834.63	-	(60,914,834.63)	-	-		
其中：法定公积金		-	-	-	60,914,834.63	-	(60,914,834.63)	-	-		
3、股东投入和减少资本		-	677,060.30	-	-	-	677,060.30	200,000.00	877,060.30		
其中：股东投入资本		-	-	-	-	-	-	200,000.00	200,000.00		
其他		-	677,060.30	-	-	-	677,060.30	-	677,060.30		
4、提取一般风险准备	29	-	-	-	-	60,914,834.63	(60,914,834.63)	-	-		
5、对股东的分配	29	-	-	-	-	-	(244,561,358.61)	(244,561,358.61)	-	(244,561,358.61)	
上述1至5小计		-	677,060.30	(76,575,294.82)	60,914,834.63	60,914,834.63	232,751,320.59	278,682,755.33	(63,246.53)	278,619,508.80	
2016年12月31日余额	4,500,000,000.00	7,565,504.15	836,783,581.44	391,488,215.89	122,055,174.28	806,547,168.60	6,664,439,644.36	(75,944.54)	6,664,363,699.82		

载于第 13 页至第 109 页的附注为本财务报表的组成部分。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**合并股东权益变动表(续)**  
**2015年度**  
**人民币元**

---

附注五	归属于母公司股东权益								小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
2015年1月1日余额	4,500,000,000.00	6,888,443.85	875,212,557.26	269,433,041.61	-	587,349,760.09	6,238,883,802.81	292,792.40	6,239,176,595.21		
1、综合收益总额	-	-	38,146,319.00	-	-	603,371,587.28	641,517,906.28	(305,490.41)	641,212,415.87		
2、提取盈余公积	29	-	-	61,140,339.65	-	(61,140,339.65)	-	-	-		
其中：法定公积金		-	-	61,140,339.65	-	(61,140,339.65)	-	-	-		
3、提取一般风险准备	29	-	-	-	61,140,339.65	(61,140,339.65)	-	-	-		
4、对股东的分配	29	-	-	-	-	(494,644,820.06)	(494,644,820.06)	-	(494,644,820.06)		
上述1至4小计	-	-	38,146,319.00	61,140,339.65	61,140,339.65	(13,553,912.08)	146,873,086.22	(305,490.41)	146,567,595.81		
2015年12月31日余额	4,500,000,000.00	6,888,443.85	913,358,876.26	330,573,381.26	61,140,339.65	573,795,848.01	6,385,756,889.03	(12,698.01)	6,385,744,191.02		

载于第13页至第109页的附注为本财务报表的组成部分。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**公司股东权益变动表**  
**2016年度**  
**人民币元**

附注五		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2016年1月1日余额		4,500,000,000.00	6,888,443.85	913,358,876.26	330,573,381.26	61,140,339.65	583,642,244.21	6,395,603,285.23
1、综合收益总额		-	-	(101,356,920.95)	-	-	609,148,346.32	507,791,425.37
2、提取盈余公积	29	-	-	-	60,914,834.63	-	(60,914,834.63)	-
其中：法定公积金		-	-	-	60,914,834.63	-	(60,914,834.63)	-
3、股东投入和减少资本		-	677,060.30	-	-	-	-	677,060.30
其中：其他		-	677,060.30	-	-	-	-	677,060.30
4、提取一般风险准备	29	-	-	-	-	60,914,834.63	(60,914,834.63)	-
5、对股东的分配	29	-	-	-	-	-	(244,561,358.61)	(244,561,358.61)
上述1至5小计		-	677,060.30	(101,356,920.95)	60,914,834.63	60,914,834.63	242,757,318.45	263,907,127.06
2016年12月31日余额		4,500,000,000.00	7,565,504.15	812,001,955.31	391,488,215.89	122,055,174.28	826,399,562.66	6,659,510,412.29

载于第13页至第109页的附注为本财务报表的组成部分。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**公司股东权益变动表(续)**  
**2015年度**  
**人民币元**

	<u>附注五</u>	<u>股本</u>	<u>资本公积</u>	<u>其他综合收益</u>	<u>盈余公积</u>	<u>一般风险准备</u>	<u>未分配利润</u>	<u>股东权益合计</u>
2015年1月1日余额		4,500,000,000.00	6,888,443.85	875,212,557.26	269,433,041.61	-	589,164,347.06	6,240,698,389.78
1、综合收益总额		-	-	38,146,319.00	-	-	611,403,396.51	649,549,715.51
2、提取盈余公积	29	-	-	-	61,140,339.65	-	(61,140,339.65)	-
其中：法定公积金		-	-	-	61,140,339.65	-	(61,140,339.65)	-
3、提取一般风险准备	29	-	-	-	-	61,140,339.65	(61,140,339.65)	-
4、对股东的分配	29	-	-	-	-	-	(494,644,820.06)	(494,644,820.06)
上述1至4小计		-	-	38,146,319.00	61,140,339.65	61,140,339.65	(5,522,102.85)	154,904,895.45
2015年12月31日余额		4,500,000,000.00	6,888,443.85	913,358,876.26	330,573,381.26	61,140,339.65	583,642,244.21	6,395,603,285.23

载于第13页至第109页的附注为本财务报表的组成部分。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**合并及公司现金流量表**  
**2016年度**  
**人民币元**

附注五	合并		公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
<b>经营活动产生的现金流量：</b>				
收到担保业务收费取得的现金	549,113,960.24	728,581,593.04	549,113,960.24	728,581,593.04
收到担保代偿款项现金	158,340,694.70	268,632,253.47	158,340,694.70	268,632,253.47
收到其他与经营活动有关的现金	126,712,266.09	241,606,245.80	86,614,276.56	280,469,276.17
经营活动现金流入小计	834,166,921.03	1,238,820,092.31	794,068,931.50	1,277,683,122.68
支付担保代偿款项现金	(58,953,548.02)	(4,856,590.33)	(58,953,548.02)	(4,856,590.33)
支付给职工以及为职工支付的现金	(244,663,307.14)	(221,591,541.54)	(239,800,466.49)	(218,306,735.14)
支付的各项税费	(301,663,739.43)	(242,570,201.52)	(293,812,915.24)	(241,155,707.90)
支付其他与经营活动有关的现金	(208,355,723.97)	(277,774,920.64)	(345,390,392.00)	(497,937,200.35)
经营活动现金流出小计	(813,636,318.56)	(746,793,254.03)	(937,957,321.75)	(962,256,233.72)
经营活动产生的现金流量净额	38(1) 20,530,602.47	492,026,838.28	(143,888,390.25)	315,426,888.96
<b>投资活动产生的现金流量：</b>				
收回买入返售收到的现金	271,278,992.77	14,799,380,266.30	271,278,992.77	14,799,380,266.30
收回其他投资收到的现金	15,721,968,099.36	10,711,316,995.42	16,324,076,929.83	10,711,316,995.42
取得投资收益收到的现金	709,957,772.77	792,550,692.86	662,593,533.03	779,310,692.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	18,580.00	48,555.00	18,580.00	48,555.00
投资活动现金流入小计	16,703,223,444.90	26,303,296,509.58	17,257,968,035.63	26,290,056,509.58
买入返售投资支付的现金	(271,278,992.77)	(14,345,570,055.80)	(271,278,992.77)	(14,345,570,055.80)
其他投资支付的现金	(18,491,924,653.43)	(12,493,832,850.73)	(18,138,369,661.43)	(11,996,812,850.73)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(400,000.00)	(15,500,000.00)	(381,000,000.00)	(43,500,000.00)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(159,675,534.86)	(226,396,653.86)	(9,774,339.82)	(8,605,110.64)
投资活动现金流出小计	(18,923,279,181.06)	(27,081,299,560.39)	(18,800,422,994.02)	(26,394,488,017.17)
投资活动产生的现金流量净额	(2,220,055,736.16)	(778,003,050.81)	(1,542,454,958.39)	(104,431,507.59)

载于第13页至第109页的附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司  
合并及公司现金流量表(续)  
2016年度  
人民币元

附注五	合并		公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
<b>筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	500,200,000.00	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,200,000.00	-	-	-
卖出回购投资收到的现金	450,000,000.00	740,493,951.00	450,000,000.00	740,493,951.00
取得借款所收到的现金	3,544,000,020.00	1,992,000,000.00	3,000,000,000.00	1,500,000,000.00
发行债券收到的现金	1,492,924,528.30	-	1,492,924,528.30	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>5,987,124,548.30</b>	<b>2,732,493,951.00</b>	<b>4,942,924,528.30</b>	<b>2,240,493,951.00</b>
偿付卖出回购投资支付的现金	-	(1,027,043,464.86)	-	(1,027,043,464.86)
偿还债务所支付的现金	(3,385,000,020.00)	(1,508,000,000.00)	(2,900,000,000.00)	(1,500,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(414,649,220.72)	(484,856,649.82)	(411,412,837.31)	(484,781,930.81)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>(3,799,649,240.72)</b>	<b>(3,019,900,114.68)</b>	<b>(3,311,412,837.31)</b>	<b>(3,011,825,395.67)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,187,475,307.58</b>	<b>(287,406,163.68)</b>	<b>1,631,511,690.99</b>	<b>(771,331,444.67)</b>
<b>汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>2,427,369.24</b>	<b>2,043,627.29</b>	<b>2,427,369.24</b>	<b>2,043,627.29</b>
<b>现金及现金等价物净减少额</b>	<b>38(1)</b>	<b>(9,622,456.87)</b>	<b>(571,338,748.92)</b>	<b>(52,404,288.41)</b>
<b>加：年初现金及现金等价物余额</b>		<b>290,896,079.58</b>	<b>862,234,828.50</b>	<b>225,527,847.63</b>
<b>年末现金及现金等价物余额</b>	<b>38(2)</b>	<b>281,273,622.71</b>	<b>290,896,079.58</b>	<b>173,123,559.22</b>
				<b>225,527,847.63</b>

载于第13页至第109页的附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
2016年12月31日  
人民币元

---

## 一、 本集团基本情况

中国投融资担保股份有限公司(“本公司”)是由中国投融资担保有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，在中华人民共和国境内注册成立，总部位于北京。本公司的最大股东为国家开发投资公司。本公司已在 2015 年 12 月 15 日正式挂牌全国中小企业股份转让系统，证券简称：中投保，证券代码：834777。本公司总部位于北京市海淀区西三环北路 100 号北京光耀大厦写字楼 9 层。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事担保服务、投资业务及资产管理(非金融资产)业务。有关本公司下属子公司的详细信息，请参见附注六、1。

本公司于 2015 年 8 月 13 日获得国务院国有资产监督管理委员会《关于中国投融资担保股份有限公司(筹)国有股权管理方案有关问题的批复》(国资权〔2015〕813 号)、2015 年 7 月 21 日获得北京市金融工作局《关于同意中国投融资担保有限公司整体变更为中国投融资担保股份有限公司的批复》(京金融〔2015〕137 号)，以及 2015 年 8 月 4 日获得北京市商务委员会《关于中国投融资担保有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(京商务资字〔2015〕634 号)，由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2015 年 8 月 18 日，本公司召开了创立大会暨第一次股东大会。公司于 2016 年 10 月 24 日获得北京市工商行政管理局下发的《企业统一社会信用代码证明》，并于 10 月 28 日收到统一社会信用代码为 9111000010001539XR 的新版营业执照。

本集团的母公司和最终母公司为国家开发投资公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 30 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度具体情况参见附注六、1。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和负债和可供出售金融资产外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 4. 企业合并

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。

##### 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。

合并方在同一控制下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)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下的企业合并

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至 2016 年 12 月 31 日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

#### 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产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资产、贷款和应收款项及可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### 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和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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

##### 贷款和应收款项

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### 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和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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

##### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、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)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

###### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌，本集团通常以“资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)，或已持续6个月(或以上)低于其初始投资成本超过30%(含30%)”，作为筛选需要计提减值准备的可供出售权益工具投资的标准，同时结合其他因素进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### 可供出售金融资产(续)

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

###### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

#### 9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 长期股权投资(续)

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

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

本集团对被投资单位具有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。重大影响，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。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股东权益。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 长期股权投资(续)

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。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 10. 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。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35 年	3.00%	2.77%
土地使用权	35 年	-	2.86%

#### 11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 固定资产(续)

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35年	3.00%	2.77%
运输工具	5年	3.00%	19.40%
机器设备	10年	3.00%	9.70%
电子设备及其他	3 - 5年	3.00%	19.40%- 32.33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 12. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

#### 13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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、投资性房地产等资产。

#### 14. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3 - 10 年
车位使用权	30 年
土地使用权	35 年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### 15. 资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

本集团在职工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。

##### 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

#### 18. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 担保业务收入

保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本集团以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，将其确认为递延收益(即未到期责任准备金)，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

##### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 20. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

#### 21. 担保合同准备金

本集团在资产负债表日计量担保合同准备金，主要包括已发生未报案和已发生已报案赔偿准备金。已发生未报案赔偿准备金主要指本集团对未到期的担保合同风险敞口损失作出的最佳估计，以及为已发生潜在违约尚未代偿的担保赔案提取的准备金。本集团在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出进行合理估计。本集团采取逐案估损法对已发生已报案和赔案的最终赔付额予以合理估计，并据此计提已发生已报案赔偿准备金。已发生已报案赔款准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代偿款坏账准备中核算。

担保合同提前解除的，本集团转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 23. 公允价值计量

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 24. 利润分配

本公司的股利，于股东大会批准后确认为负债。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 一般风险准备

本集团根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20号), 设立一般风险准备用以部分弥补未识别的可能性风险。该一般风险准备按净利润的 10% 提取。

#### 26. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

下列各方构成本集团及本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；及
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

#### 27. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本集团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；
- 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 各单项产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 销售产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 27. 分部报告(续)

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

#### 28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

##### **对结构化主体具有控制的判断**

对于本集团享有权益的结构化主体，本集团将根据对该类结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平以及因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口判断是否对该类结构化主体形成控制。

##### **金融工具的公允价值**

对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。对于没有活跃交易市场的金融工具，如非上市股权投资的公允价值根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

##### **可供出售金融资产的减值**

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

##### **应收款项减值**

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，相关应收款项的价值已恢复，则将原确认的减值损失予以转回。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 28. 重大会计判断和估计(续)

##### **除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)**

本集团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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### **担保合同准备金的计量**

于资产负债表日，本集团须对计量担保责任准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保合同准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、折现率、风险边际率、费用假设等。本集团根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别作为违约概率和违约损失率等。本集团折现率为中央国债登记结算有限责任公司编制的750个工作日国债收益率曲线的移动平均为基准。

##### **投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产的折旧和摊销**

本集团对投资性房地产、固定资产、在建工程和无形资产在考虑其残值后，在预计可使用年限内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。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。

#### 29. 会计政策变更

本集团于2016年按照《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的要求，将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自2016年5月1日起发生的，列示于“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目；2016年5月1日之前发生的，仍列示于“管理费用”项目。“应交税费”科目的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额，于2016年末由资产负债表中的“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”列示；2015年末上述明细科目的借方余额，仍按原列报方式列示。由于上述要求，2016年度和2015年度的“税金及附加”项目以及“管理费用”项目、2016年末和2015年末的“应交税费”项目、“其他流动资产”项目之间列报的内容有所不同，但对2016年度和2015年度的合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

本集团业务应缴纳的主要税项及有关税率列示如下：

增值税 – 本集团按应税收入的3%、5%、6%、11%、17%计缴增值税。

营业税 – 本集团按应税收入的5%计缴营业税(自2016年5月1日起，由计缴营业税改为计缴增值税)。

城市维护建设税及教育费附加

– 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加均以实际缴纳营业税额及应交增值税额为计税依据，适用税率分别为7%、3%和2%。

企业所得税 – 本集团按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

##### 2. 税收优惠

根据工业和信息化部、国家税务总局 2012 年 8 月 2 日联合下发文件《关于公布中小企业信用担保机构免征营业税和取消免消资格名单的调整》(工信部联企业[2012]386 号)，本公司华东分公司、天津分公司及上海分公司从 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间取得的符合标准的担保业务收入免征营业税；大连分公司从 2012 年 8 月至 2015 年 7 月期间取得的符合标准的担保业务收入免征营业税。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

**五、 财务报表主要项目注释**

**1. 货币资金**

	本集团	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
库存现金	265,416.77	364,977.75
银行存款	179,994,545.20	272,356,777.80
其他货币资金	<u>38,357,120.28</u>	<u>328,029.15</u>
<b>合计</b>	<b><u>218,617,082.25</u></b>	<b><u>273,049,784.70</u></b>
 <b>本公司</b>		
<u>2016年12月31日</u> <u>2015年12月31日</u>		
库存现金	154,172.97	233,425.05
银行存款	73,612,265.97	209,966,393.43
其他货币资金	<u>38,357,120.28</u>	<u>328,029.15</u>
<b>合计</b>	<b><u>112,123,559.22</u></b>	<b><u>210,527,847.63</u></b>

**2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

	本集团及本公司	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
交易性权益工具投资	<u>35,493,737.75</u>	<u>9,183,300.10</u>

**3. 应收利息**

	本集团	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
债券投资	8,534,688.65	9,437,499.99
委托贷款	3,493,660.93	-
定期存款	11,504.25	10,708.51
其他	<u>354,166.67</u>	<u>-</u>
<b>合计</b>	<b><u>12,394,020.50</u></b>	<b><u>9,448,208.50</u></b>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**3. 应收利息(续)**

	本公司	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
债券投资	8,534,688.65	9,437,499.99
委托贷款	925,000.00	-
定期存款	11,504.25	10,708.51
其他	<u>4,583.33</u>	<u>4,583.33</u>
<b>合计</b>	<b><u>9,475,776.23</u></b>	<b><u>9,452,791.83</u></b>

**4. 应收代位追偿款**

	本集团及本公司	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
应收代位追偿款	1,382,880,773.51	1,482,267,920.19
减：坏账准备	<u>(1,254,422,528.97)</u>	<u>(1,192,643,070.81)</u>
<b>合计</b>	<b><u>128,458,244.54</u></b>	<b><u>289,624,849.38</u></b>

(1) 按账龄分析如下：

账龄	本集团及本公司	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
1年以内(含1年)	57,700,506.61	3,165,096.63
1年至2年(含2年)	3,165,096.63	12,602,335.57
2年至3年(含3年)	11,426,543.80	1,137,311,617.71
3年至4年(含4年)	1,059,841,151.87	297,203,842.39
4年至5年(含5年)	219,937,446.71	691,255.00
5年以上	<u>30,810,027.89</u>	<u>31,293,772.89</u>
<b>小计</b>	<b><u>1,382,880,773.51</u></b>	<b><u>1,482,267,920.19</u></b>
<b>减：坏账准备</b>	<b><u>(1,254,422,528.97)</u></b>	<b><u>(1,192,643,070.81)</u></b>
<b>合计</b>	<b><u>128,458,244.54</u></b>	<b><u>289,624,849.38</u></b>

账龄自应收代位追偿款确认日起开始计算。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**4. 应收代位追偿款(续)**

(1) 按账龄分析如下(续):

本集团将上述应收代偿款均归类为单项金额重大并对其适用个别方式评估计提了坏账准备。

2016 年单项计提坏账准备的的应收代位追偿款:

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
上海月洋钢铁有限公司	59,991,025.90	55,755,047.86	3-4 年	92.94%	预计无法全额收回
高峰(迁安)糖业有限公司	3,011,863.30	3,011,863.30	1-2 年	100.00%	预计无法收回
	56,291,872.53	56,291,872.53	1 年以内	100.00%	预计无法收回
上海友储钢铁有限公司	45,140,761.84	41,953,363.84	3-4 年	92.94%	预计无法全额收回
上海毅维经贸有限公司	44,737,888.28	41,578,937.26	3-4 年	92.94%	预计无法全额收回
上海闯昌经贸有限公司	35,437,714.46	32,935,450.53	3-4 年	92.94%	预计无法全额收回
上海景敏工贸有限公司	34,996,122.18	32,525,039.16	3-4 年	92.94%	预计无法全额收回
上海新辅实业有限公司	9,028,807.86	8,391,281.98	4-5 年	92.94%	预计无法全额收回
	25,923,172.23	24,092,731.98	3-4 年	92.94%	预计无法全额收回
上海兴晟钢铁发展有限公司	34,420,960.30	31,990,489.58	3-4 年	92.94%	预计无法全额收回
上海宝就工贸有限公司	3,098,770.03	2,879,965.27	4-5 年	92.94%	预计无法全额收回
	29,169,465.75	27,109,804.08	3-4 年	92.94%	预计无法全额收回
上海松砖物资有限公司	30,933,969.37	28,749,715.76	3-4 年	92.94%	预计无法全额收回
其他	970,698,379.48	867,156,965.84		89.33%	预计无法全额收回
其中:					
	1,408,634.08		小于 1 年		
	153,233.33		1-2 年		
	11,426,543.80		2-3 年		
	719,090,071.56		3-4 年		
	207,809,868.82		4-5 年		
	30,810,027.89		大于 5 年		
	<u>1,382,880,773.51</u>	<u>1,254,422,528.97</u>			

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**4. 应收代位追偿款(续)**

(1) 按账龄分析如下(续):

2015 年单项计提坏账准备的应收代位追偿款:

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
上海月洋钢铁有限公司	61,654,337.29	50,743,742.10	2-3 年	82.30%	预计无法全额收回
上海升晖物资有限公司	49,751,418.15	40,947,210.57	2-3 年	82.30%	预计无法全额收回
上海友储钢铁有限公司	45,847,255.85	37,733,944.26	2-3 年	82.30%	预计无法全额收回
上海毅维经贸有限公司	44,737,888.28	36,820,894.76	2-3 年	82.30%	预计无法全额收回
上海松砖物资有限公司	41,086,704.37	33,815,838.78	2-3 年	82.30%	预计无法全额收回
上海闵昌经贸有限公司	35,437,714.46	29,166,516.45	2-3 年	82.30%	预计无法全额收回
上海景敏工贸有限公司	34,996,122.18	28,803,070.09	2-3 年	82.30%	预计无法全额收回
上海新辅实业有限公司	25,923,172.23	21,335,705.22	2-3 年	82.30%	预计无法全额收回
	9,028,807.86	7,431,034.34	3-4 年	82.30%	预计无法全额收回
上海宝就工贸有限公司	29,169,465.75	24,007,521.81	2-3 年	82.30%	预计无法全额收回
	5,675,964.03	4,671,523.00	3-4 年	82.30%	预计无法全额收回
其他	1,098,959,069.74	877,166,069.43		79.82%	预计无法全额收回
其中:					
	3,165,096.63		小于 1 年		
	12,602,335.57		1-2 年		
	768,707,539.15		2-3 年		
	282,499,070.50		3-4 年		
	691,255.00		4-5 年		
	31,293,772.89		大于 5 年		
合计	<u>1,482,267,920.19</u>	<u>1,192,643,070.81</u>			

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	本集团及本公司	
	<u>2016 年 12 月 31 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
年初余额	1,192,643,070.81	1,187,117,706.18
本年转入(附注五、20)	62,954,458.16	9,883,928.63
本年转回	(1,175,000.00)	(4,358,564.00)
本年核销	-	-
年末余额	<u>1,254,422,528.97</u>	<u>1,192,643,070.81</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**5. 定期存款**

按剩余到期日分析如下：

	<b>本集团</b>	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
三个月以内(含三个月)	62,656,540.46	17,846,294.88
三个月至一年(含一年)	35,872,473.42	33,446,592.48
<b>合计</b>	<b><u>98,529,013.88</u></b>	<b><u>51,292,887.36</u></b>
	<b>本公司</b>	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
三个月以内(含三个月)	61,000,000.00	15,000,000.00
三个月至一年(含一年)	35,872,473.42	33,446,592.48
<b>合计</b>	<b><u>96,872,473.42</u></b>	<b><u>48,446,592.48</u></b>

**6. 应收款项类投资**

	<b>本集团</b>	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
委托贷款	1,744,290,267.93	161,384,236.65
减：减值准备	<u>(25,163,300.00)</u>	<u>(23,057,300.00)</u>
<b>合计</b>	<b><u>1,719,126,967.93</u></b>	<b><u>138,326,936.65</u></b>
	<b>本公司</b>	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
委托贷款	594,290,267.93	161,384,236.65
减：减值准备	<u>(25,163,300.00)</u>	<u>(23,057,300.00)</u>
<b>合计</b>	<b><u>569,126,967.93</u></b>	<b><u>138,326,936.65</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**7. 可供出售金融资产**

	<b>本集团</b>	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
<b>债务工具</b>		
债券投资	368,355,200.00	413,774,800.00
信托计划投资	2,668,245,158.98	4,780,348,099.35
理财计划投资	2,106,613,462.09	217,000,000.00
<b>权益工具</b>		
股权投资	1,603,195,147.15	1,085,046,336.85
基金投资	<u>2,496,330,697.87</u>	<u>1,700,473,629.09</u>
<b>合计</b>	<u>9,242,739,666.09</u>	<u>8,196,642,865.29</u>

	<b>本公司</b>	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
<b>债务工具</b>		
债券投资	368,355,200.00	413,774,800.00
信托计划投资	1,822,655,158.98	4,280,348,099.35
理财计划投资	1,211,905,128.75	217,000,000.00
<b>权益工具</b>		
股权投资	1,191,180,537.03	1,085,046,336.85
基金投资	<u>4,731,373,414.82</u>	<u>1,728,453,629.09</u>
<b>合计</b>	<u>9,325,469,439.58</u>	<u>7,724,622,865.29</u>

注：上述可供出售金融资产均以公允价值计量。

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	<b>本集团及本公司</b>	
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
	<u>可供出售权益工具</u>	<u>可供出售权益工具</u>
年初已计提减值	(21,940,516.23)	(21,940,516.23)
本年计提	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-
本年减少	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
年末已计提减值	<u>(21,940,516.23)</u>	<u>(21,940,516.23)</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**8. 长期股权投资**

	<b>本集团</b>	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
对联营企业的投资	17,557,962.90	28,803,183.58
减：减值准备		
- 联营企业	<u>(12,878,010.06)</u>	<u>(8,972,540.99)</u>
<b>合计</b>	<b><u>4,679,952.84</u></b>	<b><u>19,830,642.59</u></b>
	<b>本公司</b>	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
对子公司的投资	121,500,000.00	121,500,000.00
对联营企业的投资	<u>17,407,542.34</u>	<u>28,803,183.58</u>
<b>小计</b>	<b><u>138,907,542.34</u></b>	<b><u>150,303,183.58</u></b>
减：减值准备		
- 联营企业	<u>(12,878,010.06)</u>	<u>(8,972,540.99)</u>
<b>合计</b>	<b><u>126,029,532.28</u></b>	<b><u>141,330,642.59</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**8 . 长期股权投资(续)**

	2016年12月31日(本集团)								年末 账面价值	年末 减值准备		
	本年变动											
	年初 账面价值	追加投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备				
<b>联营企业</b>												
中投保信息技术有限公司	1,245,095.10	-	-	(212,238.64)	-	(229,614.80)	-	-	803,241.66	-		
中国星火有限公司	3,905,469.07	-	-	-	-	-	-	(3,905,469.07)	-	(3,905,469.07)		
浙江互联网金融资产交易中心股 份有限公司	13,403,064.78	-	-	(11,897,638.38)	-	906,675.10	-	-	2,412,101.50	-		
上海捷融电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,972,540.99)		
上海东保金资产管理有限公司	1,277,013.64	-	-	37,175.48	-	-	-	-	1,314,189.12	-		
中裕睿信(北京)资产管理有限 公司	-	400,000.00	-	(249,579.44)	-	-	-	-	150,420.56	-		
<b>合计</b>	<b>19,830,642.59</b>	<b>400,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(12,322,280.98)</b>	<b>-</b>	<b>677,060.30</b>	<b>-</b>	<b>(3,905,469.07)</b>	<b>4,679,952.84</b>	<b>(12,878,010.06)</b>		

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**8. 长期股权投资(续)**

	2015年12月31日(本集团)									年末 账面价值	年末 减值准备			
	本年变动													
	年初 账面价值	追加投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备						
<b>联营企业</b>														
中投保信息技术有限公司	2,107,241.91	-	-	(862,146.81)	-	-	-	-	1,245,095.10	-				
中国星火有限公司	6,122,894.72	-	-	(2,217,425.65)	-	-	-	-	3,905,469.07	-				
浙江互联网金融资产交易中心股 份有限公司	-	15,500,000.00	-	(2,096,935.22)	-	-	-	-	13,403,064.78	-				
上海捷融电子商务有限公司	1,023,276.45	-	-	(167,148.61)	-	-	-	(856,127.84)	-	(8,972,540.99)				
上海东保金资产管理有限公司	1,250,000.00	-	-	27,013.64	-	-	-	-	1,277,013.64	-				
<b>合计</b>	<b>10,503,413.08</b>	<b>15,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(5,316,642.65)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(856,127.84)</b>	<b>19,830,642.59</b>	<b>(8,972,540.99)</b>				

## 中国投融资担保股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)****8. 长期股权投资(续)**

	2016年12月31日(本公司)									
	本年变动									
	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	年末账面价值	年末减值准备
<b>成本法:</b>										
子公司										
天津中保财信资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
小计	121,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	121,500,000.00	-
<b>权益法:</b>										
联营企业										
中投保信息技术有限公司	1,245,095.10	-	-	(212,238.64)	-	(229,614.80)	-	-	803,241.66	-
中国星火有限公司	3,905,469.07	-	-	-	-	-	-	(3,905,469.07)	-	(3,905,469.07)
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	13,403,064.78	-	-	(11,897,638.38)	-	906,675.10	-	-	2,412,101.50	-
上海捷融电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,972,540.99)
上海东保金资产管理有限公司	1,277,013.64	-	-	37,175.48	-	-	-	-	1,314,189.12	-
小计	19,830,642.59	-	-	(12,072,701.54)	-	677,060.30	-	(3,905,469.07)	4,529,532.28	(12,878,010.06)
合计	141,330,642.59	-	-	(12,072,701.54)	-	677,060.30	-	(3,905,469.07)	126,029,532.28	(12,878,010.06)

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**8. 长期股权投资(续)**

2015年12月31日(本公司)									
	本年变动								
	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减值准备	年末账面价值
<b>成本法:</b>									
子公司									
天津中保财信资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00
<b>小计</b>	<b>121,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>121,500,000.00</b>
<b>权益法:</b>									
联营企业									
中投保信息技术有限公司	2,107,241.91	-	-	(862,146.81)	-	-	-	-	1,245,095.10
中国星火有限公司	6,122,894.72	-	-	(2,217,425.65)	-	-	-	-	3,905,469.07
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	-	15,500,000.00	-	(2,096,935.22)	-	-	-	-	13,403,064.78
上海捷融电子商务有限公司	1,023,276.45	-	-	(167,148.61)	-	-	(856,127.84)	-	(8,972,540.99)
上海东保金资产管理有限公司	1,250,000.00	-	-	27,013.64	-	-	-	-	1,277,013.64
<b>小计</b>	<b>10,503,413.08</b>	<b>15,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(5,316,642.65)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(856,127.84)</b>	<b>19,830,642.59</b>	<b>(8,972,540.99)</b>
<b>合计</b>	<b>132,003,413.08</b>	<b>15,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>(5,316,642.65)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(856,127.84)</b>	<b>141,330,642.59</b>	<b>(8,972,540.99)</b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**9. 投资性房地产**

2016 年

本集团	<u>土地使用权</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>合计</u>
<b>原价</b>			
年初余额	31,014,124.94	66,858,991.20	97,873,116.14
购置	<u>18,664,145.21</u>	<u>660,125,207.41</u>	<u>678,789,352.62</u>
年末余额	<u>49,678,270.15</u>	<u>726,984,198.61</u>	<u>776,662,468.76</u>
<b>累计折旧或摊销</b>			
年初余额	(1,033,804.11)	(926,474.59)	(1,960,278.70)
计提	<u>(1,212,922.99)</u>	<u>(9,638,625.22)</u>	<u>(10,851,548.21)</u>
年末余额	<u>(2,246,727.10)</u>	<u>(10,565,099.81)</u>	<u>(12,811,826.91)</u>
<b>账面价值</b>			
年末	<u>47,431,543.05</u>	<u>716,419,098.80</u>	<u>763,850,641.85</u>
年初	<u>29,980,320.83</u>	<u>65,932,516.61</u>	<u>95,912,837.44</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**9. 投资性房地产(续)**

2015年

本集团	土地使用权	房屋及建筑物	合计
<b>原价</b>			
年初余额	31,014,124.94	64,301,777.15	95,315,902.09
购置	-	2,557,214.05	2,557,214.05
<b>年末余额</b>	<b>31,014,124.94</b>	<b>66,858,991.20</b>	<b>97,873,116.14</b>
<b>累计折旧或摊销</b>			
年初余额	(132,705.29)	-	(132,705.29)
计提	(901,098.82)	(926,474.59)	(1,827,573.41)
<b>年末余额</b>	<b>(1,033,804.11)</b>	<b>(926,474.59)</b>	<b>(1,960,278.70)</b>
<b>账面价值</b>			
年末	29,980,320.83	65,932,516.61	95,912,837.44
年初	30,881,419.65	64,301,777.15	95,183,196.80

于2016年12月31日和2015年12月31日，本集团账面价值人民币660,901,561.31元和人民币65,932,516.61元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**10. 固定资产**

2016年

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>原价</b>					
年初余额	378,225,353.75	8,638,492.96	10,613,042.81	27,667,710.24	425,144,599.76
购置	55,949,558.15	1,699,096.02	-	6,438,908.20	64,087,562.37
处置或报废	(280,048.27)	(13,850.00)	-	(2,774,064.64)	(3,067,962.91)
年末余额	<u>433,894,863.63</u>	<u>10,323,738.98</u>	<u>10,613,042.81</u>	<u>31,332,553.80</u>	<u>486,164,199.22</u>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	(56,795,323.30)	(4,670,920.96)	(8,050,884.35)	(21,494,578.98)	(91,011,707.59)
计提	(11,567,015.34)	(871,535.00)	(857,607.65)	(3,369,745.22)	(16,665,903.21)
处置或报废	1,940.34	13,182.50	-	2,635,433.17	2,650,556.01
年末余额	<u>(68,360,398.30)</u>	<u>(5,529,273.46)</u>	<u>(8,908,492.00)</u>	<u>(22,228,891.03)</u>	<u>(105,027,054.79)</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>365,534,465.33</u>	<u>4,794,465.52</u>	<u>1,704,550.81</u>	<u>9,103,662.77</u>	<u>381,137,144.43</u>
年初	<u>321,430,030.45</u>	<u>3,967,572.00</u>	<u>2,562,158.46</u>	<u>6,173,131.26</u>	<u>334,132,892.17</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**10. 固定资产(续)**

2015年

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>原价</b>					
年初余额	194,842,686.22	6,516,192.06	10,319,182.81	26,259,289.52	237,937,350.61
购置	185,219,258.28	2,222,222.27	293,860.00	2,817,668.06	190,553,008.61
处置或报废	(1,836,590.75)	(99,921.37)	-	(1,409,247.34)	(3,345,759.46)
年末余额	<u>378,225,353.75</u>	<u>8,638,492.96</u>	<u>10,613,042.81</u>	<u>27,667,710.24</u>	<u>425,144,599.76</u>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	(49,498,666.10)	(4,235,042.92)	(7,150,803.83)	(18,388,983.33)	(79,273,496.18)
计提	(9,041,418.41)	(501,049.89)	(900,080.52)	(4,444,426.72)	(14,886,975.54)
处置或报废	<u>1,744,761.21</u>	<u>65,171.85</u>	-	<u>1,338,831.07</u>	<u>3,148,764.13</u>
年末余额	<u>(56,795,323.30)</u>	<u>(4,670,920.96)</u>	<u>(8,050,884.35)</u>	<u>(21,494,578.98)</u>	<u>(91,011,707.59)</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>321,430,030.45</u>	<u>3,967,572.00</u>	<u>2,562,158.46</u>	<u>6,173,131.26</u>	<u>334,132,892.17</u>
年初	<u>145,344,020.12</u>	<u>2,281,149.14</u>	<u>3,168,378.98</u>	<u>7,870,306.19</u>	<u>158,663,854.43</u>

于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，本集团账面价值分别为人民币 30,064,490.04 元和人民币 6,092,960.16 元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**10. 固定资产(续)**

2016 年

本公司	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>原价</b>					
年初余额	282,851,190.67	6,411,530.69	10,449,664.22	27,437,471.28	327,149,856.86
购置	-	1,699,096.02	-	5,987,039.13	7,686,135.15
处置或报废	-	(13,850.00)	-	(2,774,064.64)	(2,787,914.64)
年末余额	<u>282,851,190.67</u>	<u>8,096,776.71</u>	<u>10,449,664.22</u>	<u>30,650,445.77</u>	<u>332,048,077.37</u>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	(55,814,669.13)	(4,670,620.76)	(8,005,891.15)	(21,431,129.20)	(89,922,310.24)
计提	(7,208,800.74)	(655,979.48)	(825,912.05)	(3,299,318.18)	(11,990,010.45)
处置或报废	-	13,182.50	-	2,635,433.17	2,648,615.67
年末余额	<u>(63,023,469.87)</u>	<u>(5,313,417.74)</u>	<u>(8,831,803.20)</u>	<u>(22,095,014.21)</u>	<u>(99,263,705.02)</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>219,827,720.80</u>	<u>2,783,358.97</u>	<u>1,617,861.02</u>	<u>8,555,431.56</u>	<u>232,784,372.35</u>
年初	<u>227,036,521.54</u>	<u>1,740,909.93</u>	<u>2,443,773.07</u>	<u>6,006,342.08</u>	<u>237,227,546.62</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**10. 固定资产(续)**

2015 年

本公司	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>原价</b>					
年初余额	194,842,686.22	6,511,452.06	10,155,804.22	26,172,554.83	237,682,497.33
购置	89,845,095.20	-	293,860.00	2,674,163.79	92,813,118.99
处置或报废	(1,836,590.75)	(99,921.37)	-	(1,409,247.34)	(3,345,759.46)
年末余额	<u>282,851,190.67</u>	<u>6,411,530.69</u>	<u>10,449,664.22</u>	<u>27,437,471.28</u>	<u>327,149,856.86</u>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	(49,498,666.10)	(4,234,742.72)	(7,137,506.23)	(18,364,670.12)	(79,235,585.17)
计提	(8,060,764.24)	(501,049.89)	(868,384.92)	(4,405,290.15)	(13,835,489.20)
处置或报废	<u>1,744,761.21</u>	<u>65,171.85</u>	-	<u>1,338,831.07</u>	<u>3,148,764.13</u>
年末余额	<u>(55,814,669.13)</u>	<u>(4,670,620.76)</u>	<u>(8,005,891.15)</u>	<u>(21,431,129.20)</u>	<u>(89,922,310.24)</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>227,036,521.54</u>	<u>1,740,909.93</u>	<u>2,443,773.07</u>	<u>6,006,342.08</u>	<u>237,227,546.62</u>
年初	<u>145,344,020.12</u>	<u>2,276,709.34</u>	<u>3,018,297.99</u>	<u>7,807,884.71</u>	<u>158,446,912.16</u>

于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，本公司账面价值分别为人民币 1,871,858.08 元和人民币 1,958,625.16 元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**11. 在建工程**

本集团	<u>龙悦花园大酒店在建项目</u>
2016年 12月 31 日	
账面余额	4,682,089.89
减值准备	-
<u>账面价值</u>	<u>4,682,089.89</u>
2015年 12月 31 日	
账面余额	554,540,005.87
减值准备	-
<u>账面价值</u>	<u>554,540,005.87</u>

重要在建工程2016年变动如下：

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入		年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
				固定资产	其他减少			
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	554,540,005.87	51,673,803.68	17,298,094.01	584,233,625.65	4,682,089.89	资金	103.89

重要在建工程2015年变动如下：

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入		年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
				固定资产	其他减少			
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	456,812,340.47	97,727,665.40	-	-	554,540,005.87	资金	95.04

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**12. 无形资产**

2016年

本集团	软件	土地使用权	其他	合计
<b>原价</b>				
年初余额	9,990,144.85	5,691,054.27	5,487,955.20	21,169,154.32
购置	2,362,068.82	-	-	2,362,068.82
处置或报废	-	(5,691,054.27)	-	(5,691,054.27)
<b>年末余额</b>	<b>12,352,213.67</b>	<b>-</b>	<b>5,487,955.20</b>	<b>17,840,168.87</b>
<b>累计摊销</b>				
年初余额	(3,498,710.59)	(40,650.38)	(4,512,946.02)	(8,052,306.99)
计提	(1,792,873.27)	-	(260,224.73)	(2,053,098.00)
处置或报废	-	40,650.38	-	40,650.38
<b>年末余额</b>	<b>(5,291,583.86)</b>	<b>-</b>	<b>(4,773,170.75)</b>	<b>(10,064,754.61)</b>
<b>减值准备</b>				
年初余额	-	-	-	-
计提	-	-	(85,530.00)	(85,530.00)
处置或报废	-	-	-	-
<b>年末余额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(85,530.00)</b>	<b>(85,530.00)</b>
<b>账面价值</b>				
年末	7,060,629.81	-	629,254.45	7,689,884.26
年初	6,491,434.26	5,650,403.89	975,009.18	13,116,847.33

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**12. 无形资产(续)**

2015年

本集团	软件	土地使用权	其他	合计
<b>原价</b>				
年初余额	8,454,144.85	-	5,487,955.20	13,942,100.05
购置	1,536,000.00	5,691,054.27	-	7,227,054.27
<b>年末余额</b>	<b>9,990,144.85</b>	<b>5,691,054.27</b>	<b>5,487,955.20</b>	<b>21,169,154.32</b>
<b>累计摊销</b>				
年初余额	(1,838,830.90)	-	(4,231,637.70)	(6,070,468.60)
计提	(1,659,879.69)	(40,650.38)	(281,308.32)	(1,981,838.39)
<b>年末余额</b>	<b>(3,498,710.59)</b>	<b>(40,650.38)</b>	<b>(4,512,946.02)</b>	<b>(8,052,306.99)</b>
<b>账面价值</b>				
年末	6,491,434.26	5,650,403.89	975,009.18	13,116,847.33
年初	6,615,313.95	-	1,256,317.50	7,871,631.45

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**12. 无形资产(续)**

2016年

本公司	软件	其他	合计
<b>原价</b>			
年初余额	9,990,144.85	5,487,955.20	15,478,100.05
购置	<u>2,088,204.67</u>	-	<u>2,088,204.67</u>
<b>年末余额</b>	<b><u>12,078,349.52</u></b>	<b><u>5,487,955.20</u></b>	<b><u>17,566,304.72</u></b>
<b>累计摊销</b>			
年初余额	(3,498,710.59)	(4,512,946.02)	(8,011,656.61)
计提	<u>(1,774,615.67)</u>	<u>(260,224.73)</u>	<u>(2,034,840.40)</u>
<b>年末余额</b>	<b><u>(5,273,326.26)</u></b>	<b><u>(4,773,170.75)</u></b>	<b><u>(10,046,497.01)</u></b>
<b>减值准备</b>			
年初余额	-	-	-
计提	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
<b>年末余额</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(85,530.00)</u></b>	<b><u>(85,530.00)</u></b>
<b>账面价值</b>			
年末	<u>6,805,023.26</u>	<u>629,254.45</u>	<u>7,434,277.71</u>
年初	<u>6,491,434.26</u>	<u>975,009.18</u>	<u>7,466,443.44</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**12. 无形资产(续)**

2015年

本公司	软件	其他	合计
<b>原价</b>			
年初余额	8,454,144.85	5,487,955.20	13,942,100.05
购置	1,536,000.00	-	1,536,000.00
年末余额	9,990,144.85	5,487,955.20	15,478,100.05
<b>累计摊销</b>			
年初余额	(1,838,830.90)	(4,231,637.70)	(6,070,468.60)
计提	(1,659,879.69)	(281,308.32)	(1,941,188.01)
年末余额	(3,498,710.59)	(4,512,946.02)	(8,011,656.61)
<b>账面价值</b>			
年末	6,491,434.26	975,009.18	7,466,443.44
年初	6,615,313.95	1,256,317.50	7,871,631.45

**13. 递延所得税资产/负债**

	本集团			
	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
其他资产坏账准备	110,058,611.30	27,514,652.85	100,667,632.66	25,166,908.17
应付职工薪酬	-	-	23,467,828.53	5,866,957.13
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	6,290,825.00	23,057,300.00	5,764,325.00
可供出售金融资产减值准备	21,940,516.23	5,485,129.06	21,940,516.23	5,485,129.06
长期股权投资减值准备	12,878,010.06	3,219,502.52	8,972,540.99	2,243,135.25
其他 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产公 允价值变动	119,770,050.40	29,942,512.61	114,256,262.31	28,564,065.59
可供出售金融资产公允价值 变动	1,674,203.30 (1,108,915,058.24)	418,550.83 (277,228,764.58)	1,587,076.19 (1,217,811,835.05)	396,769.05 (304,452,958.80)
合计	(817,430,366.95)	(204,357,591.71)	(923,862,678.14)	(230,965,669.55)

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**13. 递延所得税资产/负债(续)**

	本公司			
	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
其他资产坏账准备	110,058,611.30	27,514,652.85	100,667,632.66	25,166,908.17
应付职工薪酬	-	-	23,467,828.53	5,866,957.13
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	6,290,825.00	23,057,300.00	5,764,325.00
可供出售金融资产减值准备	21,940,516.23	5,485,129.06	21,940,516.23	5,485,129.06
长期股权投资减值准备	12,878,010.06	3,219,502.52	8,972,540.99	2,243,135.25
其他	114,256,262.31	28,564,065.59	114,256,262.31	28,564,065.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	1,674,203.30	418,550.83	1,587,076.19	396,769.05
可供出售金融资产公允价值变动	<u>(1,082,669,273.78)</u>	<u>(270,667,318.47)</u>	<u>(1,217,811,835.05)</u>	<u>(304,452,958.80)</u>
<b>合计</b>	<b><u>(796,698,370.58)</u></b>	<b><u>(199,174,592.62)</u></b>	<b><u>(923,862,678.14)</u></b>	<b><u>(230,965,669.55)</u></b>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2016年	2015年
可抵扣亏损	<u>31,105,299.13</u>	<u>10,617,705.24</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016年	2015年
2018年	407,071.74	407,304.05
2019年	1,596,380.67	1,596,380.67
2020年	8,614,020.52	8,614,020.52
2021年	<u>20,487,826.20</u>	-
<b>合计</b>	<b><u>31,105,299.13</u></b>	<b><u>10,617,705.24</u></b>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**14. 其他资产**

	本集团	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
受托担保业务基金(1)	328,524,744.79	285,330,004.04
应收第三方款项	119,610,532.35	148,426,087.23
抵债资产	42,653,481.01	42,653,481.01
逾期拆出资金	16,234,378.69	15,180,034.98
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	8,513,144.54	4,583,081.70
预付款项	7,106,927.92	8,585,148.63
逾期短期贷款	6,869,959.65	6,430,844.75
增值税	<u>210,880.85</u>	-
<b>小计</b>	<b>539,724,049.80</b>	<b>521,188,682.34</b>
减：坏账准备	(110,058,611.30)	(100,667,632.66)
<b>合计</b>	<b>429,665,438.50</b>	<b>420,521,049.68</b>
	本公司	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
应收子公司款项	868,442,603.60	692,798,003.80
受托担保业务基金(1)	328,524,744.79	285,330,004.04
应收第三方款项	109,733,819.62	109,440,559.59
抵债资产	42,653,481.01	42,653,481.01
逾期拆出资金	16,234,378.69	15,180,034.98
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	7,765,215.89	4,511,479.51
预付款项	7,027,277.92	8,585,148.63
逾期短期贷款	<u>6,869,959.65</u>	<u>6,430,844.75</u>
<b>小计</b>	<b>1,397,251,481.17</b>	<b>1,174,929,556.31</b>
减：坏账准备	(110,058,611.30)	(100,667,632.66)
<b>合计</b>	<b>1,287,192,869.87</b>	<b>1,074,261,923.65</b>

(1) 根据本公司、上海市财政局和上海市再担保有限公司于2012年6月29日签署的《三方协议》，本公司受托开展担保业务，该业务产生的所有收益归委托方上海市财政局所有，相应的风险与损失亦由委托方上海市财政局承担。本公司受托于上海银行黄河支行及中国建设银行上海第四支行开立专用账户，专项用于收取受托业务担保费、支付代偿款项及相关运营费用。该账户资金产生的利息收入及管理费用亦归委托方上海市财政局所有及承担。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**14. 其他资产(续)**

于 2016 年 12 月 31 日，本集团其他应收款金额前五名如下：

	占其他应收 款余额合计数 的比例 (%)			坏账准备 年末余额
年末余额		性质	账龄	
中汇投资有限公司	49,244,071.78	35.26	代偿款	三年以上 49,244,071.78
中国航天信托投资公司	10,150,871.57	7.27	拆出资金	三年以上 10,150,871.57
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	7.16	外部往来	三年以上 10,000,000.00
广东南桂海外企业集团公司	6,869,959.65	4.92	贷款	三年以上 6,869,959.65
中国华阳租赁公司	6,083,507.12	4.36	拆出资金	三年以上 6,083,507.12
<b>合计</b>	<b>82,348,410.12</b>	<b>58.97</b>		<b>82,348,410.12</b>

于 2015 年 12 月 31 日，本集团其他应收款金额前五名如下：

	占其他应收 款余额合计数 的比例 (%)			坏账准备 年末余额
年末余额		性质	账龄	
中汇投资有限公司	49,244,071.78	27.90	代偿款	三年以上 43,000,000.00
中投保信息技术有限公司	13,374,107.12	7.58	关联方往来	一年以下至 三年以上 -
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	5.66	集团外部往来	三年以上 10,000,000.00
中国航天信托投资公司	9,485,771.57	5.37	拆出资金	三年以上 9,485,771.57
广东南桂海外企业集团公司	6,430,844.75	3.64	贷款	三年以上 6,430,844.75
<b>合计</b>	<b>88,534,795.22</b>	<b>50.15</b>		<b>68,916,616.32</b>

于 2016 年 12 月 31 日，本公司其他应收款金额前五名如下：

	占其他应收 款余额合计数 的比例 (%)			坏账准备 年末余额
年末余额		性质	账龄	
天津中保财信资产管理有限公司	551,892,603.60	54.81	集团内部往来	三年以内 -
中投保资产管理无锡有限公司	165,550,000.00	16.44	集团内部往来	一到两年 -
上海经投资产管理有限公司	147,000,000.00	14.60	集团内部往来	三年以内 -
中汇投资有限公司	49,244,071.78	4.89	代偿款	三年以内 49,244,071.78
中国航天信托投资公司	10,150,871.57	1.01	拆出资金	三年以内 10,150,871.57
<b>合计</b>	<b>923,837,546.95</b>	<b>91.75</b>		<b>59,394,943.35</b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**14. 其他资产(续)**

于 2015 年 12 月 31 日，本公司其他应收款金额前五名如下：

	占其他应收 款余额合计数 的比例 (%)			坏账准备 年末余额
	年末余额	性质	账龄	
天津中保财信资产管理有限公司	477,248,003.80	57.68	集团内部往来	三年以内 -
上海经投资产管理有限公司	136,000,000.00	16.44	集团内部往来	两年以内 -
中投保资产管理无锡有限公司	76,550,000.00	9.25	集团内部往来	两年以内 -
中汇投资有限公司	49,244,071.78	5.95	代偿款	三年以上 43,000,000.00
中投保信息技术有限公司	13,374,107.12	1.62	关联方往来	一年以下至 三年以上 -
<b>合计</b>	<b>752,416,182.70</b>	<b>90.94</b>		<b>43,000,000.00</b>

**15. 资产减值准备**

	2016 年(本集团及本公司)				
	年初余额	本年计提/转入	本年减少		汇率变动
			转回	转销/核销	
应收代位追偿款坏账准备	1,192,643,070.81	62,954,458.16	(1,175,000.00)	-	- 1,254,422,528.97
应收账款类投资减值准备	23,057,300.00	2,106,000.00	-	-	- 25,163,300.00
可供出售金融资产减值准备	21,940,516.23	-	-	-	- 21,940,516.23
长期股权投资减值准备	8,972,540.99	3,905,469.07	-	-	- 12,878,010.06
无形资产减值准备	-	85,530.00	-	-	- 85,530.00
其他资产减值准备	100,667,632.66	7,897,520.03	-	-	- 1,493,458.61 110,058,611.30
<b>合计</b>	<b>1,347,281,060.69</b>	<b>76,948,977.26</b>	<b>(1,175,000.00)</b>	<b>-</b>	<b>1,493,458.61 1,424,548,496.56</b>

	2015 年(本集团及本公司)				
	年初余额	本年计提/转入	本年减少		汇率变动
			转回	转销/核销	
应收代位追偿款坏账准备	1,187,117,706.18	9,883,928.63	(4,358,564.00)	-	- 1,192,643,070.81
应收账款类投资减值准备	15,200,000.00	7,857,300.00	-	-	- 23,057,300.00
可供出售金融资产减值准备	21,940,516.23	-	-	-	- 21,940,516.23
长期股权投资减值准备	8,116,413.15	856,127.84	-	-	- 8,972,540.99
其他资产减值准备	82,816,769.96	16,589,136.04	-	-	- 1,261,726.66 100,667,632.66
<b>合计</b>	<b>1,315,191,405.52</b>	<b>35,186,492.51</b>	<b>(4,358,564.00)</b>	<b>-</b>	<b>1,261,726.66 1,347,281,060.69</b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**16. 短期借款**

	本集团及本公司	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
信用借款	<u>1,100,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>

**17. 卖出回购金融资产款**

按担保物类别分析：

	本集团及本公司	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
信托计划投资	<u>450,000,000.00</u>	-

**18. 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示：

	本集团	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
短期薪酬	176,881,824.65	157,447,076.21
离职后福利 - 设定提存计划	3,428,053.65	2,036,109.23
<b>合计</b>	<b><u>180,309,878.30</u></b>	<b><u>159,483,185.44</u></b>

	本公司	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
短期薪酬	175,936,373.73	157,016,921.46
离职后福利 - 设定提存计划	3,402,354.65	2,005,038.37
<b>合计</b>	<b><u>179,338,728.38</u></b>	<b><u>159,021,959.83</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**18. 应付职工薪酬(续)**

(2) 短期薪酬：

	本集团			2016年12月31日 金额
	2016年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津 贴和补贴	149,358,417.90	211,331,846.93	(192,542,682.19)	168,147,582.64
职工福利费	-	4,555,323.87	(4,555,323.87)	-
社会保险费	2,384,427.50	7,694,050.31	(7,801,674.99)	2,276,802.82
-医疗保险费	2,278,672.20	6,910,602.35	(7,021,139.58)	2,168,134.97
-工伤保险费	85,129.47	225,540.71	(224,960.86)	85,709.32
-生育保险费	20,625.83	557,907.25	(555,574.55)	22,958.53
住房公积金	238,230.39	8,346,321.21	(8,584,551.60)	-
工会经费和职工 教育经费	5,466,000.42	4,731,899.56	(4,773,486.42)	5,424,413.56
其他短期薪酬	-	6,115,171.47	(5,082,145.84)	1,033,025.63
<b>合计</b>	<b>157,447,076.21</b>	<b>242,774,613.35</b>	<b>(223,339,864.91)</b>	<b>176,881,824.65</b>
	本集团			2015年12月31日 金额
	2015年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津 贴和补贴	111,182,087.51	208,023,101.49	(169,846,771.10)	149,358,417.90
职工福利费	-	4,310,224.84	(4,310,224.84)	-
社会保险费	2,346,919.61	7,227,791.43	(7,190,283.54)	2,384,427.50
-医疗保险费	2,237,938.07	6,495,980.64	(6,455,246.51)	2,278,672.20
-工伤保险费	85,999.40	224,263.26	(225,133.19)	85,129.47
-生育保险费	22,982.14	507,547.53	(509,903.84)	20,625.83
住房公积金	253,825.19	7,710,748.48	(7,726,343.28)	238,230.39
工会经费和职工 教育经费	4,984,846.41	4,951,767.09	(4,470,613.08)	5,466,000.42
其他短期薪酬	-	6,180,598.43	(6,180,598.43)	-
<b>合计</b>	<b>118,767,678.72</b>	<b>238,404,231.76</b>	<b>(199,724,834.27)</b>	<b>157,447,076.21</b>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**18. 应付职工薪酬(续)**

(2) 短期薪酬(续):

	本公司			2016年12月31日 余额
	2016年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴 和补贴	149,009,130.32	207,488,950.82	(189,186,197.60)	167,311,883.54
职工福利费	-	4,361,132.79	(4,361,132.79)	-
社会保险费	2,370,233.67	7,398,911.18	(7,504,034.03)	2,265,110.82
-医疗保险费	2,266,375.37	6,646,620.62	(6,755,012.02)	2,157,983.97
-工伤保险费	83,962.47	209,961.83	(209,113.98)	84,810.32
-生育保险费	19,895.83	542,328.73	(539,908.03)	22,316.53
住房公积金	249,129.39	8,109,577.21	(8,358,706.60)	-
工会经费和职工 教育经费	5,388,428.08	4,655,219.92	(4,717,294.26)	5,326,353.74
其他短期薪酬	-	5,985,524.73	(4,952,499.10)	1,033,025.63
<b>合计</b>	<b>157,016,921.46</b>	<b>237,999,316.65</b>	<b>(219,079,864.38)</b>	<b>175,936,373.73</b>

	本公司			2015年12月31日 余额
	2015年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴 和补贴	110,849,617.53	205,807,241.25	(167,647,728.46)	149,009,130.32
职工福利费	-	4,108,820.36	(4,108,820.36)	-
社会保险费	2,334,019.61	7,040,184.52	(7,003,970.46)	2,370,233.67
-医疗保险费	2,227,253.07	6,333,165.61	(6,294,043.31)	2,266,375.37
-工伤保险费	84,957.40	209,343.97	(210,338.90)	83,962.47
-生育保险费	21,809.14	497,674.94	(499,588.25)	19,895.83
住房公积金	262,592.19	7,573,290.48	(7,586,753.28)	249,129.39
工会经费和职工 教育经费	4,949,534.05	4,905,440.11	(4,466,546.08)	5,388,428.08
其他短期薪酬	-	6,027,554.37	(6,027,554.37)	-
<b>合计</b>	<b>118,395,763.38</b>	<b>235,462,531.09</b>	<b>(196,841,373.01)</b>	<b>157,016,921.46</b>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**18. 应付职工薪酬(续)**

(3) 离职后福利 - 设定提存计划：

本集团			
	2016年1月1日 余额	本年增加	2016年12月31日 余额
基本养老保险费	1,309,183.64	13,595,232.86	833,026.29
失业保险费	157,749.42	630,328.94	132,669.07
企业年金缴费	<u>569,176.17</u>	<u>8,489,824.85</u>	<u>(6,596,642.73)</u>
<b>合计</b>	<b><u>2,036,109.23</u></b>	<b><u>22,715,386.65</u></b>	<b><u>(21,323,442.23)</u></b>
			<b><u>3,428,053.65</u></b>

本集团			
	2015年1月1日 余额	本年增加	2015年12月31日 余额
基本养老保险费	1,640,554.63	13,103,719.31	(13,435,090.30)
失业保险费	136,990.02	718,361.96	(697,602.56)
企业年金缴费	<u>569,176.17</u>	<u>7,734,014.41</u>	<u>(7,734,014.41)</u>
<b>合计</b>	<b><u>2,346,720.82</u></b>	<b><u>21,556,095.68</u></b>	<b><u>(21,866,707.27)</u></b>
			<b><u>2,036,109.23</u></b>

本公司			
	2016年1月1日 余额	本年增加	2016年12月31日 余额
基本养老保险费	1,280,290.62	13,026,660.99	(13,498,339.32)
失业保险费	155,571.58	601,432.55	(625,620.06)
企业年金缴费	<u>569,176.17</u>	<u>8,489,824.85</u>	<u>(6,596,642.73)</u>
<b>合计</b>	<b><u>2,005,038.37</u></b>	<b><u>22,117,918.39</u></b>	<b><u>(20,720,602.11)</u></b>
			<b><u>3,402,354.65</u></b>

本公司			
	2015年1月1日 余额	本年增加	2015年12月31日 余额
基本养老保险费	1,614,495.63	12,726,433.35	(13,060,638.36)
失业保险费	135,036.02	691,244.92	(670,709.36)
企业年金缴费	<u>569,176.17</u>	<u>7,734,014.41</u>	<u>(7,734,014.41)</u>
<b>合计</b>	<b><u>2,318,707.82</u></b>	<b><u>21,151,692.68</u></b>	<b><u>(21,465,362.13)</u></b>
			<b><u>2,005,038.37</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**19. 应交税费**

	<b>本集团</b>	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
企业所得税	39,067,294.91	42,164,643.76
增值税	6,490,702.35	(302,848.72)
个人所得税	2,169,285.13	884,703.50
城市维护建设税	485,270.04	630,605.79
教育费附加	345,844.82	450,756.51
营业税	89,769.29	9,002,937.20
其他	<u>5,528,842.89</u>	<u>176,481.45</u>
 合计	 <u>54,177,009.43</u>	 <u>53,007,279.49</u>
 <hr/>		
	<b>本公司</b>	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
企业所得税	37,746,381.20	42,097,663.51
增值税	6,215,297.25	284.00
个人所得税	2,163,434.59	883,664.40
城市维护建设税	464,684.36	627,883.92
教育费附加	331,121.15	448,812.30
营业税	86,968.82	8,969,727.61
其他	<u>5,395,299.88</u>	<u>93,715.23</u>
 合计	 <u>52,403,187.25</u>	 <u>53,121,750.97</u>

**20. 担保合同准备金**

	<b>本集团及本公司</b>	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
担保合同准备金	<u>378,550,884.32</u>	<u>409,650,546.19</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**20. 担保合同准备金(续)**

(1) 担保合同准备金增减变动：

本集团及本公司			
2016年12月31日			
年初余额	本年增加	本年转出	年末余额
附注五、4(2)			
担保合同准备金	<u>409,650,546.19</u>	<u>31,854,796.29</u>	<u>(62,954,458.16)</u>
			<u>378,550,884.32</u>

本集团及本公司			
2015年12月31日			
年初余额	本年增加	本年转出	年末余额
附注五、4(2)			
担保合同准备金	<u>382,757,511.72</u>	<u>36,776,963.10</u>	<u>(9,883,928.63)</u>
			<u>409,650,546.19</u>

(2)担保合同准备金期限：

本集团及本公司		
2016年12月31日		
1年以下(含1年)	1年以上	合计
担保合同准备金	<u>24,901,512.77</u>	<u>353,649,371.55</u>
		<u>378,550,884.32</u>

本集团及本公司		
2015年12月31日		
1年以下(含1年)	1年以上	合计
担保合同准备金	<u>71,597,489.46</u>	<u>338,053,056.73</u>
		<u>409,650,546.19</u>

**21. 应付债券**

本集团及本公司		
2016年12月31日		
2015年12月31日		
16中保01	<u>1,493,415,743.12</u>	-

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

五、 财务报表主要项目注释(续)

21. 应付债券(续)

于2016年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
		5 年期固定利 率债券，附第 3 年末发行人 调整票面利率 选择权及投资 者回售选择权							
1,500,000,000.00	2016/10/12	1,500,000,000.00		1,492,924,528.30	12,012,328.77	12,503,543.59			1,493,415,743.12

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**22. 递延收益**

2016年12月31日(本集团及本公司)			
年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保 1,124,411,638.13	288,993,934.34	(417,846,633.94)	995,558,938.53
2015年12月31日(本集团及本公司)			
年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保 1,067,628,130.31	525,882,793.98	(469,099,286.16)	1,124,411,638.13

**23. 其他负债**

	本集团	
	2016年12月31日	2015年12月31日
外部往来款项	549,567,998.15	493,383,519.55
应付合并结构化主体权益持有者 款项	495,114,821.51	-
受托担保业务基金(附注五、14)	328,524,744.79	285,330,004.04
应付利息	63,586,064.24	15,991,728.87
存入保证金	49,932,717.96	119,021,427.97
其他预收账款	18,606,244.32	13,726,185.81
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
应付股利	-	97,046,090.00
其他	12,204,843.53	3,485,987.63
<b>合计</b>	<b>1,520,622,751.83</b>	<b>1,031,070,261.20</b>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**23. 其他负债(续)**

	本公司	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
受托担保业务基金(附注五、14)	328,524,744.79	285,330,004.04
应付子公司	27,400,000.00	27,400,000.00
存入保证金	17,108,734.49	69,016,030.47
其他预收账款	15,276,493.20	13,593,152.84
应付利息	14,188,612.16	1,653,208.33
外部往来款项	5,443,916.03	5,901,551.08
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
应付股利	-	97,046,090.00
其他	<u>5,773,558.72</u>	<u>3,381,199.63</u>
<b>合计</b>	<b><u>416,801,376.72</u></b>	<b><u>506,406,553.72</u></b>

**24. 股本**

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	
股份总数	<u>4,500,000,000.00</u>	—	—	—	—	<u>4,500,000,000.00</u>

本公司的股本已由中兴华富华会计师事务所验证，并分别于2006年12月14日、2010年8月26日及2012年8月6日出具了中兴华验字(2006)第016号验资报告、中兴华验字(2010)第011号验资报告及中兴华验字(2012)第2101001号验资报告。

**25. 资本公积**

	本集团及本公司			
	<u>2016年1月1日</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2016年12月31日</u>
其他	<u>6,888,443.85</u>	<u>906,675.10</u>	<u>(229,614.80)</u>	<u>7,565,504.15</u>

	本集团及本公司			
	<u>2015年1月1日</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2015年12月31日</u>
其他	<u>6,888,443.85</u>	—	—	<u>6,888,443.85</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**26. 其他综合收益**

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本集团					
	2016年			2015年		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	-	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>(102,083,596.33)</b>	<b>(25,520,899.08)</b>	<b>(76,562,697.25)</b>	<b>50,861,758.67</b>	<b>12,715,439.67</b>	<b>38,146,319.00</b>
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	81,034,339.59	20,258,584.90	60,775,754.69	166,272,733.42	41,568,183.36	124,704,550.06
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	<u>183,117,935.92</u>	<u>45,779,483.98</u>	<u>137,338,451.94</u>	<u>115,410,974.75</u>	<u>28,852,743.69</u>	<u>86,558,231.06</u>
小计	<u>(102,083,596.33)</u>	<u>(25,520,899.08)</u>	<u>(76,562,697.25)</u>	<u>50,861,758.67</u>	<u>12,715,439.67</u>	<u>38,146,319.00</u>
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b><u>(102,083,596.33)</u></b>	<b><u>(25,520,899.08)</u></b>	<b><u>(76,562,697.25)</u></b>	<b><u>50,861,758.67</u></b>	<b><u>12,715,439.67</u></b>	<b><u>38,146,319.00</u></b>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**26. 其他综合收益(续)**

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	本集团								<u>小计</u>
	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	
一、上年年初余额	-	-	-	875,212,557.26	-	-	-	-	875,212,557.26
二、上年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	38,146,319.00	-	-	-	-	38,146,319.00
三、本年年初余额	-	-	-	913,358,876.26	-	-	-	-	913,358,876.26
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	(76,575,294.82)	-	-	-	-	(76,575,294.82)
五、本年末余额	-	-	-	836,783,581.44	-	-	-	-	836,783,581.44

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**26. 其他综合收益(续)**

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本公司					
	2016年			2015年		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(135,142,561.27)	(33,785,640.32)	(101,356,920.95)	50,861,758.67	12,715,439.67	38,146,319.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	47,975,374.65	11,993,843.66	35,981,530.99	166,272,733.42	41,568,183.36	124,704,550.06
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	183,117,935.92	45,779,483.98	137,338,451.94	115,410,974.75	28,852,743.69	86,558,231.06
小计	(135,142,561.27)	(33,785,640.32)	(101,356,920.95)	50,861,758.67	12,715,439.67	38,146,319.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	(135,142,561.27)	(33,785,640.32)	(101,356,920.95)	50,861,758.67	12,715,439.67	38,146,319.00

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**26. 其他综合收益 (续)**

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	本公司								<u>小计</u>
	<u>重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动</u>	<u>权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额</u>	<u>权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额</u>	<u>可供出售金融资产公允价值变动损益</u>	<u>持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益</u>	<u>现金流量套期损益的有效部分</u>	<u>外币财务报表折算差额</u>	<u>其他</u>	
一、上年年初余额	-	-	-	875,212,557.26	-	-	-	-	875,212,557.26
二、上年增减变动金额(减少以括号填列)	-	-	-	38,146,319.00	-	-	-	-	38,146,319.00
三、本年年初余额	-	-	-	913,358,876.26	-	-	-	-	913,358,876.26
四、本年增减变动金额(减少以括号填列)	-	-	-	(101,356,920.95)	-	-	-	-	(101,356,920.95)
五、本年末余额	-	-	-	812,001,955.31	-	-	-	-	812,001,955.31

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**27. 盈余公积**

2016年(本集团及本公司)				
	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
法定盈余公积	164,446,861.50	60,914,834.63	-	225,361,696.13
任意盈余公积	<u>166,126,519.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>166,126,519.76</u>
<b>合计</b>	<b><u>330,573,381.26</u></b>	<b><u>60,914,834.63</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>391,488,215.89</u></b>

2015年(本集团及本公司)				
	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
法定盈余公积	103,306,521.85	61,140,339.65	-	164,446,861.50
任意盈余公积	<u>166,126,519.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>166,126,519.76</u>
<b>合计</b>	<b><u>269,433,041.61</u></b>	<b><u>61,140,339.65</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>330,573,381.26</u></b>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。  
法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

**28. 一般风险准备**

2016年(本集团及本公司)				
	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
一般风险准备	<u>61,140,339.65</u>	<u>60,914,834.63</u>	<u>-</u>	<u>122,055,174.28</u>

2015年(本集团及本公司)				
	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
一般风险准备	<u>-</u>	<u>61,140,339.65</u>	<u>-</u>	<u>61,140,339.65</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**29. 未分配利润**

	本集团	
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
调整前上年年末未分配利润	573,795,848.01	587,349,760.09
调整	-	-
调整后年初未分配利润(1)	573,795,848.01	587,349,760.09
归属于母公司股东的净利润	599,142,348.46	603,371,587.28
减：提取法定盈余公积	(60,914,834.63)	(61,140,339.65)
提取一般风险准备	(60,914,834.63)	(61,140,339.65)
分配股利	<u>(244,561,358.61)</u>	<u>(494,644,820.06)</u>
年末未分配利润(1)	<u>806,547,168.60</u>	<u>573,795,848.01</u>

(1) 年末未分配利润的说明

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 952,168.24 元，2015 年 12 月 31 日该金额为人民币 27,635.91 元。

	本公司	
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
调整前上年年末未分配利润	583,642,244.21	589,164,347.06
调整	-	-
调整后年初未分配利润	583,642,244.21	589,164,347.06
归属于母公司股东的净利润	609,148,346.32	611,403,396.51
减：提取法定盈余公积	(60,914,834.63)	(61,140,339.65)
提取一般风险准备	(60,914,834.63)	(61,140,339.65)
分配股利	<u>(244,561,358.61)</u>	<u>(494,644,820.06)</u>
年末未分配利润	<u>826,399,562.66</u>	<u>583,642,244.21</u>

**30. 担保业务净收入**

	本集团及本公司	
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
担保业务收入	554,696,908.63	760,801,092.26
减：递延收益变动	<u>128,852,699.60</u>	<u>(56,783,507.82)</u>
合计	<u>683,549,608.23</u>	<u>704,017,584.44</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**30. 担保业务净收入(续)**

于资产负债表日，担保业务净收入按担保业务类型分类列示如下：

	<b>本集团及本公司</b>	
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
金融担保	657,516,806.17	663,982,822.42
贸易融资担保	3,668,236.22	1,609,200.00
履约担保	1,683,801.34	3,014,494.56
其他融资担保	12,366,294.95	15,044,241.10
其他与担保相关收入	<u>8,314,469.55</u>	<u>20,366,826.36</u>
 合计	 <u>683,549,608.23</u>	 <u>704,017,584.44</u>

**31. 投资收益**

	<b>本集团</b>	
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
长期股权投资	(12,322,280.98)	(5,316,642.65)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(3,658,201.30)	16,473,568.14
可供出售金融资产		
- 股权类投资收益	262,280,790.23	230,459,868.18
- 债券投资收益	25,521,195.66	46,199,357.58
- 信托投资收益	297,888,741.64	323,530,682.29
- 基金投资收益	50,309,959.35	35,653,303.38
- 理财投资收益	17,053,171.62	15,251,790.32
其他	<u>54,127,088.61</u>	<u>2,457,576.85</u>
 合计	 <u>691,200,464.83</u>	 <u>664,709,504.09</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**31. 投资收益(续)**

	本公司	
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
长期股权投资	(12,072,701.54)	(5,316,642.65)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(3,658,201.30)	16,473,568.14
可供出售金融资产		
- 股权类投资收益	262,280,790.23	230,459,868.18
- 债券投资收益	25,521,195.66	46,199,357.58
- 信托投资收益	258,458,553.00	310,248,182.29
- 基金投资收益	94,052,134.57	35,653,303.38
- 理财投资收益	12,616,512.22	15,251,790.32
其他	<u>13,345,533.05</u>	<u>2,504,660.18</u>
合计	<u>650,543,815.89</u>	<u>651,474,087.42</u>

**32. 公允价值变动损失**

	本集团及本公司	
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>(87,127.11)</u>	<u>(1,993,401.91)</u>

**33. 其他业务收入/成本**

(1) 其他业务收入：

	本集团	
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
利息收入	3,083,078.71	3,252,181.69
其他	<u>24,347,096.93</u>	<u>14,871,603.62</u>
合计	<u>27,430,175.64</u>	<u>18,123,785.31</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**33. 其他业务收入/成本(续)**

(1) 其他业务收入(续):

	<b>本公司</b>	
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
利息收入	2,758,710.69	2,765,442.91
其他	<u>2,526,449.93</u>	<u>2,523,591.17</u>
<b>合计</b>	<b><u>5,285,160.62</u></b>	<b><u>5,289,034.08</u></b>

(2) 其他业务成本:

	<b>本集团</b>	
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
利息支出	120,985,812.87	101,553,940.30
其他	<u>10,023,525.15</u>	<u>10,977,070.24</u>
<b>合计</b>	<b><u>131,009,338.02</u></b>	<b><u>112,531,010.54</u></b>
	<b>本公司</b>	
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
利息支出	82,832,007.35	87,183,200.75
其他	<u>52,502.65</u>	<u>61,052.76</u>
<b>合计</b>	<b><u>82,884,510.00</u></b>	<b><u>87,244,253.51</u></b>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**34. 税金及附加**

	本集团	
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
营业税	20,558,030.40	58,949,572.92
城市维护建设税	3,662,599.80	4,132,862.21
教育费附加	2,615,511.30	2,952,044.45
房产税	2,795,362.24	-
土地使用税	212,983.01	-
车船税	14,667.75	-
印花税	116,785.02	-
河道管理费	5,177.37	12,821.32
防洪基金	<u>22,622.24</u>	<u>-</u>
 合计	<u>30,003,739.13</u>	<u>66,047,300.90</u>
 本公司		
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
营业税	19,945,407.45	58,164,374.81
城市维护建设税	3,437,973.49	4,071,506.25
教育费附加	2,455,438.35	2,908,218.72
房产税	728,776.80	-
土地使用税	23,812.92	-
车船税	14,667.75	-
印花税	95,372.81	-
河道管理费	<u>4,331.32</u>	<u>5,657.08</u>
 合计	<u>26,705,780.89</u>	<u>65,149,756.86</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**35. 业务及管理费**

	<b>本集团</b>	
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
职工薪酬	263,194,363.10	258,186,226.89
租赁费	28,026,679.48	31,405,023.74
专业服务费	27,498,115.96	36,935,563.95
折旧和摊销	24,937,407.25	18,373,843.30
办公费	15,839,194.58	21,039,641.03
差旅费	8,211,345.23	11,187,345.75
税金	6,049,743.15	1,841,048.97
业务招待费	2,229,763.41	5,173,521.86
其他费用	6,502,771.37	4,353,393.09
 合计	<u>382,489,383.53</u>	<u>388,495,608.58</u>

	<b>本公司</b>	
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
职工薪酬	260,117,235.04	256,614,223.77
租赁费	28,002,579.48	31,289,823.74
专业服务费	24,741,990.14	33,538,315.04
折旧和摊销	15,080,156.64	17,347,989.10
办公费	13,719,714.46	19,938,995.95
差旅费	8,153,614.87	11,091,712.75
税金	5,686,199.02	1,383,907.85
业务招待费	2,137,314.62	4,965,209.86
其他费用	4,954,794.26	4,199,619.61
 合计	<u>362,593,598.53</u>	<u>380,369,797.67</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**36. 资产减值转回/(损失)**

	<b>本集团及本公司</b>	
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
应收代偿款减值转回	(1,175,000.00)	(4,358,564.00)
应收款项类投资减值损失	2,106,000.00	7,857,300.00
其他资产减值损失	7,897,520.03	16,589,136.04
长期股权投资减值损失	3,905,469.07	856,127.84
无形资产减值损失	<u>85,530.00</u>	-
 合计	 <u>12,819,519.10</u>	 <u>20,943,999.88</u>

**37. 所得税费用**

(1) 所得税费用组成:

	<b>本集团</b>	
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
当期所得税费用	211,428,165.33	152,153,263.49
递延所得税费用	<u>616,116.38</u>	<u>3,252,350.32</u>
 合计	 <u>212,044,281.71</u>	 <u>155,405,613.81</u>
 <b>本公司</b>		
<b>2016年</b>	<b>2015年</b>	
当期所得税费用	208,257,195.47	152,055,907.85
递延所得税费用	<u>1,994,563.40</u>	<u>3,252,350.32</u>
 合计	 <u>210,251,758.87</u>	 <u>155,308,258.17</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**37. 所得税费用(续)**

(2) 所得税费用与利润总额的关系如下：

	<b>本集团</b>	
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
利润总额	810,910,786.07	758,471,710.68
按法定税率计算的所得税费用	202,727,696.52	189,617,927.67
无须纳税的收益	(6,325,416.02)	(3,097,254.44)
不可抵扣的费用	11,789,543.45	3,632,587.80
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	4,984,492.18	2,155,562.53
使用前期未确认递延所得税资产的影响	(232.31)	(36,903,209.75)
其他	<u>(1,131,802.11)</u>	-
 按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>212,044,281.71</u>	<u>155,405,613.81</u>
 <b>本公司</b>		
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
利润总额	819,400,105.19	766,711,654.68
按法定税率计算的所得税费用	204,850,026.30	191,677,913.67
无须纳税的收益	(6,325,416.02)	(3,097,254.44)
不可抵扣的费用	11,727,148.59	3,627,351.87
使用前期未确认递延所得税资产的影响	-	(36,899,752.93)
 按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>210,251,758.87</u>	<u>155,308,258.17</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**38. 现金流量表项目注释**

(1) 现金流量表补充资料：

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

	本集团	
	2016年	2015年
净利润	598,866,504.36	603,066,096.87
加： 资产减值损失/ (转回)	12,819,519.10	20,943,999.88
固定资产折旧	16,665,903.21	14,886,975.54
投资性房地产摊销	10,851,548.21	1,827,573.41
无形资产摊销	2,053,098.00	1,981,838.39
长期待摊费用摊销	1,103,380.99	1,832,612.59
处置固定资产损失 / (利得)	120,718.97	117,101.96
公允价值变动损失 / (收益)	87,127.11	1,993,401.91
利息支出	120,985,812.87	101,553,940.30
汇兑损失 / (收益)	(2,427,369.24)	(2,043,627.29)
投资收益	(691,200,464.83)	(664,709,504.09)
递延所得税增加 / (减少)	616,116.38	3,252,350.32
担保合同准备金的增加/ (减少)	(31,099,661.87)	26,893,034.47
递延收益的增加	(128,852,699.60)	56,783,507.82
经营性应收项目的减少/ (增加)	(126,906,238.95)	188,913,271.01
经营性应付项目的增加/ (减少)	236,847,307.76	134,734,265.19
经营活动产生的现金流量净额	<u>20,530,602.47</u>	<u>492,026,838.28</u>
	本公司	
	2016年	2015年
净利润	609,148,346.32	611,403,396.51
加： 资产减值损失/(转回)	12,819,519.10	20,943,999.88
固定资产折旧	11,990,010.45	13,835,489.20
无形资产摊销	2,034,840.40	1,941,188.01
长期待摊费用摊销	1,055,305.79	1,812,429.31
处置固定资产损失 / (利得)	120,718.97	117,101.96
公允价值变动损失 / (收益)	87,127.11	1,993,401.91
利息支出	82,832,007.35	87,183,200.75
汇兑损失 / (收益)	(2,427,369.24)	(2,043,627.29)
投资收益	(650,543,815.89)	(651,474,087.42)
递延所得税增加	1,994,563.40	3,252,350.32
担保合同准备金的增加/ (减少)	(31,099,661.87)	26,893,034.47
递延收益的增加	(128,852,699.60)	56,783,507.82
经营性应收项目的减少/ (增加)	(124,922,506.31)	215,094,221.95
经营性应付项目的增加/ (减少)	71,875,223.77	(72,308,718.42)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(143,888,390.25)</u>	<u>315,426,888.96</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**38. 现金流量表项目注释(续)**

(1) 现金流量表补充资料(续)：

b. 现金及现金等价物净变动情况：

	<b>本集团</b>	
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
现金的年末余额	281,273,622.71	290,896,079.58
减：现金的年初余额	<u>290,896,079.58</u>	<u>862,234,828.50</u>
<b>现金及现金等价物净减少额</b>	<b>(9,622,456.87)</b>	<b>(571,338,748.92)</b>

	<b>本公司</b>	
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
现金的年末余额	173,123,559.22	225,527,847.63
减：现金的年初余额	<u>225,527,847.63</u>	<u>783,820,283.64</u>
<b>现金及现金等价物净减少额</b>	<b>(52,404,288.41)</b>	<b>(558,292,436.01)</b>

(2) 现金及现金等价物的构成：

	<b>本集团</b>	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
库存现金	265,416.77	364,977.75
可随时用于支付的银行存款	242,651,085.66	290,203,072.68
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	<u>38,357,120.28</u>	<u>328,029.15</u>
<b>年末现金及现金等价物余额</b>	<b>281,273,622.71</b>	<b>290,896,079.58</b>

	<b>本公司</b>	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
库存现金	154,172.97	233,425.05
可随时用于支付的银行存款	134,612,265.97	224,966,393.43
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	<u>38,357,120.28</u>	<u>328,029.15</u>
<b>年末现金及现金等价物余额</b>	<b>173,123,559.22</b>	<b>225,527,847.63</b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

## 六、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司主要子公司的基本情况如下：

<u>主要子公司名称</u>	<u>主要 经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本 (人民币)</u>	<u>持股比例 (%)</u>		<u>取得方式</u>
					<u>直接</u>	<u>间接</u>	
天津中保财信资产管理有限公司	天津	天津	资产管理	3,000 万	100	-	设立
中投保资产管理无锡有限公司	无锡	无锡	资产管理	3,000 万	100	-	设立
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	北京	北京	资产管理	3,000 万	100	-	设立
上海经投资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	3,000 万	100	-	设立
中投保物流无锡有限公司	无锡	无锡	物流仓储	200 万	75	-	设立
天津瑞元投资管理中心(有限合伙)	天津	天津	投资管理	50,000 万	93.33	100	设立
天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)	天津	天津	管理咨询	38,140 万	99.90	99.95	设立
北京快融保金融信息股份有限公司	北京	北京	金融服务	5,000 万	40	100	设立

注：天津中保财信资产管理有限公司于 2013 年 6 月 7 日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为 100%，本公司于 2013 年度将天津中保财信资产管理有限公司纳入合并范围。

中投保资产管理无锡有限公司于 2014 年 4 月 24 日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为 100%，本公司于 2014 年度将中投保资产管理无锡有限公司纳入合并范围。

中投保信裕资产管理(北京)有限公司于 2014 年 11 月 2 日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为 100%，本公司于 2014 年度将中投保信裕资产管理(北京)有限公司纳入合并范围。

上海经投资产管理有限公司于 2014 年 5 月 16 日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为 100%，本公司于 2014 年度将上海经投资产管理有限公司纳入合并范围。

中投保物流无锡有限公司于 2014 年 3 月 20 日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为 75%，本公司于 2014 年度将中投保物流无锡有限公司纳入合并范围。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**六、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

天津瑞元投资管理中心(有限合伙)于2015年7月21日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为93.33%，本集团持股比例和表决权比例均为100%，本公司于2015年度将天津瑞元投资管理中心(有限合伙)纳入合并范围。

天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)于2015年12月29日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为99.90%，本集团持股比例和表决权比例均为99.95%，本公司于2016年度将天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

北京快融保金融信息服务股份有限公司于2016年1月13日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为40%，本集团持股比例和表决权比例均为100%，本公司于2016年度将北京快融保金融信息服务股份有限公司纳入合并范围。

**2. 在联营企业中的权益**

	<b>本集团</b>	
	<b>2016 年</b>	<b>2015 年</b>
<b>联营企业</b>		
- 重要的联营企业	2,412,101.50	13,403,064.78
- 不重要的联营企业	<u>15,145,861.40</u>	<u>15,400,118.80</u>
 小计	 <u>17,557,962.90</u>	 <u>28,803,183.58</u>
 减：减值准备	 <u>(12,878,010.06)</u>	 <u>(8,972,540.99)</u>
 合计	 <u>4,679,952.84</u>	 <u>19,830,642.59</u>
 <b>本公司</b>		
	<b>2016 年</b>	<b>2015 年</b>
<b>联营企业</b>		
- 重要的联营企业	2,412,101.50	13,403,064.78
- 不重要的联营企业	<u>14,995,440.84</u>	<u>15,400,118.80</u>
 小计	 <u>17,407,542.34</u>	 <u>28,803,183.58</u>
 减：减值准备	 <u>(12,878,010.06)</u>	 <u>(8,972,540.99)</u>
 合计	 <u>4,529,532.28</u>	 <u>19,830,642.59</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**六、 在其他主体中的权益(续)**

**2. 在联营企业中的权益(续)**

**(1) 重要联营企业：**

<b>企业名称</b>	<b>主要 经营地</b>	<b>注册地</b>	<b>业务性质</b>	<b>持股比例(%)</b>		<b>会计处 理方法</b>	<b>注册资本</b>	<b>对本集团活动 是否具有战略性 (人民币)</b>
				<b>直接</b>	<b>间接</b>			
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	浙江	杭州	服务	27.35	-	权益法	5,667 万	是

注：浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司于 2014 年 12 月 24 日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为 27.35%。

**(2) 重要联营企业的主要财务信息：**

	<b>本集团及本公司</b>
	<b>2016 年</b>
流动资产	106,229,343.94
非流动资产	1,459,596.92
<b>资产合计</b>	<b>107,688,940.86</b>
流动负债	99,356,476.33
<b>负债合计</b>	<b>99,356,476.33</b>
净资产	8,332,464.53
按持股比例享有的净资产份额	2,412,101.50
<b>对联营企业投资的账面价值</b>	<b>2,412,101.50</b>
营业收入	15,948,121.50
净亏损	(37,926,607.59)
<b>综合收益总额</b>	<b>(37,926,607.59)</b>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

**六、 在其他主体中的权益(续)**

**2. 在联营企业中的权益(续)**

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息如下：

	本集团	
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	<u>2,267,851.34</u>	<u>6,427,577.82</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净(亏损)/利润	(424,642.60)	(3,219,707.42)
- 综合收益总额	(424,642.60)	(3,219,707.42)
 <b>本公司</b>		
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	<u>2,117,430.78</u>	<u>6,427,577.82</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净(亏损)/利润	(175,063.16)	(3,219,707.42)
- 综合收益总额	(175,063.16)	(3,219,707.42)

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

## 六、 在其他主体中的权益(续)

### 3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于资产负债表日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体全部为第三方机构发起设立的结构化主体。

截至资产负债表日，本集团通过直接持有投资而在结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

	本集团			
	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口(1)	账面价值	最大损失敞口(1)
理财产品	1,251,905,128.75	1,251,905,128.75	217,000,000.00	217,000,000.00
基金投资	1,873,178,672.40	1,873,178,672.40	1,700,474,929.19	1,700,474,929.19
信托投资	242,655,158.98	242,655,158.98	538,459,125.04	538,459,125.04
合计	3,367,738,960.13	3,367,738,960.13	2,455,934,054.23	2,455,934,054.23

(1) 最大损失敞口为结构化主体在报告日的公允价值。

于资产负债表日，本集团持有的未合并的结构化主体的权益在可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中确认。

于资产负债表日，本集团通过为部分结构化主体提供金融担保而在结构化主体中享有权益，其最大损失敞口于2016年12月31日为人民币10,997,262.14万元，2015年12月31日为人民币8,572,350.30万元，并已包含在附注九中披露。本集团为该部分结构化主体提供金融担保而获取的担保净收入于2016年度为27,414.76万元，于2015年度为人民币21,913.83万元。

### 4. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

纳入本集团合并范围的结构化主体为本集团所投资的部分信托计划和部分私募基金投资，本集团通过直接持有投资并享有实质性决策权，因此将其纳入合并范围。纳入合并范围的结构化主体于2016年12月31日直接持有金额为人民币460,797.00万元(2015年12月31日为人民币424,188.90万元)。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

## 七、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险、价格风险、担保业务风险等。本集团对此的风险管理政策概述如下。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财物损失的风险。本集团的信用风险主要来自银行存款、债权投资、委托贷款以及其他金融资产投资等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在必要情况下，本集团会要求客户提供抵押品。

为监控本集团信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团投资组合中部分品种是信用级别较高的企业债和信托计划及其他股权投资，因此面临的信用风险相对较低。信用风险通过申请信用许可、信用额度和监控程序来控制。本集团通过对中国经济、潜在债务人和交易结构进行内部分析及基础分析来管理信用风险。适当情况下，本集团要求交易对手提供各种抵押物以降低信用风险。除已披露的减值情况外，本集团评估后认为不存在重大减值风险。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注九所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团及本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

### 2. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措款项以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和较长期的流动资金需求。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**七、 与金融工具相关的风险(续)**

**2. 流动性风险(续)**

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

本集团	2016年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表	
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
短期借款	-	12,560,625.00	1,112,712,875.00	-	-	1,125,273,500.00	1,100,000,000.00
应付债券	-	-	55,500,000.00	1,611,000,000.00	-	1,666,500,000.00	1,493,415,743.12
卖出回购金融资产款	-	5,769,863.01	466,219,726.03	-	-	471,989,589.04	450,000,000.00
其他负债	370,021,435.07	74,893,207.05	510,076,097.82	2,512,010.48	-	957,502,750.42	921,457,462.75
<b>合计</b>	<b>370,021,435.07</b>	<b>93,223,695.06</b>	<b>2,144,508,698.85</b>	<b>1,613,512,010.48</b>	<b>-</b>	<b>4,221,265,839.46</b>	<b>3,964,873,205.87</b>
本公司	2016年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表	
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
短期借款	-	12,560,625.00	1,112,712,875.00	-	-	1,125,273,500.00	1,100,000,000.00
应付债券	-	-	55,500,000.00	1,611,000,000.00	-	1,666,500,000.00	1,493,415,743.12
卖出回购金融资产款	-	5,769,863.01	466,219,726.03	-	-	471,989,589.04	450,000,000.00
其他负债	337,197,451.60	723,207.05	5,200,810.15	2,512,010.48	-	345,633,479.28	345,633,479.28
<b>合计</b>	<b>337,197,451.60</b>	<b>19,053,695.06</b>	<b>1,639,633,411.18</b>	<b>1,613,512,010.48</b>	<b>-</b>	<b>3,609,396,568.32</b>	<b>3,389,049,222.40</b>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**七、 与金融工具相关的风险(续)**

**2. 流动性风险(续)**

本集团	2015年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	
短期借款	-	13,526,250.00	1,013,526,250.00	-	-	1,027,052,500.00
其他负债	349,929,813.35	111,972,581.40	36,358,710.80	506,803,638.68	50,000,000.00	1,055,064,744.23
合计	349,929,813.35	125,498,831.40	1,049,884,960.80	506,803,638.68	50,000,000.00	2,082,117,244.23
						1,985,397,522.01

本公司	2015年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	
短期借款	-	13,526,250.00	1,013,526,250.00	-	-	1,027,052,500.00
其他负债	299,924,415.85	97,865,359.18	1,578,710.80	2,023,638.68	50,000,000.00	451,392,124.51
合计	299,924,415.85	111,391,609.18	1,015,104,960.80	2,023,638.68	50,000,000.00	1,478,444,624.51
						1,451,392,124.51

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**七、 与金融工具相关的风险(续)**

**3. 利率风险**

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团及本公司持有的计息金融工具如下：

本集团	2016年12月31日		2015年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
<b>金融资产</b>				
- 货币资金	0.05% - 0.35%	218,351,665.48	0.05% - 0.35%	272,684,806.95
- 定期存款	0.50% - 1.35%	98,529,013.88	0.50% - 1.75%	51,292,887.36
- 可供出售金融资产	1.90% - 9.00%	5,143,213,821.07	0.50% - 8.35%	5,411,122,899.35
<b>金融负债</b>				
- 卖出回购金融资产款	5.20%	(450,000,000.00)	-	-
- 短期借款	4.57%	(1,100,000,000.00)	5.10% - 5.62%	(1,000,000,000.00)
- 应付债券	3.87%	(1,493,415,743.12)	-	-
- 其他负债	6.50% - 7.40%	<u>(543,000,000.00)</u>	7.00% - 8.00%	<u>(484,000,000.00)</u>
<b>合计</b>		<u>1,873,678,757.31</u>		<u>4,251,100,593.66</u>
 <b>本公司</b>				
	2016年12月31日		2015年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
<b>金融资产</b>				
- 货币资金	0.05% - 0.35%	111,969,386.25	0.05% - 0.35%	210,294,422.58
- 定期存款	0.50% - 1.35%	96,872,473.42	0.50% - 1.75%	48,446,592.48
- 可供出售金融资产	1.90% - 9.00%	3,402,915,487.73	0.50% - 8.35%	4,911,122,899.35
<b>金融负债</b>				
- 卖出回购金融资产款	5.20%	(450,000,000.00)	-	-
- 短期借款	4.57%	(1,100,000,000.00)	5.10% - 5.62%	(1,000,000,000.00)
- 应付债券	3.87%	<u>(1,493,415,743.12)</u>	-	-
<b>合计</b>		<u>568,341,604.28</u>		<u>4,169,863,914.41</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

## 七、与金融工具相关的风险(续)

### 3. 利率风险(续)

#### (2) 敏感性分析

本集团	2016 年度		2015 年度	
	对股东 权益的影 响	对净利 润的影 响	对股东 权益的影 响	对净利 润的影 响
	人民币万 元	人民币万 元	人民币万 元	人民币万 元
利率上浮 50 个基点	(538.87)	1,389.84	(1,389.65)	639.52
利率下浮 50 个基点	538.87	(1,389.84)	1,389.65	(639.52)

本公司	2016 年度		2015 年度	
	对股东 权益的影 响	对净利 润的影 响	对股东 权益的影 响	对净利 润的影 响
	人民币万 元	人民币万 元	人民币万 元	人民币万 元
利率上浮 50 个基点	(129.15)	1,146.94	(1,405.98)	435.69
利率下浮 50 个基点	129.15	(1,146.94)	1,405.98	(435.69)

对于资产负债表日持有的使本集团或本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团或本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息收入及投资收益的影响。

### 4. 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收款项和应付款项，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团及本公司各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

美元项目：	本集团及本公司	
	2016 年	2015 年
货币资金	43,098,199.99	40,198,208.60
应收利息	11,504.25	10,708.51
其他应收款	76,893.18	71,978.31
预收账款	(5,103,624.29)	(4,777,410.22)
资产负债表敞口净额	<u>38,082,973.13</u>	<u>35,503,485.20</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**七、 与金融工具相关的风险(续)**

**4. 汇率风险(续)**

(2) 本集团及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	<b>平均汇率</b>	
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
美元	6.6423	6.2401
<hr/>		
<b>报告日中间汇率</b>		
<b>2016年</b>		<b>2015年</b>
美元	6.9370	6.4936

(3) 敏感性分析：

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于资产负债表日美元对人民币的汇率变动使人民币升值5%，将导致本集团及本公司股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	<b>本集团及本公司</b>	
	<b>股东权益</b> 人民币万元	<b>净利润</b> 人民币万元
2016年12月31日	<u>142.81</u>	<u>142.81</u>
2015年12月31日	<u>133.14</u>	<u>133.14</u>

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，美元对人民币的汇率变动使人民币贬值5%，将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同，但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团及本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

## 七、与金融工具相关的风险(续)

### 5. 价格风险

本集团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以及可供出售金融资产中的权益工具在每个报告期末以公允价值计量，因此本集团承受这些金融工具市场价格变动而导致亏损的价格风险。下表列示了为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中的权益工具在价格上升或下降10%的情况下，对本集团及本公司税前利润以及股东权益的影响。

本集团	2016年度		2015年度	
	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	31,012.65	354.94	27,947.03	91.83
价格下降 10%	(31,012.65)	(354.94)	(27,947.03)	(91.83)

本公司	2016年度		2015年度	
	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	44,685.36	354.94	28,226.83	91.83
价格下降 10%	(44,685.36)	(354.94)	(28,226.83)	(91.83)

### 6. 担保业务风险

#### (1) 担保业务风险类型：

担保业务风险在于发生代偿的可能性及由此产生赔款金额和时间的不确定。在担保合同下，本集团面临的主要风险是实际代偿款超过已计提担保合同准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现：

发生性风险一代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险一代偿金额与预期不同的可能性。

风险的波动性可通过慎重选择和实施承保策略，对担保业务对象实施后续跟踪等措施加以控制。同时，在一定程度上也可以通过把损失风险分散至大批担保合同组合而得以改善，因为较分散的合同组合很少因组合中某部分的变动而使整体受到影响。

担保业务风险也会受被担保人终止合同、拒绝支付保费等影响。因此，担保业务风险受被担保人的行为和决定影响。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

七、 与金融工具相关的风险(续)

6. 担保业务风险(续)

(2) 担保业务风险集中度：

本集团的保险业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，本集团担保业务承受的最大信用风险敞口于附注九中披露。

(3) 担保合同准备金的计量假设及敏感性分析：

假设

评估担保合同准备金时采用的主要假设包括违约概率、违约损失率、折现率等。其中一部分基于本集团的过往经验，同时也参考了国内外相关行业的历史经验数据。折现率主要参考中央国债登记结算有限责任公司公布的保险合同准备金计量基准收益率曲线确定。

敏感性分析

上述主要假设将影响担保合同准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。本集团及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加5%，将引起2016年12月31日的担保合同准备金增加约为人民币1,893万元。(2015年：人民币2,048万元)。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

### 八、 公允价值的披露

下表列示了本集团及本公司在每个资产负债表日持续和非持续公允价值计量的资产和负债与本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层级。公允价值计量结果所属层次取决于公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层级的输入值。三个层级的定义如下：

**第一层次输入值：**采用本集团在报告日能够取得的相同资产或负债在活跃市场中的报价计量(未经调整)，包括在交易所交易的证券和部分政府债券。

**第二层次输入值：**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：**相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：

	本集团			
	2016年12月31日			
	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
<b>资产</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,493,737.75	-	-	35,493,737.75
可供出售金融资产				
- 债券	368,355,200.00	-	-	368,355,200.00
- 信托计划投资	-	455,408,978.23	2,212,836,180.75	2,668,245,158.98
- 理财产品	-	2,106,613,462.09	-	2,106,613,462.09
- 基金投资	524,016,685.03	1,275,712,774.35	696,601,238.49	2,496,330,697.87
- 股权类投资	-	-	1,603,195,147.15	1,603,195,147.15
小计	892,371,885.03	3,837,735,214.67	4,512,632,566.39	9,242,739,666.09
合计	927,865,622.78	3,837,735,214.67	4,512,632,566.39	9,278,233,403.84
<b>本公司</b>				
	2016年12月31日			
	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
<b>资产</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,493,737.75	-	-	35,493,737.75
可供出售金融资产				
- 债券	368,355,200.00	-	-	368,355,200.00
- 信托计划投资	-	115,408,978.23	1,707,246,180.75	1,822,655,158.98
- 理财产品	-	1,211,905,128.75	-	1,211,905,128.75
- 基金投资	324,016,685.03	3,301,775,491.30	1,105,581,238.49	4,731,373,414.82
- 股权类投资	-	-	1,191,180,537.03	1,191,180,537.03
小计	692,371,885.03	4,629,089,598.28	4,004,007,956.27	9,325,469,439.58
合计	727,865,622.78	4,629,089,598.28	4,004,007,956.27	9,360,963,177.33

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**八、 公允价值的披露(续)**

**1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续):**

	本集团			
	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
<b>资产</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,183,300.10	-	-	9,183,300.10
可供出售金融资产				
- 债券	413,774,800.00	-	-	413,774,800.00
- 信托计划投资	-	659,888,974.31	4,120,459,125.04	4,780,348,099.35
- 理财产品	-	217,000,000.00	-	217,000,000.00
- 基金投资	837,000,001.82	-	863,473,627.27	1,700,473,629.09
- 股权类投资	-	-	1,085,046,336.85	1,085,046,336.85
小计	1,250,774,801.82	876,888,974.31	6,068,979,089.16	8,196,642,865.29
合计	1,259,958,101.92	876,888,974.31	6,068,979,089.16	8,205,826,165.39
 <b>本公司</b>				
	2015年12月31日			
	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
<b>资产</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,183,300.10	-	-	9,183,300.10
可供出售金融资产				
- 债券	413,774,800.00	-	-	413,774,800.00
- 信托计划投资	-	659,888,974.31	3,620,459,125.04	4,280,348,099.35
- 理财产品	-	217,000,000.00	-	217,000,000.00
- 基金投资	837,000,001.82	-	891,453,627.27	1,728,453,629.09
- 股权类投资	-	-	1,085,046,336.85	1,085,046,336.85
小计	1,250,774,801.82	876,888,974.31	5,596,959,089.16	7,724,622,865.29
合计	1,259,958,101.92	876,888,974.31	5,596,959,089.16	7,733,806,165.39

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

于本财务报表期间，本集团及本公司以公允价值计量的资产和负债的第一层次与第二层次之间没有发生重大转换。

于本财务报表期间，本集团及本公司以公允价值计量的资产和负债的第二层次与第三层次之间没有发生重大转换。

本集团对于不存在活跃市场的银行间市场债券，其公允价值是基于中国债券信息网公布的债券估值表确定。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

## 八、 公允价值的披露(续)

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续):

对于上市公司股权型投资，其公允价值一般以其最近的市场报价为基础来确定。对于非上市股权型投资，其公允价值根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或其它市场普遍接受的估值方法确定。对于贷款类信托计划投资，本集团采用未来现金流现值法来评估其公允价值。不可观察之重要输入值包括预计未来现金流、预计收回日、符合预期风险水平的折现率及流动性折扣率。公司的流动性折扣率经合理评估后选择在10到40%之间，其中公司持有的重大限售上市股权选择的流动性折扣率为10%到20%，在限售期为2年的假定下，该估值处于合理估值范围之内，流动性折扣率越高，公允价值越低，流动性折扣率越低，公允价值越高。

本集团会评估估值方法中运用的假设和估计，包括审阅估值模型的假设和特性、估值假设的变更、市场参数的质量、市场是否活跃以及各年运用估值方法的一致性。

本集团定期评估和测试估值方法的有效性，并在必要时更新估值方法，以使其反映资产负债表日的市场情况。使用不同估值方法及假设可能导致公允价值估计的差异。

### 2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息：

本集团	2016 年度			
	信托计划投资	基金投资	股权类投资	合计
年初余额	4,120,459,125.04	863,473,627.27	1,085,046,336.85	6,068,979,089.16
计入损益	-	(122,582,851.52)	-	(122,582,851.52)
计入其他综合收益	5,590,000.00	(82,207,884.32)	138,138,318.30	61,520,433.98
购买	1,405,910,000.00	76,000,000.00	380,010,492.00	1,861,920,492.00
结算	<u>(3,319,122,944.29)</u>	<u>(38,081,652.94)</u>	<u>-</u>	<u>(3,357,204,597.23)</u>
年末余额	<u>2,212,836,180.75</u>	<u>696,601,238.49</u>	<u>1,603,195,147.15</u>	<u>4,512,632,566.39</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

## 八、 公允价值的披露(续)

### 2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息(续):

本公司	2016年度			
	信托计划投资	基金投资	股权类投资	合计
年初余额	3,620,459,125.04	891,453,627.27	1,085,046,336.85	5,596,959,089.16
计入损益	-	(122,582,851.52)	-	(122,582,851.52)
计入其他综合收益	-	(82,207,884.32)	106,123,700.18	23,915,815.86
购买	1,405,910,000.00	457,000,000.00	10,500.00	1,862,920,500.00
结算	(3,319,122,944.29)	(38,081,652.94)	-	(3,357,204,597.23)
年末余额	<u>1,707,246,180.75</u>	<u>1,105,581,238.49</u>	<u>1,191,180,537.03</u>	<u>4,004,007,956.27</u>

### 3. 其他金融工具的公允价值(年末非以公允价值计量的项目)

管理层已经评估了银行存款、应收保费、应收代位追偿款、应收款项类投资、短期借款、卖出回购金融资产款、其他金融资产和负债等，公允价值与账面价值相若。

## 九、 对外担保

于资产负债表日，本集团及本公司对外担保余额按类型分析如下：

担保类型	本集团及本公司	
	2016年12月31日	2015年12月31日
金融担保	185,730,894,298.39	168,669,786,512.59
贸易融资担保	52,350,000.00	119,865,000.00
履约担保	202,134,813.85	271,335,972.03
司法担保	425,561,517.56	1,001,502,862.56
其他融资担保	970,700,000.00	1,003,690,724.56
合计	<u>187,381,640,629.80</u>	<u>171,066,181,071.74</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 本企业主要股东情况

<u>母公司</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> (人民币亿元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
国家开发投资公司	北京	投资	224.14	47.20	47.20

### 2. 子公司

子公司的信息参见附注六、1。

### 3. 联营企业

本集团重要的联营企业详见附注六、2。2016年与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>
中投保信息技术有限公司	本公司的联营企业

### 4. 其他关联方

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>
国投财务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投信托有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投瑞银基金管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投瑞银资本管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
国投安信期货有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
鼎晖投资基金管理公司	对本公司实施重大影响的投资方

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**十、 关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易**

(1) 与关联方之间的交易金额如下：

	<b>本集团</b>	
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
<b>购买商品及劳务</b>		
中投保信息技术有限公司	1,203,872.48	2,634,439.00
短期借款利息支出		
国投财务有限公司	54,829,354.17	58,168,250.00
关联方存款利息		
国投财务有限公司	1,438,185.48	786,851.55
投资顾问收入		
国投瑞银资本管理有限公司	133,375.02	-
投资收益	348,768,595.65	264,256,999.79
国投瑞银资本管理有限公司	21,082,591.34	37,007,298.08
国投信托有限公司	63,686,674.55	31,353,897.28
鼎晖投资基金管理公司	261,894,949.02	195,895,804.43
国投安信期货有限公司	2,104,380.74	-
提供担保	(1,604,900,749.46)	14,717,827,649.46
国投瑞银基金管理有限公司	(1,004,900,749.46)	14,017,827,649.46
国投瑞银资本管理有限公司	(600,000,000.00)	700,000,000.00
担保收入	31,499,363.61	15,623,268.20
国投瑞银基金管理有限公司	28,109,484.83	9,264,934.87
国投瑞银资本管理有限公司	3,389,878.78	6,358,333.33

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**十、 关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易(续)**

(1) 与关联方之间的交易金额如下(续)：

	<b>本公司</b>	
	<b>2016年</b>	<b>2015年</b>
<b>购买商品及劳务</b>		
中投保信息技术有限公司	1,203,872.48	2,634,439.00
短期借款利息支出		
国投财务有限公司	54,829,354.17	58,168,250.00
关联方存款利息		
国投财务有限公司	1,438,185.48	786,851.55
投资收益	309,338,407.01	264,256,999.79
国投瑞银资本管理有限公司	21,082,591.34	37,007,298.08
国投信托有限公司	24,256,485.91	31,353,897.28
鼎晖投资基金管理公司	261,894,949.02	195,895,804.43
国投安信期货有限公司	2,104,380.74	-
提供担保	(1,604,900,749.46)	14,717,827,649.46
国投瑞银基金管理有限公司	(1,004,900,749.46)	14,017,827,649.46
国投瑞银资本管理有限公司	(600,000,000.00)	700,000,000.00
担保收入	31,499,363.61	15,623,268.20
国投瑞银基金管理有限公司	28,109,484.83	9,264,934.87
国投瑞银资本管理有限公司	3,389,878.78	6,358,333.33
为子公司垫款	175,644,599.80	330,698,003.80
中投保资产管理无锡有限公司	89,000,000.00	76,550,000.00
上海经投资产管理有限公司	11,000,000.00	136,000,000.00
天津中保财信资产管理有限公司	74,644,599.80	118,148,003.80
北京快融保金融信息服务股份有限公司	1,000,000.00	-

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

**十、 关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易(续)**

(2) 与关联方之间的交易余额如下：

	<b>本集团</b>	
	<b>2016年12月31日</b>	<b>2015年12月31日</b>
<b>其他资产</b>		
中投保信息技术有限公司	184,000.00	13,374,107.12
<b>定期存款</b>		
国投财务有限公司	61,000,000.00	15,000,000.00
<b>活期存款</b>		
国投财务有限公司	2,082,980.80	152,996,658.58
<b>短期借款</b>		
国投财务有限公司	1,100,000,000.00	1,000,000,000.00
<b>可供出售金额资产</b>		
国投瑞银资本管理有限公司	1,230,022,114.42	1,510,034,989.15
国投信托有限公司	1,336,180.75	246,666,666.70
鼎晖投资基金管理公司	505,590,000.00	400,000,000.00
国投安信期货有限公司	656,495,933.67	863,368,322.45
<b>应付利息</b>		
国投财务有限公司	1,535,187.50	1,653,208.33
<b>担保余额</b>		
国投瑞银基金管理有限公司	13,112,926,900.00	14,717,827,649.46
国投瑞银资本管理有限公司	13,012,926,900.00	14,017,827,649.46
	100,000,000.00	700,000,000.00

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**十、 关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易(续)**

(2) 与关联方之间的交易余额如下(续)：

	本公司	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
其他资产		
中投保信息技术有限公司	184,000.00	13,374,107.12
定期存款		
国投财务有限公司	61,000,000.00	15,000,000.00
活期存款		
国投财务有限公司	2,082,980.80	152,996,658.58
短期借款		
国投财务有限公司	1,100,000,000.00	1,000,000,000.00
可供出售金额资产		
国投瑞银资本管理有限公司	724,432,114.42	1,510,034,989.15
国投信托有限公司	1,336,180.75	246,666,666.70
鼎晖投资基金管理公司	656,495,933.67	863,368,322.45
国投安信期货有限公司	66,600,000.00	-
应收子公司款项(注)		
中投保物流无锡有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
中投保资产管理无锡有限公司	165,550,000.00	76,550,000.00
上海经投资产管理有限公司	147,000,000.00	136,000,000.00
天津中保财信资产管理有限公司	551,892,603.60	477,248,003.80
北京快融保金融信息服务股份有限公司	1,000,000.00	-
应付利息		
国投财务有限公司	1,535,187.50	1,653,208.33
应付子公司款项		
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	27,400,000.00	27,400,000.00
担保余额		
国投瑞银基金管理有限公司	13,112,926,900.00	14,717,827,649.46
国投瑞银资本管理有限公司	13,012,926,900.00	14,017,827,649.46
	100,000,000.00	700,000,000.00

注：于资产负债表日，上述垫付款项没有固定还款期限。

(3) 关键管理人员报酬：

	本集团及本公司	
	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
关键管理人员报酬	<u>11,182,596.66</u>	<u>8,902,550.52</u>

(4) 本集团与本集团设立的企业年金基金除正常的供款外，未发生关联交易。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

## 十一、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

#### (1) 资本承担：

	本集团	
	2016年12月31日	2015年12月31日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	116,705,430.38	136,959,994.13
本公司		
	2016年12月31日	2015年12月31日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	115,095,430.38	108,000,000.00

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

**十二、承诺及或有事项(续)**

**1. 重要承诺事项(续)**

(2) 经营租赁承担:

根据不可撤销的有关经营租赁协议，本集团及本公司于资产负债表日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	本集团	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
1年以内(含1年)	17,765,828.16	30,880,989.36
1至2年以内(含2年)	16,404,950.16	17,855,828.16
2至3年以内(含3年)	11,962,980.12	16,135,614.12
3年以上	<u>11,962,980.12</u>	<u>24,390,960.24</u>
合计	<u>58,096,738.56</u>	<u>89,263,391.88</u>

	本公司	
	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
1年以内(含1年)	17,765,828.16	30,790,989.36
1至2年以内(含2年)	16,404,950.16	17,765,828.16
2至3年以内(含3年)	11,962,980.12	16,045,614.12
3年以上	<u>11,962,980.12</u>	<u>23,925,960.24</u>
合计	<u>58,096,738.56</u>	<u>88,528,391.88</u>

**2. 或有事项**

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十四、分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了报告分部并以此进行管理，包括担保业务、投资业务及未分摊项目。每个报告分部为单独的业务分部，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各报告分部所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其它未分配的资产。分部负债包括归属于各报告分部的应付款等，但不包括递延所得税负债。递延所得税资产及负债均在本部核算。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。本集团并没有将营业外支出及所得税费用分配给各分部。

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产均来自中国大陆。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2016年12月31日**  
**人民币元**

---

**十四、分部报告(续)**

**1. 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息**

下述披露的各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的信息：

(a) 2016年度报告分部(业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	未分摊部分	本年 / 年末金额
营业收入	680,863,985.68	691,113,337.72	29,857,544.88	1,401,834,868.28
资产减值(转回) / 损失	(1,175,000.00)	-	13,994,519.10	12,819,519.10
折旧费和摊销费	-	-	30,673,930.41	30,673,930.41
利润 / (亏损)总额	477,727,275.81	508,258,063.23	(175,074,552.97)	810,910,786.07
所得税费用	-	-	212,044,281.71	212,044,281.71
净利润 / (亏损)	477,727,275.81	508,258,063.23	(387,118,834.68)	598,866,504.36
资产总额	178,139,003.47	11,014,434,345.11	1,854,490,536.13	13,047,063,884.71
负债总额	<u>1,412,202,438.19</u>	<u>450,000,000.00</u>	<u>4,520,497,746.70</u>	<u>6,382,700,184.89</u>
其他重要的非现金项目				
- 提取担保合同准备金	31,854,796.29	-	-	31,854,796.29
- 对联营企业的长期股权投资	<u>-</u>	<u>4,679,952.84</u>	<u>-</u>	<u>4,679,952.84</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

#### 十四、分部报告(续)

##### 1. 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

###### (b) 2015 年度报告分部 (业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	未分摊部分	本年 / 年末金额
营业收入	700,495,530.74	662,716,102.18	20,167,412.60	1,383,379,045.52
资产减值(转回) / 损失	(4,358,564.00)	-	25,302,563.88	20,943,999.88
折旧费和摊销费	-	-	18,373,843.30	18,373,843.30
利润 / (亏损) 总额	472,387,724.25	478,165,900.77	(192,081,914.34)	758,471,710.68
所得税费用	-	-	155,405,613.81	155,405,613.81
净利润 / (亏损)	472,387,724.25	478,165,900.77	(347,487,528.15)	603,066,096.87
资产总额	340,863,479.02	8,373,431,953.13	1,691,327,674.91	10,405,623,107.06
负债总额	<u>1,677,967,101.17</u>	<u>-</u>	<u>2,341,911,814.87</u>	<u>4,019,878,916.04</u>
其他重要的非现金项目				
- 提取担保合同准备金	36,776,963.10	-	-	36,776,963.10
- 对联营企业的长期股权投资	<u>-</u>	<u>19,830,642.59</u>	<u>-</u>	<u>19,830,642.59</u>

##### 2. 主要客户

于 2016 年度及 2015 年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表补充资料  
2016年12月31日  
人民币元

**1. 非经常性损益明细表**

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
1、非流动资产处置损益	(120,718.97)	(117,101.96)
2、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)	534,578.00	-
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	(3,161,165.17)	4,650.12
4、所得税影响额	<u>(284,453.92)</u>	<u>28,112.96</u>
 合计	<u>(3,031,760.06)</u>	<u>(84,338.88)</u>

**2. 净资产收益率和每股收益**

2016年	净资产收益率(%)	加权平均	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.27	0.1331	0.1331
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.31	0.1338	0.1338

2015年	净资产收益率(%)	加权平均	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.80	0.1341	0.1341
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.80	0.1341	0.1341

本集团无稀释性潜在普通股。