



## 合并资产负债表

2017年1-6月

编制单位：建安投资控股集团有限公司

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	16,214,680,819.09	12,394,041,284.44
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		435,750.00	435,750.00
衍生金融资产			
应收票据		1,300,000.00	1,000,000.00
应收账款		11,243,196,341.62	8,070,556,232.45
预付款项		6,003,393,697.88	4,929,978,795.68
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金			
应收利息		14,122,246.48	
应收股利		1,116,555.88	
其他应收款		21,022,744,595.46	21,549,074,457.12
买入返售金融资产		-	
存货		36,309,095,943.69	36,286,012,252.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		216,855,198.52	216,855,198.52
其他流动资产		3,871,905,122.83	7,015,042,851.34
<b>流动资产合计</b>		<b>94,898,846,271.45</b>	<b>90,462,996,821.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		5,704,556,391.27	4,837,878,791.27
持有至到期投资			
长期应收款		975,064,929.05	320,488,497.44
长期股权投资		2,600,467,334.26	1,667,484,434.26
投资性房地产		2,862,344,650.00	2,862,336,100.00
固定资产		1,683,504,751.45	1,711,480,045.60
在建工程		7,529,472,520.26	7,379,647,626.80
工程物资		1,377,018.80	1,377,018.80
固定资产清理		-	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,477,215.30	3,728,579.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,316,415.14	14,187,542.69
递延所得税资产		22,413,873.15	22,083,549.52
其他非流动资产		1,084,621,817.75	1,389,244,029.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,480,616,916.43</b>	<b>20,209,936,215.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>117,379,463,187.88</b>	<b>110,672,933,037.21</b>



合并资产负债表（续）

2017年1-6月

编制单位：建投投资控股集团有限公司

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		468,750,000.00	322,100,000.00
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		-	-
应付账款		1,140,686,902.67	1,069,395,380.92
预收款项		329,434,829.90	370,120,235.23
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		16,175,657.37	35,138,099.32
应交税费		74,684,528.39	176,196,103.99
应付利息		263,803,105.83	267,730,451.47
应付股利		4,043,458.24	1,407,713.74
其他应付款		10,112,653,478.40	9,121,142,627.27
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		5,269,436,026.23	3,855,593,960.87
其他流动负债		294,681,782.35	198,870,020.62
<b>流动负债合计</b>		<b>17,974,349,769.38</b>	<b>15,417,694,593.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		34,314,262,424.24	32,452,281,978.15
应付债券		11,541,085,127.91	9,996,252,693.74
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		5,695,580,000.00	5,195,680,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		2,180,502,213.52	2,297,814,968.72
预计负债		-	-
递延收益		79,145,918.89	78,395,588.87
递延所得税负债		21,206,267.00	21,206,267.00
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>53,831,781,951.56</b>	<b>50,041,631,496.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,806,131,720.94</b>	<b>65,459,326,089.91</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		28,020,710,187.80	27,820,710,187.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		62,243,992.43	62,243,992.43
专项储备		4,299,574.03	5,257,923.84
盈余公积		257,493,506.55	257,493,506.55
一般风险准备		17,161,678.52	17,161,678.52
未分配利润		4,372,042,395.00	4,200,871,666.92
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>35,733,951,334.33</b>	<b>35,363,738,956.06</b>
少数股东权益		9,839,380,132.61	9,849,867,991.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,573,331,466.94</b>	<b>45,213,606,947.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>117,379,463,187.88</b>	<b>110,672,933,037.21</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2017年1-6月

编制单位：延安投资控股集团有限公司

项目	附注	2017年2季度	2016年2季度
一、营业总收入		4,105,984,398.34	3,424,121,936.44
其中：营业收入		4,105,984,398.34	3,424,121,936.44
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		4,050,570,495.07	3,235,326,654.60
其中：营业成本		3,613,523,828.31	3,039,340,848.18
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		14,347,789.53	19,981,515.59
销售费用		78,336,429.66	52,792,732.16
管理费用		93,402,662.85	62,232,515.67
财务费用		235,382,227.99	60,979,043.00
资产减值损失		15,577,556.73	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-14,638,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		66,346,102.67	34,080,066.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,760,005.94	208,237,048.78
加：营业外收入		78,314,942.40	44,893,919.61
其中：非流动资产处置利得		-	
减：营业外支出		994,891.28	1,277,462.51
其中：非流动资产处置损失		-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,080,057.06	251,853,505.88
减：所得税费用		38,397,187.61	3,562,206.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		160,682,869.45	248,291,299.31
归属于母公司所有者的净利润		171,170,728.08	225,245,026.58
少数股东损益		-10,487,858.63	23,046,272.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
3、其他			
（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			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2017年1-6月

编制单位：建安投资控股集团有限公司

项目	附注	2017年2季度	2016年2季度
<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		740,833,110.70	331,265,847.36
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		5,024,098,093.09	2,439,880,738.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,764,931,203.79</b>	<b>2,771,146,585.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		164,237,816.60	1,453,695,875.33
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		93,386,637.54	54,607,895.36
支付的各项税费		268,544,038.84	135,245,879.24
支付其他与经营活动有关的现金		5,183,684,301.85	1,056,598,713.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,709,852,794.83</b>	<b>2,700,148,363.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>55,078,408.96</b>	<b>70,998,222.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,567,842,400.00	1,822,710,000.00
取得投资收益收到的现金		66,127,070.64	34,252,006.74
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,633,969,470.64</b>	<b>1,856,962,006.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,044,066,357.54	7,548,975,835.24
投资支付的现金		1,799,660,500.00	5,201,808,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,843,726,857.54</b>	<b>12,750,783,836.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,209,757,386.90</b>	<b>-10,893,821,829.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	1,835,231,445.29
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		6,254,852,639.61	16,555,490,000.00
发行债券收到的现金		3,500,000,000.00	4,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,954,852,639.61</b>	<b>22,390,721,445.29</b>
偿还债务支付的现金		2,332,480,128.16	2,843,809,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		569,982,461.33	150,157,812.36
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			1,408,819,166.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,902,462,589.49</b>	<b>4,402,786,779.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,052,390,050.12</b>	<b>17,987,934,666.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		3,897,711,072.18	7,165,111,059.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>11,447,515,934.09</b>	<b>7,508,831,646.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		15,345,227,006.27	14,673,942,705.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表  
2017年1-6月

单位：人民币元

项目	2017年2季度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具 优先股	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		少数 股东权益
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	-	-	27,820,710,187.80	-	62,243,992.43	5,257,923.84	257,493,506.55	17,161,678.52	4,200,871,666.92	9,849,867,991.24	45,213,606,947.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	-	-	27,820,710,187.80	-	62,243,992.43	5,257,923.84	257,493,506.55	17,161,678.52	4,200,871,666.92	9,849,867,991.24	45,213,606,947.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				200,000,000.00	-	-	-958,349.81	-	-	171,170,728.08	-10,487,858.63	359,724,519.64
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本				200,000,000.00								
1. 股东投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他							-958,349.81					-958,349.81
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	3,000,000,000.00	-	-	28,020,710,187.80	-	62,243,992.43	4,299,574.03	257,493,506.55	17,161,678.52	4,372,042,395.00	9,839,380,132.61	45,573,331,466.94



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。  
法定代表人：



合并所有者权益变动表  
2016年度

单位：人民币元

项目	2016年度										所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具 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	少数股东权益
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	27,117,205,763.43	-	83,914,327.43	1,770,744.18	242,322,344.59	7,526,090.18	3,455,539,927.71	9,134,325,100.80	43,042,604,298.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													13,640,119.38
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	-	-	-	27,117,205,763.43	-	83,914,327.43	1,770,744.18	242,322,344.59	7,526,090.18	3,469,180,047.09	9,134,325,100.80	43,056,244,417.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					703,504,424.37	-	-21,670,335.00	3,487,179.66	15,171,161.96	9,635,588.34	731,691,619.83	715,542,890.44	2,157,362,529.60
（一）综合收益总额					703,504,424.37	-	-21,670,335.00				806,498,370.13	147,541,200.89	932,369,236.02
（二）所有者投入和减少资本					703,504,424.37	-						568,001,689.55	1,271,506,113.92
1. 股东投入资本					703,504,424.37	-						568,001,689.55	1,271,506,113.92
2. 其他权益工具持有者投入资本						-							
3. 股份支付计入所有者权益的金额						-							
4. 其他						-							
（三）利润分配						-							
1. 提取盈余公积						-			15,171,161.96	9,635,588.34	-74,806,750.30		-50,000,000.00
2. 提取一般风险准备						-			15,171,161.96	9,635,588.34	-15,171,161.96		
3. 对所有者（或股东）的分配						-					-9,635,588.34		
4. 其他						-					-50,000,000.00		-50,000,000.00
（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、本期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	27,820,710,187.80	-	62,243,992.43	5,257,923.84	257,493,506.55	17,161,678.52	4,200,871,666.92	9,849,867,991.24	45,213,606,947.30



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

后附财务报表附注为法定代表人：



## 母公司资产负债表

2017年1-6月

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	7,038,744,398.19	3,808,441,060.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	435,750.00	435,750.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,355,771,948.38	2,323,592,278.38
预付款项	596,700.00	736,783.00
应收利息	745,083.33	58,710,708.34
应收股利	64,939,724.49	64,939,724.49
其他应收款	19,326,385,691.62	17,896,882,916.79
存货	11,218,808,761.72	12,888,537,063.70
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	134,247,939.87	2,669,627,965.68
<b>流动资产合计</b>	<b>43,140,675,997.60</b>	<b>39,711,904,250.64</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产	2,021,187,121.24	1,970,187,121.24
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,787,968,692.62	28,446,631,162.47
投资性房地产		
固定资产	5,714,771.49	6,802,821.61
在建工程	310,863,256.36	261,926,412.61
工程物资	1,377,018.80	1,377,018.80
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,495,818.99	1,088,147.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,104,462.11	1,788,149.93
递延所得税资产		
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>32,130,711,141.61</b>	<b>30,689,800,834.55</b>
<b>资产总计</b>	<b>75,271,387,139.21</b>	<b>70,401,705,085.19</b>



母公司资产负债表（续）

2017年1-6月

单位：人民币元

编制单位：建安投资控股集团有限公司

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
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		
应付账款	404,242,824.88	303,297,441.28
预收款项	170,826,121.93	236,820,683.34
应付职工薪酬	1,298,400.77	2,535,772.17
应交税费	45,562,692.01	52,209,788.56
应付利息	203,570,967.30	209,146,325.30
应付股利		
其他应付款	21,887,615,920.15	20,442,319,883.98
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,371,286,026.23	835,296,385.11
其他流动负债		
流动负债合计	25,084,402,953.27	22,081,626,279.74
非流动负债：		
长期借款	9,199,080,000.00	9,137,080,000.00
应付债券	8,625,682,170.13	7,009,146,150.96
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	274,900,000.00	330,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	147,873,000.00	147,873,000.00
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,247,535,170.13	16,624,099,150.96
负债合计	43,331,938,123.40	38,705,725,430.70
所有者权益：		
实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	26,477,776,351.70	26,277,776,351.70
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	251,227,650.82	251,227,650.82
未分配利润	2,210,445,013.29	2,166,975,651.97
所有者权益合计	31,939,449,015.81	31,695,979,654.49
负债和所有者权益总计	75,271,387,139.21	70,401,705,085.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2017年1-6月

编制单位：建壹投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	2017年第2季度	2016年第2季度
一、营业收入	3,512,940,907.78	1,371,279,478.03
减：营业成本	3,335,433,168.60	1,320,957,032.09
税金及附加	2,547,900.07	9,693,241.36
销售费用	25,920,527.84	4,829,643.43
管理费用	12,961,434.48	12,494,991.27
财务费用	57,719,998.94	33,240,128.73
资产减值损失		
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）	14,977,110.87	31,932,302.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,334,988.72	21,996,743.90
加：营业外收入	344,486.72	1,559,314.79
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	5,114.12	897,085.43
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,674,361.32	22,658,973.26
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	93,674,361.32	22,658,973.26
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		
3. 其他		
（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	93,674,361.32	22,658,973.26
七、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2017年1-6月

编制单位：建安投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	2017年第2季度	2016年第2季度
<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	540,288,349.30	266,404,374.04
收到的税费返还	17,200,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	5,976,756,528.42	12,243,527,340.77
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>6,534,244,877.72</b>	<b>12,509,931,714.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,006,330,414.52	1,054,924,068.10
支付给职工以及为职工支付的现金	9,699,674.08	10,826,249.48
支付的各项税费	21,190,291.93	49,639,227.48
支付其他与经营活动有关的现金	5,423,707,645.12	10,919,637,196.23
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,460,928,025.65</b>	<b>12,035,026,741.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>73,316,852.07</b>	<b>474,904,973.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	4,694,549,589.05	1,164,932,800.00
取得投资收益收到的现金	33,378,040.74	53,774,502.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,861,214.00
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>4,727,927,629.79</b>	<b>1,225,568,516.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,155,429.10	129,038,568.00
投资支付的现金	4,058,737,530.15	4,272,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,096,892,959.25</b>	<b>4,401,938,568.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>631,034,670.54</b>	<b>-3,176,370,051.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	222,000,000.00	6,224,250,000.00
发行债券收到的现金	3,493,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		660,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,715,800,000.00</b>	<b>6,884,250,000.00</b>
偿还债务支付的现金	482,091,250.00	1,103,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	560,452,022.41	361,108,934.32
支付其他与筹资活动有关的现金	147,304,912.27	7,489,465.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,189,848,184.68</b>	<b>1,471,818,399.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,525,951,815.32</b>	<b>5,412,431,600.68</b>
<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>	<b>3,230,303,337.93</b>	<b>2,710,966,522.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额	3,668,441,060.26	2,818,210,083.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>6,898,744,398.19</b>	<b>5,529,176,606.20</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表  
2017年1-6月

单位：人民币元

项目	2017年第二季度							所有者权益合计		
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	26,277,776,351.70	-	-	251,227,650.82	2,166,975,651.97	31,695,979,654.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	-	-	-	26,277,776,351.70	-	-	251,227,650.82	2,166,975,651.97	31,695,979,654.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	26,477,776,351.70	-	-	251,227,650.82	2,210,445,013.29	31,939,449,015.81



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



母公司所有者权益变动表  
2016年度

单位：人民币元

项目	2016年度				所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	-	26,042,919,889.56	-	31,343,613,633.07
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	-	26,042,919,889.56	-	31,359,411,572.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					
（一）综合收益总额					
（二）所有者投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者（或股东）的分配					
3. 其他					
（四）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本期末余额	3,000,000,000.00	-	26,277,776,351.70	-	31,695,979,654.49

编制单位：建安投资控股集团有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 建安投资控股集团有限公司

## 2017年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

建安投资控股集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由亳州市国有资产监督管理委员会投资成立的有限责任公司，前身为亳州城市建设投资有限责任公司，成立于2002年9月12日，取得企业法人营业执照号为：3412811000956；法定代表人：韦翔；公司注册地址：安徽省亳州市谯城区药都大道1366号。依据2002年9月2日亳州市人民政府亳政秘[2002]71号《关于成立亳州城市建设投资有限责任公司的通知》，本公司原申请设立的注册资本为人民币10亿元。2007年8月12日，依据亳州市国有资产监督管理委员会国资管[2007]26号文件《关于亳州城市建设投资有限责任公司减资等相关事宜的通知》，本公司申请减少注册资本人民币70,000万元，减资后注册资本为人民币30,000万元。2010年5月4日，依据亳州市国有资产监督管理委员会国资管[2010]4号文件《关于增加亳州城市建设投资有限责任公司注册资金的批复》，本公司申请增加注册资本人民币70,000万元，增资后注册资本为人民币100,000万元。2012年12月31日，经亳州市工商行政管理局核准，公司名称由亳州城市建设投资有限责任公司更名为亳州建设投资集团有限公司，企业法人营业执照号变更为：341600000002710。依据2014年6月26日亳州市人民政府亳政秘[2014]60号《亳州市人民政府关于变更亳州建设投资集团有限公司有关事项的通知》，本公司申请增加注册资本人民币200,000万元，增资后注册资本为人民币300,000万元，2014年6月27日，经亳州市工商行政管理局核准，公司名称由亳州建设投资集团有限公司更名为建安投资控股集团有限公司。

本公司主要经营范围：市政公用设施投资建设、经营；房地产开发、经营；工业项目投资、经营；土地开发、经营；交通投资、水务投资、旅游投资、项目投资、股权投资、债券投资及相关部门授权的其他领域的投资。

本公司子公司的经营和服务范围主要为：为各类企、事业单位和个人贷款提供担保、咨询服务；为各类企、事业单位和个人贷款提供经济合同担保服务；为各类投资、融资担保提供中介及咨询服务；对受市政府（国资委）委托的国有资产进行管理和经营；交通设施投资；平面设计，广告创意；物业管理；房屋租赁；铁路及相关项目的投资建设；项目运营管理；工程咨询；金属材料、建筑材料、工程机械销售；创业投资及代理创业投资业务；创业投资咨询业务、创业投资管理服务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；殡葬礼仪服务、丧葬用品服务；实业投资与咨询、房地产开发与销售、仓储服务；城镇基础设施建设、投资、经营服务；城市污水处理；文化旅游项目开发、景区景点经营等。

公司注册地址：安徽省亳州市谯城区药都大道1366号

公司法定代表人：韦翔

公司统一社会信用代码：91341600743068954T

本财务报表业经公司董事会于2017年7月25日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括22家，新增5家：安徽建安投资基金有限公司，亳州建安

投资基金管理有限公司，亳州市药都旅游发展有限公司，安徽省安车交通运输有限公司，亳州市互联网佳创业示范园运营有限公司；因处置或转让 3 家，不再包括亳州城镇发展股份有限公司，亳州药都典当有限公司，亳州锐艺文化传媒有限公司，净增加 2 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### （二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤

进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权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。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 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，为非同一控制下的企业合并。

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

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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以

外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资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。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下

的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### (1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (九) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项计提坏账准备的应收款项

对已有客观证据表明已发生减值的应收款项,且按类似风险特征组合计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

组 合	确定依据	计提方法
行政事业单位	属于行政机关、事业单位往来款项	不计提坏账准备
集团成员单位	属于集团合并范围内企业往来款项	不计提坏账准备
其他性质单位	除上述范围外其他往来款项	按余额 0.5% 计提坏账准备

## (十) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为:开发成本、开发产品、拟开发土地、工程施工、周转材料、库存商品、原材料等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法

### (十一) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，

从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核

算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十二）投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

#### （1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于亳州市，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

#### （2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

#### （3）本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

#### (4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

##### ①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

##### ②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	3	1.94-3.23
机器设备	8-10	3	9.70-12.13
运输设备	8-10	3	9.70-12.13
电子及其他设备	5	3	19.40

### (十四) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

### (十五) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价

值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## (十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## （十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有

关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

##### （二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

##### （二十一）收入

#### 1、销售商品收入的确认

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

#### 2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

#### 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 4、土地开发及整理收入

按照有关协议或政府文件的约定，且满足以下两个条件时，依据约定的金额确认土地开发或整理收入：①承担的土地开发或整理业务已经完成；②取得约定的收款权利，且相关款项可以收回。

## 5、回购项目收入

回购项目主要是指本公司作为建设主体承建的政府公共基础设施，政府已经对相应项目做回购承诺或与本公司签订回购协议。本公司在签订了回购协议、并将完工项目移交使用，取得了按销售合同约定的收款权利后，确认回购项目的收入。

## 6、利息收入

利息收入根据让渡资金使用权的时间和实际利率在发生时计入当期损益。

## 7、担保业务收入

担保业务收入包括担保费收入、评审费收入、追偿收入等。

担保费收入是公司承担担保风险而按委托担保合同规定向被担保人收取的担保费。评审费收入是公司对被担保人的资信和担保资金使用项目进行调查、评审而向被担保人收取的费用。追偿收入是公司为被担保人代偿后，向被担保人收取的违约金和资金占用费。

公司担保业务收入同时满足下列条件时方可予以确认：

- (1) 担保合同成立并承担相应的担保责任；
- (2) 与担保合同相关的经济利益很可能流入；
- (3) 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

## (二十二) 政府补助

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。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿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。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能

取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十四）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未

确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十五) 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。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## (二十六) 分部报告

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，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

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：

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

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据财税〔2016〕36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。自2016年5月1日起，本公司原计缴营业税的主要业务改为计缴增值税。

### (二) 税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局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），本公司收到的相关补贴收入为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中扣除。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

## (一) 货币资金

项目	期初余额	期末余额
库存现金	619,999.25	365,020.21
银行存款	11,446,895,934.84	15,349,302,819.38
其他货币资金	946,525,350.35	865,012,979.50
合计	12,394,041,284.44	16,214,680,819.09

其他说明：2017年二季度末其他货币资金中 612012979.50 元系存出保证金。

## (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期初余额	期末余额
1.交易性金融资产	435,750.00	435,750.00
其中：权益工具投资	435,750.00	435,750.00
合计	435,750.00	435,750.00

## (三) 应收票据

## 1、应收票据分类

种类	期初余额	期末余额
银行承兑票据	1,000,000.00	1,300,000.00
合计	1,000,000.00	1,300,000.00

## (四) 应收账款

## 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,026,764,407.38	98.00	873,065.76	0.01	11,025,891,341.62
其中：行政事业单位	10,501,174,637.86	93.00			10,501,174,637.86
其他性质单位	525,589,769.52	5.00	873,065.76	0.16	524,716,703.76
单项计提坏账准备的应收账款	219,657,500.00	2.00	2,352,500.00	1.07	217,305,000.00
合计	11,246,421,907.38	100	3,225,565.76	0.03	11,243,196,341.62

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,854,124,298.22	97.28	873,065.76	0.01	7,853,251,232.45
其中：行政事业单位	7,679,511,145.52	95.12			-7,679,511,145.52
其他性质单位	174,613,152.69	2.16	873,065.76	0.59	173,740,086.93
单项计提坏账准备的应收账款	219,657,500.00	2.72	2,352,500.00	1.07	217,305,000.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	8,073,781,798.22	100.00	3,225,565.76	0.04	8,070,556,232.45

## 2、应收账款账龄分类

项目	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内 (含1年)	8,882,901,134.11	79	2,653,205.69	8,880,247,928.42
1-2年	1,899,080,065.53	17	542,841.06	1,898,537,224.47
2-3年	298,893,936.00	3		298,893,936.00
3年以上	165,546,771.74	1	29,519.01	165,517,252.73
合计	11,246,421,907.38	100	3,225,565.76	11,243,196,341.62

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内 (含1年)	5,715,246,351.16	70.79	2,653,205.69	5,712,593,145.47
1-2年	1,894,094,739.32	23.46	542,841.06	1,893,551,898.26
2-3年	298,893,936.00	3.70		298,893,936.00
3年以上	165,546,771.74	2.05	29,519.01	165,517,252.73
合计	8,073,781,798.22	100.00	3,225,565.76	8,070,556,232.45

## 3、本报告期无实际核销的应收账款情况

4、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5、本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (五) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	2,198,900,763.93	44.6	3,198,900,703.11	53.28
1-2年	1,051,281,356.21	19.3	1,033,382,615.48	17.22
2-3年	1,106,215,541.75	16.35	797,529,245.50	13.28
3年以上	573,581,133.79	19.75	973,581,133.79	16.22
合计	4,929,978,795.68	100	6,003,393,697.88	100

## (六) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,047,342,614.69	99.71	24,598,019.23		21,022,744,595.46
其中：行政事业单位	16,170,844,150.38	76.61			16,170,844,150.38
其他性质单位	4,876,498,464.31	23.1	24,598,019.23	0.5	4,851,900,445.08
单项计提坏账准备的应收账款	60,315,909.10	0.29	60,315,909.10	100	0.00
合计	21,107,658,523.79	100	84,913,928.33	0.4	21,022,744,595.46

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,573,672,476.35	99.72	24,598,019.23		21,549,074,457.12
其中：行政事业单位	16,639,397,624.00	76.91			16,639,397,624.00
其他性质单位	4,934,274,852.35	22.81	24,598,019.23	0.5	4,909,676,833.12
单项计提坏账准备的应收账款	60,315,909.10	0.28	60,315,909.10	100.00	
合计	21,633,988,385.45	100.00	84,913,928.33	0.39	21,549,074,457.12

## 2、其他应收款账龄分类

项目	期末余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	11,621,029,971.89	55	21,380,121.86	11,599,649,850.03
1—2年	5,281,895,589.42	25	1,599,274.07	5,280,296,315.35
2—3年	985,628,923.11	5	649,782.91	984,979,140.20
3年以上	3,219,104,039.37	15	61,284,749.49	3,157,819,289.88
合计	21,107,658,523.79	100	84,913,928.33	21,022,744,595.46

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	12,124,498,594.03	56.04	21,380,121.86	12,103,118,472.17
1—2年	5,304,756,828.94	24.52	1,599,274.07	5,303,157,554.87
2—3年	985,628,923.11	4.56	649,782.91	984,979,140.20
3年以上	3,219,104,039.37	14.88	61,284,749.49	3,157,819,289.88
合计	21,633,988,385.45	100.00	84,913,928.33	21,549,074,457.12

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,767,988.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 381,340.18 元。

## 4、本期无实际核销的其他应收款情况

## 5、本报告期内本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 6、本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## (七) 存货

## 1、存货分类

项目	期初余额		期末余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,874,734.32		18,874,734.32	19,074,734.32		19,074,734.32
周转材料	1,359,537.71		1,359,537.71	1,748,125.45		1,748,125.45
库存商品	824,938,946.34		824,938,946.34	905,522,816.02		905,522,816.02
开发成本	21,146,497,540.23		21,146,497,540.23	23,881,210,311.42		23,881,210,311.42
开发产品	4,635,279.00		4,635,279.00	4,635,279.00		4,635,279.00
拟开发土地	13,571,704,890.82		13,571,704,890.82	10,658,632,419.14		10,658,632,419.14
工程施工	713,364,027.45		713,364,027.45	833,365,263.04		833,365,263.04
消耗性生物资产	4,482,854.40		4,482,854.40	4,752,534.40		4,752,534.40
其他	154,441.90		154,441.90	154,460.90		154,460.90
合计	36,286,012,252.17		36,286,012,252.17	36,309,095,943.69		36,309,095,943.69

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期初余额	期末余额
一年内到期的其他非流动资产(含委托贷款)	108,000,000.00	108,000,000.00
一年内到期的融资租赁款	108,855,198.52	108,855,198.52
其他		
合计	216,855,198.52	216,855,198.52

## (九) 其他流动资产

项目	期初余额	期末余额
应交增值税	13,679,676.27	2,078,542.10
未交增值税	177,013.35	-
待抵扣进项税额	18,864,253.36	46,443,013.38
待认证进项税额	392,267.30	1,478,444.52
贷款及委托贷款	2,786,435,877.49	3,030,667,214.83
减：贷款及委托贷款减值准备	60,628,586.50	74,972,092.00
银行委托理财	4,256,122,350.07	866,210,000.00
其他		
合计	7,015,042,851.34	3,871,905,122.83

## (十) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额		
	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：	5,767,214,948.58	62,658,557.31	5,704,556,391.27
按公允价值计量的	196,590,000.00		196,590,000.00
按成本计量的	5,570,624,948.58	62,658,557.31	5,507,966,391.27

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他			
合计	5,767,214,948.58	62,658,557.31	5,704,556,391.27

(续上表)

项目	期初余额		
	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:	4,900,537,348.58	62,658,557.31	4,837,878,791.27
按公允价值计量的	196,590,000.00	-	196,590,000.00
按成本计量的	4,703,947,348.58	62,658,557.31	4,641,288,791.27
其他			
合计	4,900,537,348.58	62,658,557.31	4,837,878,791.27

## (十一) 长期应收款

项目	期初余额			期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	320,488,497.44		320,488,497.44	975,064,929.05		975,064,929.05	
其中: 未实现融资收益	41,733,583.39		41,733,583.39	94,184,957.28		94,184,957.28	
分期收款销售商品	-		-				
分期收款提供劳务	-		-				
合计	320,488,497.44		320,488,497.44	975,064,929.05		975,064,929.05	

## (十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加				
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
亳州芜湖投资开发有限公司	1,464,790,744.75	200,000,000.00				
亳州新奥燃气有限公司	24,419,288.57					
亳州新奥燃气工程有限公司	13,374,093.83					
亳州徽清环保有限公司	3,712,752.20					
亳州市古井大酒店有限责任公司	37,328,723.74					
亳芜建设开发有限公司	39,829,572.89					
亳州谯城中油石油有限公司	20,010,295.41					
安徽实权光电科技有限公司	23,567,817.76					
亳州市开发区丰汇种植专业	100,000.00					

被投资单位	期初余额	本期增加				
		追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
合作社						
涡阳县公共交通有限责任公司	33,866,886.04					
涡阳出租车有限责任公司	6,484,259.07					
亳州市星宁信息技术有限公司		200,000.00				
安徽交控亳蒙公路发展有限公司		596,480,000.00				
亳州市众智电子科技有限责任公司		800,000.00				
北汽新东方(蒙城)现代农业装备有限公司		135,702,900.00		-	-	-
合计	1,667,484,434.26	933,182,900.00				

(续上表)

被投资单位	本期减少				期末余额	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动		
亳州芜湖投资开发有限公司					1,664,790,744.75	
亳州新奥燃气有限公司					24,419,288.57	
亳州新奥燃气工程有限公司					13,374,093.83	
亳州徽清环保有限公司					3,712,752.20	
亳州市古井大酒店有限责任公司					37,328,723.74	
亳芜建设开发有限公司					39,829,572.89	
亳州谯城中油石油有限公司					20,010,295.41	
安徽实权光电科技有限公司					23,567,817.76	
亳州市开发区丰江种植专业合作社					100,000.00	
涡阳县公共交通有限责任公司					33,866,886.04	
涡阳出租车有限责任公司					6,484,259.07	
亳州市星宁信息技术有限公司	200,000.00		-	-	0.00	
安徽交控亳蒙公路						

被投资单位	本期减少				期末余额	减值准备 期末余额
	减少投资	权益法下确 认的投资损 失	其他综合收益 调整	其他权益 变动		
发展有限公司					596,480,000.00	
亳州市众智电子科 技有限责任公司					800,000.00	
北汽新东方(蒙城) 现代农业装备有限 公司					135,702,900.00	
合计	200,000.00				2,600,467,334.26	

### (十三) 投资性房地产

#### 1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	7,898,800.00	2,854,437,300.00	2,862,336,100.00
二、本期变动			
加：外购		8,550.00	
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
三、期末余额	7,898,800.00	2,854,445,850.00	2,862,344,650.00

### (十四) 固定资产

#### 1、固定资产情况

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	本期折旧	期末账面价值
固定资产	1,711,480,045.60	7,120,604.85	900,500.00	34,195,399.00	1,683,504,751.45

### (十五) 在建工程

#### 1、在建工程情况

项目	期初金额			期末金额		
	账面余额	减 值 准 备	账面净值	账面余额	减 值 准 备	账面净值
道排工程	1,484,747,874.94		1,484,747,874.94	1,479,659,499.30		1,479,659,499.30
城市建设	1,517,011,463.90		1,517,011,463.90	1,671,924,733.00		1,671,924,733.00
安置小区	3,074,215,027.47		3,074,215,027.47	3,074,215,027.47		3,074,215,027.47
河道治理	785,990,611.06		785,990,611.06	785,990,611.06		785,990,611.06
土地收储及 治理项目	193,211,754.47		193,211,754.47	193,211,754.47		193,211,754.47
管网工程	319,967,649.68		319,967,649.68	319,967,649.68		319,967,649.68
其他	4,503,245.28		4,503,245.28	4,503,245.28		4,503,245.28
合计	7,379,647,626.80		7,379,647,626.80	7,529,472,520.26		7,529,472,520.26

2、2017年末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

## (十六) 工程物资

类别	2016.12.31	2017.6.30
专用材料	1,377,018.80	1,377,018.80
合计	1,377,018.80	1,377,018.80

## (十七) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	本期摊销	期末账面价值
无形资产	3,728,579.36	418,880.35	1,499,930.91	170,313.50	2,477,215.30

## (十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
房屋装修费	5,977,349.13	1,085,855.17	956,982.72	6,106,221.58
其他	8,210,193.56			8,210,193.56
合计	14,187,542.69	1,085,855.17	956,982.72	14,316,415.14

## (十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2016年12月31日		2017年6月30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
坏账准备	88,412,694.52	22,083,549.52	89,655,492.60	22,413,873.15
职工薪酬				
合计	88,412,694.52	22,083,549.52	89,655,492.60	22,413,873.15

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2016年12月31日		2017年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值模式初始确认	84,825,068.00	21,206,267.00	84,825,068.00	21,206,267.00
合计	84,825,068.00	21,206,267.00	84,825,068.00	21,206,267.00

## (二十) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	2016.12.31	2017.6.30
保证借款	190,000,000.00	284,600,000.00
信用借款	132,100,000.00	184,150,000.00
合计	322,100,000.00	468,750,000.00

## (二十一) 应付账款

## 1、应付账款按账龄列示

账龄	期初金额	期末金额
1年以内	360,217,648.12	420,992,430.70
1至2年	407,303,895.66	413,090,445.22
2至3年	34,942,443.06	39,732,495.19
3年以上	266,931,394.08	266,871,531.56
合计	1,069,395,380.92	1,140,686,902.67

**(二十二) 预收款项****1、预收款项按账龄列示**

账龄	期初金额	期末金额
1年以内	275,890,315.48	283,900,712.73
1至2年	55,737,457.90	15,737,457.90
2至3年	17,193,941.30	9,187,392.98
3年以上	21,298,520.55	20,609,266.29
合计	370,120,235.23	329,434,829.90

**(二十三) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	2017年1-6月			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,079,906.18	74,270,325.99	93,232,767.94	16,117,464.23
二、离职后福利-设定提存计划	58,193.14			58,193.14
合计	35,138,099.32			16,175,657.37

**(二十四) 应交税费**

项目	期初余额	期末余额
增值税	39,418,710.28	16,621,496.94
营业税	8,302,551.13	8,215,551.13
企业所得税	112,044,225.39	40,175,240.25
个人所得税	135,316.23	11,657.00
城市维护建设税	2,231,850.15	1,641,215.30
房产税	923,114.05	804,235.80
土地增值税	1,118,419.24	1,118,419.24
城镇土地使用税	7,974,998.69	1,188,047.41
教育费附加	1,541,521.44	1,102,122.32
其他	2,505,397.39	3,806,543.00
合计	176,196,103.99	74,684,528.39

**(二十五) 应付利息**

项目	期初余额	期末余额
企业债券利息	267,271,325.30	261,808,511.83
短期借款应付利息	459,126.17	1,994,594.00
合计	267,730,451.47	263,803,105.83

**(二十六) 应付股利**

项目	期初余额	期末余额
普通股股利	1,407,713.74	4,043,458.24
其中：安徽古井集团有限责任公司	472,729.85	3,108,474.35
亳州芜湖投资开发有限责任公司	934,983.89	934,983.89
安徽省信用担保集团有限公司		
合计	1,407,713.74	4,043,458.24

### (二十七) 按款项性质列示其他应付款其他应付款

#### 1、其他应付款账龄分类

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,481,786,482.93	71.06	7,226,415,893.86	71.46
1至2年	1,451,628,858.48	15.91	1,628,628,858.97	16.1
2至3年	595,720,525.43	6.53	712,561,122.34	7.05
3年以上	592,006,760.43	6.5	545,047,603.23	5.39
合计	9,121,142,627.27	100	10,112,653,478.40	100

### (二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期初余额	期末余额
一年内到期的长期借款	3,194,297,575.76	3,093,150,000.00
一年内到期的应付债券	651,296,385.11	2,158,886,026.23
一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	17,400,000.00
合计	3,855,593,960.87	5,269,436,026.23

### (二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	37,227,433.20	38,906,865.36
担保赔偿准备金	161,642,587.42	255,774,916.99
合计	198,870,020.62	294,681,782.35

### (三十) 长期借款

#### 1、长期借款分类

项目	2016.12.31	2017.6.30
银行借款	32,442,281,978.15	34,304,262,424.24
其他借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	32,452,281,978.15	34,314,262,424.24

### (三十一) 应付债券

#### 1、应付债券

项目	期初余额	期末余额
2009年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券(简称“09亳州债”)		
2012年亳州城市建设投资有限责任公司公司债券(简称“12亳州债”)	598,934,367.37	598,934,367.37
2014年亳州城市建设投资有限责	1,426,134,268.91	1,058,544,627.79

项目	期初余额	期末余额
任公司公司债券（简称“14 亳州债”）		
2016 建安投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债	1,494,262,410.57	1,494,262,410.57
建安投资控股集团有限公司 2016 年度第一期中期票据	997,908,012.13	988,233,672.42
2016 年建安投资控股集团有限公司公司债券（品种一简称“16 建安 01”、品种二简称“16 建安 02”）	2,491,907,091.98	2,491,907,091.98
建安投资控股集团有限公司 2017 年度第一期中期票据		995,800,000.00
建安投资控股集团有限公司 2017 年度建安 PPN001		998,000,000.00
2016 年亳州宜居投资有限公司债券	1,495,774,818.00	1,424,071,233.00
2016 年亳州宜居投资有限公司非公开发行公司债券	1,491,331,724.78	1,491,331,724.78
合计	9,996,252,693.74	11,541,085,127.91

**（三十二）专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项补贴资金	2,263,989,106.54	5,000,000.00	122,312,755.20	2,146,676,351.34
小额贷款担保资金	2,000,862.18			2,000,862.18
污水专项经费	325,000.00			325,000.00
华府德铭项目	31,500,000.00			31,500,000.00
合计	2,297,814,968.72	5,000,000.00	122,312,755.20	2,180,502,213.52

**（三十三）递延收益****1、递延收益明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助（项目不一）	78,395,588.87	750,330.02		79,145,918.89	收到财政拨款
合计	78,395,588.87	750,330.02		79,145,918.89	

**（三十四）实收资本****1、实收资本增减变动情况**

项目	2016.12.31	2017.6.30
亳州市国有资产监督管理委员会	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

**（三十五）资本公积****1、资本公积增减变动明细**

项目	2016.12.31	2017.6.30
资本溢价（股本溢价）	43,769.30	43,769.30
其他资本公积	27,820,666,418.50	28,020,666,418.50
合计	27,820,710,187.80	28,020,710,187.80

其他说明：2016年、2017年增加资本公积主要系政府拨款注入所致。

### （三十六）其他综合收益

#### 1、其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	62,243,992.43					-	62,243,992.43
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	5,962,500.00					-	5,962,500.00
投资性房地产公允价值变动	56,281,492.43					-	56,281,492.43
其他综合收益合计	62,243,992.43					-	62,243,992.43

### （三十七）专项储备

#### 1、专项储备明细

项目	2016.12.31	2017.6.30
安全生产费	5,257,923.84	4,299,574.03
合计	5,257,923.84	4,299,574.03

**(三十八) 盈余公积****1、盈余公积明细**

项目	2016.12.31	2017.6.30
法定盈余公积	257,493,506.55	257,493,506.55
合计	257,493,506.55	257,493,506.55

**(三十九) 一般风险准备**

项目	2016.12.31	2017.6.30
储备基金	17,161,678.52	17,161,678.52
合计	17,161,678.52	17,161,678.52

**(四十) 未分配利润**

项目	2016.12.31	2017.6.30
调整前上期末未分配利润	3,455,539,927.71	4,200,871,666.92
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	13,640,119.38	
调整后期初未分配利润	3,469,180,047.09	4,200,871,666.92
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	806,498,370.13	171,170,728.08
减: 提取法定盈余公积	15,171,161.96	
提取一般风险准备	9,635,588.34	
应付普通股股利	50,000,000.00	
其他		
期末未分配利润	4,200,871,666.92	4,372,042,395.00

**(四十一) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	2016年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	2,177,928,036.43	3,995,414,881.28
其他业务收入	1,246,193,900.01	110,569,517.06
营业收入合计	3,424,121,936.44	4,105,984,398.34
主营业务成本	1,828,920,380.82	3,611,713,044.48
其他业务成本	1,210,420,467.36	1,810,783.83
营业成本合计	3,039,340,848.18	3,613,523,828.31

**(四十二) 税金及附加**

项目	2016年1-6月	2017年1-6月
营业税	16,533,922.17	
城市维护建设税	1,276,557.28	3,920,165.29
教育费附加	877,774.42	2,800,117.36
资源税	-	-
房产税	-	527,409.11
土地使用税	-	5,361,543.08
车船税	-	1,200.00
土地增值税	1,048,254.07	550,800.00
印花税	-	1,011,657.52
其他	245,007.64	174,897.17

项目	2016年1-6月	2017年1-6月
合计	19,981,515.59	14,347,789.53

**(四十三) 财务费用**

项目	2016年1-6月	2017年1-6月
利息支出	141,406,020.90	321,693,856.46
减：利息收入	81,366,029.95	94,153,738.59
利息净支出	60,039,990.95	227,540,117.87
汇兑损益		
手续费及其他	939,052.05	7,842,110.12
合计	60,979,043.00	235,382,227.99

**(四十四) 资产减值损失**

项目	2016年1-6月	2017年1-6月
一、坏账损失	-	15,577,556.73
合计	-	15,577,556.73

**(四十五) 投资收益**

项目	2016年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-	6,196,013.28
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	22,386,290.16	5,085,357.86
理财产品收益	11,693,776.78	54,199,331.41
其他		865,400.12
合计	34,080,066.94	66,346,102.67

**(四十六) 营业外收入**

项目	2016年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	-	72,643,175.00
其他	44,893,919.61	5,671,767.40
合计	44,893,919.61	78,314,942.40

**(四十七) 营业外支出**

项目	2016年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
对外捐赠		
罚款等		994,891.28
其他	1,277,462.51	
合计	1,277,462.51	994,891.28

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
亳州铁路建设投资有限责任公司	亳州	亳州	市政建设	100		新设
亳州城建发展有限责任公司	亳州	亳州	市政建设	95	3.5	新设
安徽建安投资基金有限公司	亳州	亳州	投资基金	100		新设
亳州建安投资基金管理有限公司	亳州	亳州	投资基金管理	80	20	新设
亳州宜居投资有限公司	亳州	亳州	房地产开发、市政建设	60	30	企业合并
安徽安诚金融控股集团有限公司	亳州	亳州	金融服务、投资	100		新设
亳州市金地融资担保有限公司	亳州	亳州	金融服务业	22.39	27.97	企业合并
亳州市文化旅游发展有限责任公司	亳州	亳州	景区景点运营	100		企业合并
亳州药都旅游发展有限公司	亳州	亳州	旅游服务	100		新设
亳州建投房地产开发有限公司	亳州	亳州	房地产开发	99.11	0.89	新设
亳州福寿殡葬服务有限公司	亳州	亳州	服务业	60	40	新设
亳州福泽殡仪服务有限公司	亳州	亳州	服务业	100		新设
亳州市新农村建设开发有限公司	亳州	亳州	新农村建设	100		新设
亳州市交通建设投资有限责任公司	亳州	亳州	市政建设	100		企业合并
亳州市保安服务有限公司	亳州	亳州	服务业	100		企业合并
亳州水务投资有限公司	亳州	亳州	市政工程投资	100		企业合并
安徽省安车交通运输有限公司	亳州	亳州	交通运输	100		新设
涡阳县金阳城市建设投资有限公司	亳州	亳州	市政建设	51		企业合并
蒙城县漆园城市建设投资有限公司	亳州	亳州	市政建设	51		企业合并
利辛县城乡建设投资有限公司	亳州	亳州	市政建设	51		企业合并
亳州金地建设投资有限公司	亳州	亳州	市政建设	51		企业合并
亳州市互联网佳创业示范园运营有限公司	亳州	亳州	互联网运营	100		新设

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
亳州新奥燃气有限公司	亳州	亳州	燃气业务	30		权益法
亳州芜湖投资开发有限责任公司	亳州	亳州	投资开发	33.33		权益法
亳州新奥燃气工程有限公司	亳州	亳州	燃气工程	30		权益法
亳州徽清环保有限公司	亳州	亳州	环保	20		权益法
亳州市创智金融服务有限公司	亳州	亳州	金融服务	25		权益法

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
亳州市国有资产监督管理委员会	亳州	政府机构		100.00	100.00

本企业最终控制方是亳州市国有资产监督管理委员会。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、(二)。

### (四) 关联方应收应付款项

报告期内本公司无关联方应收应付款项余额。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的重要承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日, 本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、采取未来适用法的前期会计差错

（本页无正文，为《建安投资控股集团有限公司公司债券 2017 年半年度报告》盖章页）

建安投资控股集团有限公司  
2017年8月29日





## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	—
审计报告编号	—
审计机构名称	—
审计机构地址	—
审计报告日期	—
注册会计师姓名	—
会计师事务所是否变更	—
会计师事务所连续服务年限	—
审计报告正文	无

### 二、财务报表

见下一页。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2017年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币元)**

资产	附注	合并		公司	
		2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日 (经审计)	2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日 (经审计)
货币资金	1	1,397,361,713.12	218,617,082.25	1,260,142,224.37	112,123,559.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	110,619,673.91	35,493,737.75	74,426,464.25	35,493,737.75
买入返售金融资产		20,100,201.00	-	20,100,201.00	-
应收利息	3	17,352,570.18	12,394,020.50	13,772,034.03	9,475,776.23
应收代位追偿款	4	103,351,313.73	128,458,244.54	103,351,313.73	128,458,244.54
定期存款	5	38,287,683.35	98,529,013.88	35,287,683.35	96,872,473.42
应收款项类投资	6	2,771,126,967.93	1,719,126,967.93	1,069,126,967.93	569,126,967.93
可供出售金融资产	7	10,843,122,281.55	9,242,739,666.09	10,840,431,736.74	9,325,469,439.58
长期股权投资	8	12,969,778.25	4,679,952.84	133,882,576.18	126,029,532.28
投资性房地产	9	754,344,383.34	763,850,641.85	-	-
固定资产	10	371,837,351.15	381,137,144.43	227,777,342.95	232,784,372.35
在建工程	11	5,888,822.56	4,682,089.89	-	-
无形资产	12	6,830,172.47	7,689,884.26	6,601,952.32	7,434,277.71
递延所得税资产	13	-	-	-	-
其他资产	14	515,112,032.37	429,665,438.50	1,351,976,559.44	1,287,192,869.87
<b>资产总计</b>		<b>16,968,304,944.91</b>	<b>13,047,063,884.71</b>	<b>15,136,877,056.29</b>	<b>11,930,461,250.88</b>



**中国投融资担保股份有限公司**  
**资产负债表 (续)**  
**2017年6月30日**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币元)**

	附注	合并		公司	
		2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日 (经审计)	2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日 (经审计)
<b>负债和股东权益</b>					
<b>负债</b>					
短期借款	16	3,200,000,000.00	1,100,000,000.00	3,200,000,000.00	1,100,000,000.00
卖出回购金融资产款	17	1,000,000,000.00	450,000,000.00	1,000,000,000.00	450,000,000.00
预收保费		8,497,784.03	5,707,387.65	8,497,784.03	5,707,387.65
应付职工薪酬	18	148,956,197.95	180,309,878.30	148,830,316.49	179,338,728.38
应交税费	19	64,816,990.38	54,177,009.43	51,325,028.19	52,403,187.25
担保合同准备金	20	360,159,001.40	378,550,884.32	360,159,001.40	378,550,884.32
应付债券	21	1,992,828,843.19	1,493,415,743.12	1,992,828,843.19	1,493,415,743.12
递延收益	22	913,622,541.53	995,558,938.53	913,622,541.53	995,558,938.53
递延所得税负债	13	179,948,568.16	204,357,591.71	175,762,415.85	199,174,592.62
其他负债	23	2,217,284,228.15	1,520,622,751.83	505,878,086.66	416,801,376.72
负债合计		<u>10,086,114,154.79</u>	<u>6,382,700,184.89</u>	<u>8,356,904,017.34</u>	<u>5,270,950,838.59</u>
<b>股东权益</b>					
股本	24	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
资本公积	25	7,565,504.15	7,565,504.15	7,565,504.15	7,565,504.15
其他综合收益	26	773,305,341.85	836,783,581.44	756,611,553.01	812,001,955.31
盈余公积	27	391,488,215.89	391,488,215.89	391,488,215.89	391,488,215.89
一般风险准备	28	122,055,174.28	122,055,174.28	122,055,174.28	122,055,174.28
未分配利润	29	978,626,473.31	806,547,168.60	1,002,252,591.62	826,399,562.66
归属于母公司股东权益		<u>6,773,040,709.48</u>	<u>6,664,439,644.36</u>	<u>6,779,973,038.95</u>	<u>6,659,510,412.29</u>
少数股东权益		109,150,080.64	(75,944.54)	-	-
股东权益合计		<u>6,882,190,790.12</u>	<u>6,664,363,699.82</u>	<u>6,779,973,038.95</u>	<u>6,659,510,412.29</u>
<b>负债和股东权益总计</b>		<u>16,968,304,944.91</u>	<u>13,047,063,884.71</u>	<u>15,136,877,056.29</u>	<u>11,930,461,250.88</u>

黄炎勋  
董事长

张伟明  
财务总监

彭淑贞  
会计机构负责人

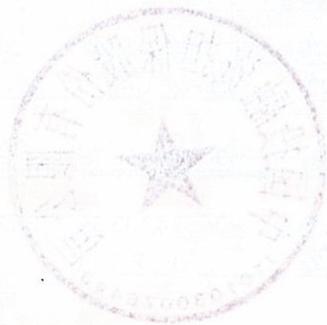
中国投融资担保股份有限公司  
(公章)

**中国投融资担保股份有限公司**  
**利润表**  
**截至2017年6月30日半年度**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币元)**

附注	合并		公司	
	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)
<b>营业收入</b>				
担保业务净收入	30 323,904,820.69	339,207,980.51	323,904,820.69	339,207,980.51
减: 分出保费	(1,194,557.57)	(1,279,954.27)	(1,194,557.57)	(1,279,954.27)
已赚保费	322,710,263.12	337,928,026.24	322,710,263.12	337,928,026.24
投资收益	31 535,383,742.89	463,604,171.80	506,508,819.79	443,716,501.36
其中: 对联营企业投资 (损失)/收益	4,789,825.41	(6,812,092.82)	1,853,043.90	(6,793,944.48)
公允价值变动净损失	32 2,157,897.62	1,642,514.13	2,157,909.82	1,642,514.13
汇兑(损失)/收益	(723,259.66)	752,387.66	(723,259.66)	752,387.66
其他业务收入	33 43,920,810.52	10,263,337.06	5,820,145.53	2,275,780.43
小计	903,449,454.49	814,190,436.89	836,473,878.60	786,315,209.82
<b>营业支出</b>				
提取担保合同准备金	20 22,879,334.92	(23,352,704.84)	22,879,334.92	(23,352,704.84)
税金及附加	34 (7,989,625.29)	(24,275,415.51)	(4,697,960.30)	(23,484,941.89)
业务及管理费	35 (203,672,069.21)	(185,609,959.94)	(182,192,179.84)	(181,846,435.50)
其他业务成本	33 (137,670,906.38)	(47,839,258.55)	(111,628,036.64)	(25,906,518.51)
资产减值转回	36 -	1,125,000.00	-	1,125,000.00
小计	(326,453,265.96)	(279,952,338.84)	(275,638,841.86)	(253,465,600.74)
<b>营业利润</b>	576,996,188.53	534,238,098.05	560,835,036.74	532,849,609.08
加: 营业外收入	314,571.07	646,372.08	24,394.00	646,372.08
减: 营业外支出	(22,422,664.90)	(37,338.61)	(22,422,664.90)	(37,338.61)
<b>利润总额</b>	554,888,094.70	534,847,131.52	538,436,765.84	533,458,642.55
减: 所得税费用	37 (125,587,335.09)	(129,944,614.77)	(115,083,736.88)	(128,928,770.61)
<b>净利润</b>	429,300,759.61	404,902,516.75	423,353,028.96	404,529,871.94
归属于母公司股东的 净利润	428,072,455.39	404,884,133.59	423,353,028.96	404,529,871.94
少数股东损益	1,228,304.22	18,383.16	-	-

**中国投融资担保股份有限公司**  
**利润表 (续)**  
**截至2017年6月30日半年度**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币元)**

	合并		公司	
	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)
<b>其他综合收益的税后净额</b>	<b>(63,480,518.63)</b>	<b>(67,934,739.59)</b>	<b>(55,390,402.30)</b>	<b>(67,934,739.59)</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	(63,478,239.59)	(67,934,739.59)	(55,390,402.30)	(67,934,739.59)
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 (63,478,239.59)	(67,934,739.59)	(55,390,402.30)	(67,934,739.59)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	(2,279.04)	-	-	-
<b>综合收益总额</b>	<b>365,820,240.98</b>	<b>336,967,777.16</b>	<b>367,962,626.66</b>	<b>336,595,132.35</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	364,594,215.80	336,949,394.00	367,962,626.66	336,595,132.35
归属于少数股东的综合收益总额	1,226,025.18	18,383.16	-	-



**中国投融资担保股份有限公司**  
**现金流量表**  
**截至2017年6月30日半年度**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币元)**

	合并		公司	
	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)
经营活动产生的现金流量				
收到担保业务收费取得的现金	247,531,083.80	353,314,254.03	247,531,083.80	353,314,254.03
收到担保代偿款项现金	53,569,623.09	109,458,228.91	53,569,623.09	109,458,228.91
收到其他与经营活动有关的现金	145,691,656.17	61,055,083.92	125,255,176.93	104,479,979.56
经营活动现金流入小计	446,792,363.06	523,827,566.86	426,355,883.82	567,252,462.50
支付担保代偿款项现金	(23,975,240.26)	(33,855,559.11)	(23,975,240.26)	(33,855,559.11)
支付给职工以及为职工支付的现金	(166,209,348.82)	(172,463,591.50)	(162,654,465.36)	(170,177,647.19)
支付的各项税费	(162,659,708.14)	(168,881,441.17)	(153,931,716.01)	(166,798,664.71)
支付其他与经营活动有关的现金	(199,819,843.56)	(118,870,920.92)	(186,737,616.43)	(306,846,891.06)
经营活动现金流出小计	(552,664,140.78)	(494,071,512.70)	(527,299,038.06)	(677,678,762.07)
经营活动产生的现金流量净额	38 (105,871,777.72)	29,756,054.16	(100,943,154.24)	(110,426,299.57)
投资活动产生的现金流量				
收回买入返售收到的现金	127,601,802.00	16,000,160.00	127,601,802.00	16,000,160.00
收回其他投资收到的现金	11,027,143,813.98	7,607,146,027.41	10,456,918,441.86	7,606,146,027.41
取得投资收益收到的现金	480,733,021.41	238,920,359.02	449,321,254.08	218,441,427.03
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	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	11,635,478,637.39	7,862,066,546.43	11,033,841,497.94	7,840,587,614.44
买入返售投资支付的现金	(147,702,003.00)	(25,900,259.00)	(147,702,003.00)	(25,900,259.00)
其他投资支付的现金	(13,761,858,847.44)	(7,323,549,570.11)	(11,893,028,880.48)	(7,248,549,570.11)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(3,500,000.00)	(400,000.00)	(623,359,542.36)	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(4,408,621.49)	(130,886,791.83)	(1,897,571.82)	(1,982,437.95)
投资活动现金流出小计	(13,917,469,471.93)	(7,480,736,620.94)	(12,665,987,997.66)	(7,276,432,267.06)
投资活动产生的现金流量净额	(2,281,990,834.54)	381,329,925.49	(1,632,146,499.72)	564,155,347.38

**中国投融资担保股份有限公司**  
**现金流量表 (续)**  
**截至2017年6月30日半年度**  
**(除特别注明外, 金额单位为人民币元)**

	合并		公司		
	附注五	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)
<b>筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		658,000,000.00	-	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		658,000,000.00	-	-	-
卖出回购投资收到的现金		550,000,000.00	-	550,000,000.00	-
取得借款所收到的现金		2,978,000,000.00	1,400,000,000.00	2,688,000,000.00	1,200,000,000.00
发行债券收到的现金		498,000,000.00	-	498,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		<u>4,684,000,000.00</u>	<u>1,400,000,000.00</u>	<u>3,736,000,000.00</u>	<u>1,200,000,000.00</u>
偿付卖出回购投资支付的现金		-	-	-	-
偿还债务所支付的现金		(859,000,000.00)	(1,157,000,000.00)	(600,000,000.00)	(1,000,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(317,326,037.67)	(371,608,438.64)	(315,168,421.23)	(370,987,233.61)
筹资活动现金流出的小计		<u>(1,176,326,037.67)</u>	<u>(1,528,608,438.64)</u>	<u>(915,168,421.23)</u>	<u>(1,370,987,233.61)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>3,507,673,962.33</u>	<u>(128,608,438.64)</u>	<u>2,820,831,578.77</u>	<u>(170,987,233.61)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(723,259.66)	752,387.66	(723,259.66)	752,387.66
现金及现金等价物净增加额	38	1,119,088,090.41	283,229,928.67	1,087,018,665.15	283,494,201.86
加: 年初现金及现金等价物余额		281,273,622.71	290,896,079.58	173,123,559.22	225,527,847.63
期末现金及现金等价物余额	38	<u>1,400,361,713.12</u>	<u>574,126,008.25</u>	<u>1,260,142,224.37</u>	<u>509,022,049.49</u>

归属于母公司股东权益

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	小计	少数股东权益	股东权益合计
2017年1月1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
1、综合收益总额		-	-	(63,478,239.59)	-	-	428,072,455.39	364,594,215.80	1,226,025.18	365,820,240.98
2、提取盈余公积	29.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	108,000,000.00	108,000,000.00
其中：股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、提取一般风险准备	29.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、对股东的分配	29.00	-	-	-	-	-	(255,993,150.68)	(255,993,150.68)	-	(255,993,150.68)
上述1至5小计		-	-	(63,478,239.59)	-	-	172,079,304.71	108,601,065.12	109,226,025.18	217,827,090.30
2017年6月30日余额		4,500,000,000.00	7,565,504.15	773,305,341.85	391,488,215.89	122,055,174.28	978,626,473.31	6,773,040,709.48	109,150,080.64	6,882,190,790.12

归属于母公司股东权益

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	小计	少数股东权益	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	573,795,848.01	6,385,756,889.03	(12,698.01)	6,385,744,191.02
1、综合收益总额		-	-	(67,934,739.59)	-	-	404,884,133.59	336,949,394.00	18,383.16	336,967,777.16
2、提取盈余公积	29.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、提取一般风险准备	29.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、对股东的分配	29.00	-	-	-	-	-	(244,561,358.61)	(244,561,358.61)	-	(244,561,358.61)
上述1至4小计		-	-	(67,934,739.59)	-	-	160,322,774.98	92,388,035.39	18,383.16	92,406,418.55
2016年6月30日余额		4,500,000,000.00	6,888,443.85	845,424,136.67	330,573,381.26	61,140,339.65	734,118,622.99	6,478,144,924.42	5,685.15	6,478,150,609.57

公司股东权益变动表

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
2017年1月1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
1、综合收益总额	-	-	(55,390,402.30)	-	-	423,353,028.96	367,962,626.66
2、提取盈余公积	29.00	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-
3、股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
其中：其他	-	-	-	-	-	-	-
4、提取一般风险准备	29.00	-	-	-	-	-	-
5、对股东的分配	29.00	-	-	-	-	(247,500,000.00)	(247,500,000.00)
上述1至5小计	-	-	(55,390,402.30)	-	-	175,853,028.96	120,462,626.66
2017年6月30日余额	4,500,000,000.00	7,565,504.15	756,611,553.01	391,488,215.89	122,055,174.28	1,002,252,591.62	6,779,973,038.95

公司股东权益变动表

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
							0.00
1、综合收益总额	-	-	(67,934,739.59)	-	-	404,529,871.94	336,595,132.35
2、提取盈余公积	29.00	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-
3、提取一般风险准备	29.00	-	-	-	-	-	-
4、对股东的分配	29.00	-	-	-	-	(244,561,358.61)	(244,561,358.61)
上述1至4小计	-	-	(67,934,739.59)	-	-	159,968,513.33	92,033,773.74
2016年6月30日余额	4,500,000,000.00	6,888,443.85	845,424,136.67	330,573,381.26	61,140,339.65	743,610,757.54	6,487,637,058.97



## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	是
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	是
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情（如有）：

有。  
 事项 5 见附注六“在其他主体中的权益”第 1 项“在子公司中的权益”，新增合并主体无锡日升诚投资合伙企业（有限合伙）；  
 事项 6 见附注十三的“分部报告”。  
 事项 8 见附注十一的“承诺及或有事项”第 2 项“或有事项”。

### 二、报表项目注释

见下一页。

# 中国投融资担保股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年6月30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号北京光耀东方大厦写字楼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》(国资产权【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8月17日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本期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)  
2017年6月30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2017年6月30日的财务状况以及2017年1-6月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度,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)**  
**2017年6月30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2017年6月30日止的财务报表。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,其余部分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。

### 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。如果现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。

### 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。

### 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。

### 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。

### 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。

### 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)  
2017年6月30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)  
2017年6月30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)  
2017年6月30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。

### 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。

---

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 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)  
2017年6月30日  
人民币元

---

---

**三、 重要会计政策及会计估计(续)**

**19. 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。

**20. 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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 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。

#### 22. 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。

#### 23. 利润分配

本公司的股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 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) 本公司的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。

#### 25. 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。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 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。

##### *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。

---

---

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 重大会计判断和估计(续)

*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。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30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。

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

**五、 财务报表主要项目注释**

**1. 货币资金**

	本集团	
	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	406,426.57	265,416.77
银行存款	1,375,565,899.96	179,994,545.20
其他货币资金	21,389,386.59	38,357,120.28
合计	1,397,361,713.12	218,617,082.25

	本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
库存现金	256,851.39	154,172.97
银行存款	1,238,496,923.06	73,612,265.97
其他货币资金	21,388,449.92	38,357,120.28
合计	1,260,142,224.37	112,123,559.22

**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	
	2017年6月30日	2016年12月31日
交易性权益工具投资	110,619,673.91	35,493,737.75

	本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
交易性权益工具投资	74,426,464.25	35,493,737.75

**3. 应收利息**

	本集团	
	2017年6月30日	2016年12月31日
债券投资	13,681,164.86	8,534,688.65
委托贷款	2,922,827.60	3,493,660.93
定期存款	11,285.84	11,504.25
其他	737,291.88	354,166.67
合计	17,352,570.18	12,394,020.50

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释

3. 应收利息(续)

	本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
债券投资	13,681,164.86	8,534,688.65
委托贷款	-	925,000.00
定期存款	11,285.84	11,504.25
其他	79,583.33	4,583.33
合计	<u>13,772,034.03</u>	<u>9,475,776.23</u>

4. 应收代位追偿款

	本集团及本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
应收代位追偿款	1,353,286,390.70	1,382,880,773.51
减：坏账准备	(1,249,935,076.97)	(1,254,422,528.97)
合计	<u>103,351,313.73</u>	<u>128,458,244.54</u>

(1) 按账龄分析如下：

账龄	本集团及本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	47,820,187.76	57,700,506.61
1年至2年(含2年)	37,020,655.74	3,165,096.63
2年至3年(含3年)	-	11,426,543.80
3年至4年(含4年)	92,217,370.56	1,059,841,151.87
4年至5年(含5年)	1,145,267,148.73	219,937,446.71
5年以上	30,961,027.91	30,810,027.89
小计	<u>1,353,286,390.70</u>	<u>1,382,880,773.51</u>
减：坏账准备	<u>(1,249,935,076.97)</u>	<u>(1,254,422,528.97)</u>
合计	<u>103,351,313.73</u>	<u>128,458,244.54</u>

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)  
2017年6月30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。

2017年1-6月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	56,048,322.47	4-5年	93.43%	预计无法全额收回
高峰(迁安)糖业有限公司	39,047,302.26	32,389,340.87	1-2年	82.95%	预计无法全额收回
	32,446,925.03	26,914,394.96	1年以内	82.95%	预计无法全额收回
上海友储钢铁有限公司	45,140,761.84	42,174,040.83	4-5年	93.43%	预计无法全额收回
上海毅维经贸有限公司	44,737,888.28	41,797,644.75	4-5年	93.43%	预计无法全额收回
上海闵昌经贸有限公司	35,437,714.46	33,108,692.80	4-5年	93.43%	预计无法全额收回
上海景敏工贸有限公司	34,996,122.18	32,696,122.65	3-4年	93.43%	预计无法全额收回
上海新辅实业有限公司	8,685,907.86	8,115,056.50	4-5年	93.43%	预计无法全额收回
	25,923,172.23	24,219,461.07	4-5年	93.43%	预计无法全额收回
上海兴晟钢铁发展有限公司	34,420,960.30	32,158,761.31	3-4年	93.43%	预计无法全额收回
上海宝就工贸有限公司	28,692,500.52	26,806,784.80	4-5年	93.43%	预计无法全额收回
上海松砖物资有限公司	30,933,969.37	28,900,940.84	4-5年	93.43%	预计无法全额收回
其他	932,832,140.47	864,605,513.12		92.69%	预计无法全额收回
其中:	11,784,748.80		小于1年		
	1,561,867.41		1-2年		
			2-3年		
	22,800,288.09		3-4年		
	865,724,208.26		4-5年		
	30,961,027.91		大于5年		
	<u>1,353,286,390.70</u>	<u>1,249,935,076.97</u>			

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30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):

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
上海闵昌经贸有限公司	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>			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

	本集团及本公司	
	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
年初余额	1,254,422,528.97	1,192,643,070.81
本期转入(附注五、20)	-	62,954,458.16
本期转回	( 4,487,452.00 )	(1,175,000.00)
本期核销	-	-
期末/年末余额	<u>1,249,935,076.97</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)  
 2017年6月30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:

	本集团	
	2017年6月30日	2016年12月31日
三个月以内 (含三个月)	3,000,000.00	62,656,540.46
三个月至一年 (含一年)	35,287,683.35	35,872,473.42
合计	<u>38,287,683.35</u>	<u>98,529,013.88</u>
	本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
三个月以内 (含三个月)	-	61,000,000.00
三个月至一年 (含一年)	35,287,683.35	35,872,473.42
合计	<u>35,287,683.35</u>	<u>96,872,473.42</u>

**6. 应收款项类投资**

	本集团	
	2017年6月30日	2016年12月31日
委托贷款	2,796,290,267.93	1,744,290,267.93
减: 减值准备	(25,163,300.00)	(25,163,300.00)
合计	<u>2,771,126,967.93</u>	<u>1,719,126,967.93</u>
	本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
委托贷款	1,094,290,267.93	594,290,267.93
减: 减值准备	(25,163,300.00)	(25,163,300.00)
合计	<u>1,069,126,967.93</u>	<u>569,126,967.93</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30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

	本集团	
	2017年6月30日	2016年12月31日
债务工具		
债券投资	383,262,793.63	368,355,200.00
信托计划投资	4,668,411,824.98	2,668,245,158.98
理财计划投资	768,566,820.12	2,106,613,462.09
权益工具		
股权投资	1,647,355,209.05	1,603,195,147.15
基金投资	3,375,525,633.77	2,496,330,697.87
合计	10,843,122,281.55	9,242,739,666.09

	本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
债务工具		
债券投资	383,262,793.63	368,355,200.00
信托计划投资	2,970,655,158.98	1,822,655,158.98
理财计划投资	300,375,153.45	1,211,905,128.75
权益工具		
股权投资	1,385,132,404.28	1,191,180,537.03
基金投资	5,801,006,226.40	4,731,373,414.82
合计	10,840,431,736.74	9,325,469,439.58

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：

	本集团及本公司	
	2017年1-6月 可供出售权益工具	2016年 可供出售权益工具
年初已计提减值	(21,940,516.23)	(21,940,516.23)
本期计提	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-
本期减少	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
期末/年末已计提减值	(21,940,516.23)	(21,940,516.23)

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

	本集团	
	2017年6月30日	2016年12月31日
对联营企业的投资	25,847,788.31	17,557,962.90
减：减值准备		
- 联营企业	(12,878,010.06)	(12,878,010.06)
合计	<u>12,969,778.25</u>	<u>4,679,952.84</u>
	本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
对子公司的投资	127,500,000.00	121,500,000.00
对联营企业的投资	19,260,586.24	17,407,542.34
小计	<u>146,760,586.24</u>	<u>138,907,542.34</u>
减：减值准备		
- 联营企业	(12,878,010.06)	(12,878,010.06)
合计	<u>133,882,576.18</u>	<u>126,029,532.28</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30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)

	2017年6月30日(本集团)									
	年初 账面价值	本期变动							期末 账面价值	期末 减值准备
		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		
联营企业										
中投保信息技术有限公司	803,241.66	-	-	( 683,516.25 )	-	-	-	-	119,725.41	-
中国星火总公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,905,469.07)
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	2,412,101.50	-	-	2,532,165.29	-	-	-	-	4,944,266.79	-
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	1,314,189.12	-	-	4,394.86	-	-	-	-	1,318,583.98	-
中裕睿信(北京)资产管理有限公司	150,420.56	-	-	2,936,781.51	-	-	-	-	3,087,202.07	-
中裕鼎信资产管理(北京)有限公司	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00	-
合计	4,679,952.84	3,500,000.00		4,789,825.41					12,969,778.25	(12,878,010.06)

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30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)									
	年初 账面价值	本期变动			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	
	<u>追加投资</u>	<u>减少 投资</u>	<u>权益法下 投资损益</u>	<u>其他综 合收益</u>						
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	-
中国星火总公司	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	-
合计	19,830,642.59	400,000.00	-	(12,322,280.98)	-	677,060.30	(3,905,469.07)	-	4,679,952.84	(12,878,010.06)

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30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)

	2017年6月30日(本公司)								期末账面价值	期末减值准备
	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		
成本法：										
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	-
北京快融保金融信息服务股份有限公司	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00	-
小计	121,500,000.00	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	127,500,000.00	-
权益法：										
联营企业										
中投保信息技术有限公司	803,241.66	-	-	( 683,516.25 )	-	-	-	-	119,725.41	-
中国星火总公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,905,469.07)
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	2,412,101.50	-	-	2,532,165.29	-	-	-	-	4,944,266.79	-
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	1,314,189.12	-	-	4,394.86	-	-	-	-	1,318,583.98	-
小计	4,529,532.28	-	-	1,853,043.90	-	-	-	-	6,382,576.18	(12,878,010.06)
合计	126,029,532.28	-	-	1,853,043.90	-	-	-	-	133,882,576.18	(12,878,010.06)

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30日**  
**人民币元**

6,000,000.00

**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)								年末账面价值	年末减值准备
	年初账面价值	本期变动						计提减值准备		
		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			
成本法：										
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	-
权益法：										
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	-
中国星火总公司	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)  
 2017年6月30日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 投资性房地产

2017年1-6月

本集团	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原价			
年初余额	49,678,270.15	726,984,198.61	776,662,468.76
购置	1,277,717.00		1,277,717.00
期末余额	<u>50,955,987.15</u>	<u>726,984,198.61</u>	<u>777,940,185.76</u>
累计折旧或摊销			
年初余额	(2,246,727.10)	(10,565,099.81)	(12,811,826.91)
计提	(668,124.07)	(10,115,851.44)	(10,783,975.51)
期末余额	<u>(2,914,851.17)</u>	<u>(20,680,951.25)</u>	<u>(23,595,802.42)</u>
账面价值			
期末	<u>48,041,135.98</u>	<u>706,303,247.36</u>	<u>754,344,383.34</u>
年初	<u>47,431,543.05</u>	<u>716,419,098.80</u>	<u>763,850,641.85</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30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)**

2016 年

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

于2017年6月30日和2016年12月31日，本集团账面价值人民币660,901,561.31元和人民币660,901,561.31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)**  
**2017年6月30日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**10. 固定资产**

2017年1-6月

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
原价					
年初余额	433,894,863.63	10,323,738.98	10,613,042.81	31,332,553.80	486,164,199.22
购置	-	-	171,860.68	882,671.79	1,054,532.47
处置或报废	(2,140,850.00)	-	-	(2,811,905.18)	(4,952,755.18)
期末余额	431,754,013.63	10,323,738.98	10,784,903.49	29,403,320.41	482,265,976.51
累计折旧					
年初余额	(68,360,398.30)	(5,529,273.46)	(8,908,492.00)	(22,228,891.03)	(105,027,054.79)
计提	(5,750,571.35)	(435,767.50)	(282,781.11)	(1,723,185.93)	(8,192,305.89)
处置或报废	93,942.46	-	-	2,696,792.86	2,790,735.32
期末余额	(74,017,027.19)	(5,965,040.96)	(9,191,273.11)	(21,255,284.10)	(110,428,625.36)
账面价值					
期末	357,736,986.44	4,358,698.02	1,593,630.38	8,148,036.31	371,837,351.15
年初	365,534,465.33	4,794,465.52	1,704,550.81	9,103,662.77	381,137,144.43

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30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
原价					
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>
累计折旧					
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>
账面价值					
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>

于 2017 年 6 月 30 日和 2016 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 30,064,490.04 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)**  
**2017年6月30日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**10. 固定资产(续)**

2017年1-6月

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	8,096,776.71	10,449,664.22	30,650,445.77	332,048,077.37
购置	-	-	171,860.68	859,282.90	1,031,143.58
处置或报废	-	-	-	(2,811,905.18)	(2,811,905.18)
期末余额	<u>282,851,190.67</u>	<u>8,096,776.71</u>	<u>10,621,524.90</u>	<u>28,697,823.49</u>	<u>330,267,315.77</u>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	(63,023,469.87)	(5,313,417.74)	(8,831,803.20)	(22,095,014.21)	(99,263,705.02)
计提	(3,672,370.68)	(327,989.74)	(266,933.31)	(1,655,766.93)	(5,923,060.66)
处置或报废	-	-	-	2,696,792.86	2,696,792.86
期末余额	<u>(66,695,840.55)</u>	<u>(5,641,407.48)</u>	<u>(9,098,736.51)</u>	<u>(21,053,988.28)</u>	<u>(102,489,972.82)</u>
<b>账面价值</b>					
期末	<u>216,155,350.12</u>	<u>2,455,369.23</u>	<u>1,522,788.39</u>	<u>7,643,835.21</u>	<u>227,777,342.95</u>
年初	<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>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30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
原价					
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>
累计折旧					
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>
账面价值					
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>

于 2017 年 6 月 30 日和 2016 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 1,871,858.08 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)  
 2017年6月30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	龙悦花园大酒店在建项目
2017年6月30日	
账面余额	5,888,822.56
减值准备	-
账面价值	5,888,822.56
2016年12月31日	
账面余额	4,682,089.89
减值准备	-
账面价值	4,682,089.89

重要在建工程2017年1-6月变动如下：

项目名称	预算	年初余额	本期增加	本期转入		其他减少	年末余额	资金	工程投入占
				固定资产				来源	预算比例(%)
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	4,682,089.89	1,206,732.67				5,888,822.56	自有 资金	104.10

重要在建工程2016年变动如下：

项目名称	预算	年初余额	本期增加	本期转入		其他减少	年末余额	资金	工程投入占
				固定资产				来源	预算比例(%)
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	自有 资金	103.89

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**12. 无形资产**

2017年1-6月

本集团	软件	其他	合计
<b>原价</b>			
年初余额	12,352,213.67	5,487,955.20	17,840,168.87
购置	72,649.57	98,700.00	171,349.57
处置或报废	(27,386.40)	-	(27,386.40)
期末余额	<u>12,397,476.84</u>	<u>5,586,655.20</u>	<u>17,984,132.04</u>
<b>累计摊销</b>			
年初余额	(5,291,583.86)	(4,773,170.75)	(10,064,754.61)
计提	(961,829.64)	(41,845.32)	(1,003,674.96)
处置或报废	-	-	-
期末余额	<u>(6,253,413.50)</u>	<u>(4,815,016.07)</u>	<u>(11,068,429.57)</u>
<b>减值准备</b>			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
<b>账面价值</b>			
期末	<u>6,144,063.34</u>	<u>686,109.13</u>	<u>6,830,172.47</u>
年初	<u>7,060,629.81</u>	<u>629,254.45</u>	<u>7,689,884.26</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30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

本集团	软件	土地使用权	其他	合计
原价				
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)
年末余额	<u>12,352,213.67</u>	<u>-</u>	<u>5,487,955.20</u>	<u>17,840,168.87</u>
累计摊销				
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
年末余额	<u>(5,291,583.86)</u>	<u>-</u>	<u>(4,773,170.75)</u>	<u>(10,064,754.61)</u>
减值准备				
年初余额	-	-	-	-
计提	-	-	(85,530.00)	(85,530.00)
处置或报废	-	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值				
年末	<u>7,060,629.81</u>	<u>-</u>	<u>629,254.45</u>	<u>7,689,884.26</u>
年初	<u>6,491,434.26</u>	<u>5,650,403.89</u>	<u>975,009.18</u>	<u>13,116,847.33</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**12. 无形资产(续)**

2017年1-6月

本公司	软件	其他	合计
<b>原价</b>			
年初余额	12,078,349.52	5,487,955.20	17,566,304.72
购置	72,649.57	98,700.00	171,349.57
期末余额	<u>12,150,999.09</u>	<u>5,586,655.20</u>	<u>17,737,654.29</u>
<b>累计摊销</b>			
年初余额	(5,273,326.26)	(4,773,170.75)	(10,046,497.01)
计提	(961,829.64)	(41,845.32)	(1,003,674.96)
期末余额	<u>(6,235,155.90)</u>	<u>(4,815,016.07)</u>	<u>(11,050,171.97)</u>
<b>减值准备</b>			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
<b>账面价值</b>			
期末	<u>5,915,843.19</u>	<u>686,109.13</u>	<u>6,601,952.32</u>
年初	<u>6,805,023.26</u>	<u>629,254.45</u>	<u>7,434,277.71</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30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
原价			
年初余额	9,990,144.85	5,487,955.20	15,478,100.05
购置	2,088,204.67	-	2,088,204.67
年末余额	<u>12,078,349.52</u>	<u>5,487,955.20</u>	<u>17,566,304.72</u>
累计摊销			
年初余额	(3,498,710.59)	(4,512,946.02)	(8,011,656.61)
计提	(1,774,615.67)	(260,224.73)	(2,034,840.40)
年末余额	<u>(5,273,326.26)</u>	<u>(4,773,170.75)</u>	<u>(10,046,497.01)</u>
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
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)**  
**2017年6月30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**

	本集团			
	2017年6月30日		2016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	109,615,019.73	27,403,754.96	110,058,611.30	27,514,652.85
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	6,290,825.00	25,163,300.00	6,290,825.00
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	12,878,010.06	3,219,502.52
其他	119,770,050.40	29,942,512.61	119,770,050.40	29,942,512.61
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	(483,718.72)	(120,929.68)	1,674,203.30	418,550.83
可供出售金融资产公允价 值变动	(1,031,073,789.13)	(257,768,447.28)	(1,108,915,058.24)	(277,228,764.58)
预计负债	22,396,338.61	5,599,084.65	-	-
合计	<u>(719,794,272.82)</u>	<u>(179,948,568.16)</u>	<u>(817,430,366.95)</u>	<u>(204,357,591.71)</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30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			
	2017年6月30日		2016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	109,615,019.73	27,403,754.96	110,058,611.30	27,514,652.85
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	6,290,825.00	25,163,300.00	6,290,825.00
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	12,878,010.06	3,219,502.52
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	(483,706.52)	(120,926.63)	1,674,203.30	418,550.83
可供出售金融资产公允价值变动	(1,008,815,404.01)	(252,203,851.00)	(1,082,669,273.78)	(270,667,318.47)
预计负债	22,396,338.61	5,599,084.65		
合计	<u>(703,049,663.59)</u>	<u>(175,762,415.85)</u>	<u>(796,698,370.58)</u>	<u>(199,174,592.62)</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2017年6月	2016年
可抵扣亏损	<u>46,217,868.26</u>	<u>31,105,299.13</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：

	2017年6月	2016年
2018年	407,071.74	407,071.74
2019年	767,550.26	1,596,380.67
2020年	7,170,481.08	8,614,020.52
2021年	20,487,826.20	20,487,826.20
2022年	17,384,938.98	-
合计	<u>46,217,868.26</u>	<u>31,105,299.13</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30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	
	2017年6月30日	2016年12月31日
受托担保业务基金(1)	333,805,152.54	328,524,744.79
应收第三方款项	170,372,026.78	119,610,532.35
抵债资产	42,653,481.01	42,653,481.01
逾期拆出资金	15,921,214.35	16,234,378.69
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	8,235,237.70	8,513,144.54
预付款项	16,364,106.61	7,106,927.92
逾期短期贷款	6,739,532.42	6,869,959.65
应收股利	20,410,073.60	-
增值税	226,227.09	210,880.85
小计	624,727,052.10	539,724,049.80
减：坏账准备	(109,615,019.73)	(110,058,611.30)
合计	515,112,032.37	429,665,438.50
	本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
应收子公司款项	914,090,358.42	868,442,603.60
受托担保业务基金(1)	333,805,152.54	328,524,744.79
应收第三方款项	94,931,221.93	109,733,819.62
抵债资产	42,653,481.01	42,653,481.01
逾期拆出资金	15,921,214.35	16,234,378.69
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	7,339,438.29	7,765,215.89
预付款项	15,701,106.61	7,027,277.92
应收股利	20,410,073.60	-
逾期短期贷款	6,739,532.42	6,869,959.65
小计	1,461,591,579.17	1,397,251,481.17
减：坏账准备	(109,615,019.73)	(110,058,611.30)
合计	1,351,976,559.44	1,287,192,869.87

(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)**  
**2017年6月30日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**14. 其他资产(续)**

于 2017 年 6 月 30 日，本集团其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收 款余额合计 的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
中汇投资有限公司	49,244,071.78	32.62	代偿款	四年以上	49,244,071.78
中国航天信托投资公司	9,953,321.57	6.59	拆出资金	四年以上	9,953,321.57
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	6.62	外部往来	四年以上	10,000,000.00
广东南桂海外企业集团 公司	6,739,532.42	4.46	贷款	四年以上	6,739,532.42
中国华阳租赁公司	5,967,892.78	3.95	拆出资金	四年以上	5,967,892.78
合计	81,904,818.55	54.24			81,904,818.55

于 2016 年 12 月 31 日，本集团其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
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
合计	82,348,410.12	58.97			82,348,410.12

于 2017 年 6 月 30 日，本公司其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收 款余额合计 的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
天津中保财信资产管理 有限公司	551,497,069.42	54.66	集团内部往来	四年以内	
中投保资产管理无锡有 限公司	165,550,000.00	16.41	集团内部往来	两到三年	
上海经投资资产管理有 限公司	183,000,000.00	18.14	集团内部往来	四年以内	
中汇投资有限公司	49,244,071.78	4.88	代偿款	四年以内	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	0.99	拆出资金	四年以内	10,000,000.00
合计	959,291,141.20	95.08			59,244,071.78

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30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, 本公司其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
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
合计	923,837,546.95	91.75			59,394,943.35

**15. 资产减值准备**

2017 年 1-6 月 (本集团及本公司)

	年初余额	本期计提/转入	本期减少		汇率变动	期末余额
			转回	转销/核销		
应收代位追偿款坏账准备	1,254,422,528.97	-	(4,487,452.00)	-	-	1,249,935,076.97
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	-	-	-	-	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	12,878,010.06	-	-	-	-	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	110,058,611.30	-	-	-	(443,591.57)	109,615,019.73
合计	1,424,548,496.56		(4,487,452.00)		(443,591.57)	1,419,617,452.99

2016 年(本集团及本公司)

	年初余额	本期计提/转入	本期减少		汇率变动	年末余额
			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
应收款项类投资减值准备	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
合计	1,347,281,060.69	76,948,977.26	(1,175,000.00)	-	1,493,458.61	1,424,548,496.56

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30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	
	2017年6月30日	2016年12月31日
信用借款	3,200,000,000.00	1,100,000,000.00

**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	
	2017年6月30日	2016年12月31日
信托计划投资	1,000,000,000.00	450,000,000.00

**18. 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示:

	本集团	
	2017年6月30日	2016年12月31日
短期薪酬	147,459,761.44	176,881,824.65
离职后福利 - 设定提存计划	1,496,436.51	3,428,053.65
合计	148,956,197.95	180,309,878.30

	本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
短期薪酬	147,337,494.85	175,936,373.73
离职后福利 - 设定提存计划	1,492,821.64	3,402,354.65
合计	148,830,316.49	179,338,728.38

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30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			2017年6月30日 余额
	2017年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
工资、奖金、津贴和补贴	168,147,582.64	119,386,849.70	(148,413,878.20)	139,120,554.14
职工福利费	-	3,414,827.38	(3,411,829.39)	2,997.99
社会保险费	2,276,802.82	4,679,868.88	(4,688,714.88)	2,267,956.82
-医疗保险费	2,168,134.97	4,275,115.37	(4,282,549.57)	2,160,700.77
-工伤保险费	85,709.32	113,846.96	(114,728.63)	84,827.65
-生育保险费	22,958.53	290,906.55	(291,436.68)	22,428.40
住房公积金	-	4,224,355.40	(4,216,712.40)	7,643.00
工会经费和职工教育经费	5,424,413.56	2,612,897.87	(3,009,727.57)	5,027,583.86
其他短期薪酬	1,033,025.63	2,468,486.38	(2,468,486.38)	1,033,025.63
合计	<u>176,881,824.65</u>	<u>136,787,285.61</u>	<u>(166,209,348.82)</u>	<u>147,459,761.44</u>

	本集团			2016年12月31日 余额
	2016年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
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
合计	<u>157,447,076.21</u>	<u>242,774,613.35</u>	<u>(223,339,864.91)</u>	<u>176,881,824.65</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30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			2017年6月30日 余额
	2017年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
工资、奖金、津贴和补贴	167,311,883.54	117,245,083.87	(145,491,738.27)	139,065,229.14
职工福利费	-	3,350,705.85	(3,347,707.86)	2,997.99
社会保险费	2,265,110.82	4,490,581.98	(4,489,979.99)	2,265,712.81
-医疗保险费	2,157,983.97	4,105,015.78	(4,104,367.08)	2,158,632.67
-工伤保险费	84,810.32	105,471.49	(105,460.49)	84,821.32
-生育保险费	22,316.53	280,094.71	(280,152.42)	22,258.82
住房公积金	-	4,068,416.40	(4,051,771.40)	16,645.00
工会经费和职工教育经费	5,326,353.74	2,585,801.01	(2,958,270.47)	4,953,884.28
其他短期薪酬	1,033,025.63	2,314,997.37	(2,314,997.37)	1,033,025.63
合计	<u>175,936,373.73</u>	<u>134,055,586.48</u>	<u>(162,654,465.36)</u>	<u>147,337,494.85</u>

	本公司			2016年12月31日 余额
	2016年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
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
合计	<u>157,016,921.46</u>	<u>237,999,316.65</u>	<u>(219,079,864.38)</u>	<u>175,936,373.73</u>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30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			2017年6月30日 余额
	2017年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
基本养老保险费	833,026.29	6,857,114.64	(6,876,101.31)	814,039.62
失业保险费	132,669.07	288,754.08	(289,245.90)	132,177.25
企业年金缴费	2,462,358.29	3,650,265.31	(5,562,403.96)	550,219.64
合计	<u>3,428,053.65</u>	<u>10,796,134.03</u>	<u>(12,727,751.17)</u>	<u>1,496,436.51</u>

	本集团			2016年12月31日 余额
	2016年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
基本养老保险费	1,309,183.64	13,595,232.86	(14,071,390.21)	833,026.29
失业保险费	157,749.42	630,328.94	(655,409.29)	132,669.07
企业年金缴费	569,176.17	8,489,824.85	(6,596,642.73)	2,462,358.29
合计	<u>2,036,109.23</u>	<u>22,715,386.65</u>	<u>(21,323,442.23)</u>	<u>3,428,053.65</u>

	本公司			2017年6月30日 余额
	2017年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
基本养老保险费	808,612.29	6,513,319.37	(6,511,327.03)	810,604.63
失业保险费	131,384.07	273,119.26	(272,505.96)	131,997.37
企业年金缴费	2,462,358.29	3,650,265.31	(5,562,403.96)	550,219.64
合计	<u>3,402,354.65</u>	<u>10,436,703.94</u>	<u>(12,346,236.95)</u>	<u>1,492,821.64</u>

	本公司			2016年12月31日 余额
	2016年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
基本养老保险费	1,280,290.62	13,026,660.99	(13,498,339.32)	808,612.29
失业保险费	155,571.58	601,432.55	(625,620.06)	131,384.07
企业年金缴费	569,176.17	8,489,824.85	(6,596,642.73)	2,462,358.29
合计	<u>2,005,038.37</u>	<u>22,117,918.39</u>	<u>(20,720,602.11)</u>	<u>3,402,354.65</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**19. 应交税费**

	本集团	
	2017年6月30日	2016年12月31日
企业所得税	51,752,763.21	39,067,294.91
增值税	11,039,299.08	6,490,702.35
个人所得税	605,318.77	2,169,285.13
城市维护建设税	806,218.02	485,270.04
教育费附加	576,682.23	345,844.82
营业税	-	89,769.29
其他	36,709.07	5,528,842.89
	64,816,990.38	54,177,009.43

	本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
企业所得税	38,775,939.06	37,746,381.20
增值税	10,559,534.45	6,215,297.25
个人所得税	595,120.04	2,163,434.59
城市维护建设税	777,423.77	464,684.36
教育费附加	555,992.44	331,121.15
营业税	-	86,968.82
其他	61,018.43	5,395,299.88
	51,325,028.19	52,403,187.25

**20. 担保合同准备金**

	本集团及本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
担保合同准备金	360,159,001.40	378,550,884.32

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30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			
	2017年6月30日			
	年初余额	本期增加	本期转出 附注五、4(2)	期末余额
担保合同准备金	378,550,884.32	(18,391,882.92)		360,159,001.40

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

(2) 担保合同准备金期限:

	本集团及本公司		
	2017年6月30日		
	1年以下(含1年)	1年以上	合计
担保合同准备金	37,054,321.29	323,104,680.11	360,159,001.40

	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	24,901,512.77	353,649,371.55	378,550,884.32

**21. 应付债券**

	本集团及本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
16 中保 01	1,494,541,184.67	1,493,415,743.12
17 中保 01	498,287,658.52	-
合计	1,992,828,843.19	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)  
 2017年6月30日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

21. 应付债券(续)

于2017年6月30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	本期发行	本期计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
1,500,000,000.00	2016/10/12	5年期固定利率债券，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,493,415,743.12	-	27,521,917.81	28,647,359.36	-	1,494,541,184.67
500,000,000.00	2017-3-15	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	500,000,000.00	-	498,113,207.55	6,519,726.03	6,694,177.00	-	498,287,658.52

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 递延收益

2017年6月30日(本集团及本公司)				
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保	995,558,938.53	120,574,031.96	(202,510,428.96)	913,622,541.53
2016年12月31日(本集团及本公司)				
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
担保	1,124,411,638.13	288,993,934.34	(417,846,633.94)	995,558,938.53

23. 其他负债

	本集团	
	2017年6月30日	2016年12月31日
外部往来款项	604,905,885.42	549,567,998.15
应付合并结构化主体权益持有者款项	1,046,761,382.39	495,114,821.51
受托担保业务基金(附注五、14)	333,805,152.54	328,524,744.79
应付利息	119,623,898.72	63,586,064.24
存入保证金	50,968,032.98	49,932,717.96
其他预收账款	21,834,060.56	18,606,244.32
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
预计负债	22,396,338.61	-
其他	13,904,159.60	12,204,843.53
合计	2,217,284,228.15	1,520,622,751.83

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30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	
	2017年6月30日	2016年12月31日
受托担保业务基金 (附注五、14)	333,805,152.54	328,524,744.79
应付子公司	27,400,000.00	27,400,000.00
存入保证金	18,165,202.01	17,108,734.49
其他预收账款	17,250,108.16	15,276,493.20
应付利息	52,665,575.63	14,188,612.16
外部往来款项	26,068,048.09	5,443,916.03
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
预计负债	22,396,338.61	-
其他	5,042,344.29	5,773,558.72
合计	<u>505,878,086.66</u>	<u>416,801,376.72</u>

**24. 股本**

	年初余额	本期增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
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			
	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
其他	<u>7,565,504.15</u>	-	-	<u>7,565,504.15</u>

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

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30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					
	2017年1-6月			2016年1-6月		
	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	(84,640,691.51)	(21,160,172.88)	(63,480,518.63)	(90,579,652.82)	(22,644,913.23)	(67,934,739.59)
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	(82,139,298.04)	(20,534,824.51)	(61,604,473.53)	87,879,352.81	21,969,838.19	65,909,514.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	(2,501,393.47)	(625,348.37)	(1,876,045.10)	178,459,005.63	44,614,751.42	133,844,254.21
小计	(84,640,691.51)	(21,160,172.88)	(63,480,518.63)	(90,579,652.82)	(22,644,913.23)	(67,934,739.59)
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	(84,640,691.51)	(21,160,172.88)	(63,480,518.63)	(90,579,652.82)	(22,644,913.23)	(67,934,739.59)

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30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								小计
	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	-	-	-	913,358,876.26	-	-	-	-	913,358,876.26
二、上年增减变动 金额(减少以“一” 号填列)	-	-	-	(76,575,294.82)	-	-	-	-	(76,575,294.82)
三、本期期初余额	-	-	-	836,783,581.44	-	-	-	-	836,783,581.44
四、本期增减变动 金额(减少以“一” 号填列)	-	-	-	(63,478,239.59)	-	-	-	-	(63,478,239.59)
五、本期期末余额	-	-	-	773,305,341.85	-	-	-	-	773,305,341.85

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30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					
	2017年1-6月			2016年1-6月		
	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	(73,853,869.73)	(18,463,467.43)	(55,390,402.30)	(90,579,652.82)	(22,644,913.23)	(67,934,739.59)
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	(71,352,476.26)	(17,838,119.06)	(53,514,357.20)	87,879,352.81	21,969,838.19	65,909,514.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	(2,501,393.47)	(625,348.37)	(1,876,045.10)	178,459,005.63	44,614,751.42	133,844,254.21
小计	(73,853,869.73)	(18,463,467.43)	(55,390,402.30)	(90,579,652.82)	(22,644,913.23)	(67,934,739.59)
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	(73,853,869.73)	(18,463,467.43)	(55,390,402.30)	(90,579,652.82)	(22,644,913.23)	(67,934,739.59)

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30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								小计
	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	-	-	-	913,358,876.26	-	-	-	-	913,358,876.26
二、上年增减变动 金额 (减少以括号 填列)	-	-	-	(101,356,920.95)	-	-	-	-	(101,356,920.95)
三、本期期初余额	-	-	-	812,001,955.31	-	-	-	-	812,001,955.31
四、本期增减变动 金额 (减少以括号 填列)	-	-	-	(55,390,402.30)	-	-	-	-	(55,390,402.30)
五、本期期末余额	-	-	-	756,611,553.01	-	-	-	-	756,611,553.01

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30日**  
**人民币元**

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**27. 盈余公积**

	2017年1-6月(本集团及本公司)			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	225,361,696.13	-	-	225,361,696.13
任意盈余公积	166,126,519.76	-	-	166,126,519.76
合计	<u>391,488,215.89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>391,488,215.89</u>

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

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**

	2017年1-6月(本集团及本公司)			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	<u>122,055,174.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>122,055,174.28</u>

	2016年(本集团及本公司)			
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
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>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30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	
	2017年1-6月	2016年
调整前上年年末未分配利润	806,547,168.60	573,795,848.01
调整	-	-
调整后年初未分配利润 (1)	806,547,168.60	573,795,848.01
归属于母公司股东的净利润	428,072,455.39	599,142,348.46
减：提取法定盈余公积	-	(60,914,834.63)
提取一般风险准备	-	(60,914,834.63)
分配股利	(255,993,150.68)	(244,561,358.61)
	978,626,473.31	806,547,168.60
期末/年末未分配利润 (1)	978,626,473.31	806,547,168.60

(1) 期末未分配利润的说明

截至 2017 年 6 月 30 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，2016 年 12 月 31 日该金额为人民币 27,635.91 元。

	本公司	
	2017年1-6月	2016年
调整前上年年末未分配利润	826,399,562.66	583,642,244.21
调整	-	-
调整后年初未分配利润	826,399,562.66	583,642,244.21
归属于母公司股东的净利润	423,353,028.96	609,148,346.32
减：提取法定盈余公积	-	(60,914,834.63)
提取一般风险准备	-	(60,914,834.63)
分配股利	(247,500,000.00)	(244,561,358.61)
	1,002,252,591.62	826,399,562.66
期末/年末未分配利润	1,002,252,591.62	826,399,562.66

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30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

	本集团及本公司	
	2017年1-6月	2016年1-6月
担保业务收入	405,841,217.69	344,068,549.29
减：递延收益变动	(81,936,397.00)	( 4,860,568.78 )
合计	<u>323,904,820.69</u>	<u>339,207,980.51</u>

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：

	本集团及本公司	
	2017年1-6月	2016年1-6月
金融担保	307,194,124.45	326,386,145.93
履约担保	194,294.88	175,234.27
贸易融资担保	149,281.13	2,332,840.00
司法担保	-	-
其他融资担保	6,280,363.17	6,581,399.03
其他与担保相关收入	10,086,757.06	3,732,361.28
合计	<u>323,904,820.69</u>	<u>339,207,980.51</u>

31. 投资收益

	本集团	
	2017年1-6月	2016年1-6月
长期股权投资	4,789,825.41	(6,812,092.82)
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	2,394,286.94	(4,587,748.75)
可供出售金融资产		
- 股权类投资收益	312,160,554.14	237,336,224.98
- 债券投资收益	11,206,390.82	13,980,530.18
- 信托投资收益	81,332,107.64	213,280,094.86
- 公募基金投资收益	26,198,349.67	4,592,345.64
- 理财投资收益	36,164,811.53	5,609,148.07
其他	61,137,416.74	205,669.64
合计	<u>535,383,742.89</u>	<u>463,604,171.80</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30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	
	2017年1-6月	2016年1-6月
长期股权投资	(1,853,043.90)	(6,793,944.48)
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	1,596,894.34	(4,587,748.75)
可供出售金融资产		
- 股权类投资收益	314,995,393.79	237,336,224.98
- 债券投资收益	11,206,390.82	13,980,530.18
- 信托投资收益	62,122,201.99	193,378,208.08
- 公募基金投资收益	69,340,812.27	4,592,345.64
- 理财投资收益	30,193,769.91	5,609,148.07
其他	18,906,400.57	201,737.64
合计	<u>506,508,819.79</u>	<u>443,716,501.36</u>

32. 公允价值变动(损失)/收益

	本集团	
	2017年1-6月	2016年1-6月
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	<u>2,157,897.62</u>	<u>1,642,514.13</u>
	本公司	
	2017年1-6月	2016年1-6月
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	<u>2,157,909.82</u>	<u>1,642,514.13</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30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

(1) 其他业务收入:

	本集团	
	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	7,152,461.64	841,617.59
其他	36,768,348.88	9,421,719.47
合计	43,920,810.52	10,263,337.06
	本公司	
	2017年1-6月	2016年1-6月
利息收入	3,869,673.80	814,129.79
其他	1,950,471.73	1,461,650.64
合计	5,820,145.53	2,275,780.43

(2) 其他业务成本:

	本集团	
	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	131,218,975.85	44,575,044.09
其他	6,451,930.53	3,264,214.46
合计	137,670,906.38	47,839,258.55
	本公司	
	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	111,580,071.74	25,872,250.00
其他	47,964.90	34,268.51
合计	111,628,036.64	25,906,518.51

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30日  
人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**34. 营业税金及附加**

	本集团	
	2017年1-6月	2016年1-6月
营业税	-	20,536,243.17
城市维护建设税	2,150,069.35	2,174,073.67
教育费附加	1,535,458.51	1,551,804.35
河道管理费	612.09	13,294.32
房产税	4,019,433.15	-
土地使用税	232,711.40	-
其他	51,340.79	-
	7,989,625.29	24,275,415.51

	本公司	
	2017年1-6月	2016年1-6月
营业税	-	19,912,469.60
城市维护建设税	2,046,838.64	2,083,352.25
教育费附加	1,461,722.28	1,487,346.00
河道管理费	166.17	1,774.04
房产税	1,021,755.47	-
土地使用税	128,643.67	-
其他	38,834.07	-
	4,697,960.30	23,484,941.89

**35. 业务及管理费**

	本集团	
	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	146,995,230.02	131,581,193.99
专业服务费	7,191,575.68	16,261,904.32
租赁费	11,593,144.62	13,182,379.03
办公费	5,290,865.18	6,223,729.11
折旧和摊销	17,600,471.50	8,696,743.45
差旅费	3,737,421.67	3,889,376.78
业务招待费	742,725.77	885,346.71
税金	-	1,512,787.79
基金管理费、托管费等	5,885,736.93	-
其他费用	4,634,897.84	3,376,498.76
	203,672,069.21	185,609,959.94

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**35. 业务及管理费（续）**

	本公司	
	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	144,492,290.42	130,584,414.12
专业服务费	6,734,555.66	16,241,904.32
租赁费	11,549,344.62	13,171,579.03
办公费	5,051,839.35	5,761,579.06
折旧和摊销	7,339,006.99	7,354,152.73
差旅费	3,722,907.47	3,862,061.28
业务招待费	712,803.09	846,467.81
税金	-	1,129,203.49
其他费用	2,589,432.24	2,895,073.66
合计	<u>182,192,179.84</u>	<u>181,846,435.50</u>

**36. 资产减值(转回)/损失**

	本集团及本公司	
	2017年1-6月	2016年1-6月
应收代偿款减值转回	-	(1,125,000.00)
应收款项类投资减值损失	-	-
其他资产减值（转回）	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
合计	<u>-</u>	<u>(1,125,000.00)</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

37. 所得税费用

(1) 所得税费用组成:

	本集团	
	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	130,536,044.36	123,782,895.07
递延所得税费用	(4,948,709.27)	6,161,719.70
合计	<u>125,587,335.09</u>	<u>129,944,614.77</u>
	本公司	
	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	120,032,443.13	122,767,050.91
递延所得税费用	(4,948,706.25)	6,161,719.70
合计	<u>115,083,736.88</u>	<u>128,928,770.61</u>

(2) 所得税费用与利润总额的关系如下:

	本集团	
	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	554,888,094.70	534,847,131.52
按法定税率计算的所得税费用	138,722,023.68	133,711,782.88
无须纳税的收益	(20,919,610.86)	(464,952.12)
不可抵扣的费用	3,438,687.47	1,689,753.27
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	4,346,234.80	822,885.86
使用前期未确认递延所得税资产的影响	-	(5,814,855.12)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>125,587,335.09</u>	<u>129,944,614.77</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30日  
人民币元

**五、 财务报表主要项目注释(续)**

**37. 所得税费用 (续)**

	本公司	
	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	538,436,765.84	533,458,642.55
按法定税率计算的所得税费用	134,609,191.46	133,364,660.64
无须纳税的收益	(20,185,418.52)	(464,952.12)
不可抵扣的费用	659,963.94	1,684,058.46
使用前期未确认递延所得税资产的影响	-	(5,654,996.37)
	115,083,736.88	128,928,770.61
按本公司实际税率计算的所得税费用	115,083,736.88	128,928,770.61

**38. 现金流量表项目注释**

(1) 现金流量表补充资料:

a. 净利润调节为经营活动的现金流量:

	本集团	
	2017年1-6月	2016年1-6月
净利润	429,300,759.61	404,902,516.75
加: 资产减值损失/(转回)	-	(1,125,000.00)
固定资产折旧	8,192,305.89	7,600,098.44
投资性房地产摊销	10,783,975.51	1,718,606.39
无形资产摊销	1,003,674.96	1,087,152.13
长期待摊费用摊销	424,235.61	450,532.01
处置固定资产损失 / (利得)	108,702.32	37,338.61
公允价值变动损失 / (收益)	(2,157,897.62)	(1,642,514.13)
利息支出	131,218,975.85	44,575,044.09
汇兑损失 / (收益)	723,259.66	(752,387.66)
投资收益	(535,383,742.89)	(463,604,171.80)
递延所得税增加 / (减少)	(4,948,709.27)	6,161,719.70
担保合同准备金的增加/(减少)	(18,391,882.92)	23,352,704.84
递延收益的增加	(81,936,397.00)	4,860,568.78
经营性应收项目的减少/(增加) /	(39,870,291.99)	79,518,383.31
经营性应付项目的增加/(减少)	(4,938,745.44)	(77,384,537.30)
经营活动产生的现金流量净额	(105,871,777.72)	29,756,054.16

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30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)

	本公司	
	2017年1-6月	2016年1-6月
净利润	423,353,028.96	404,529,871.94
加： 资产减值损失/(转回)		(1,125,000.00)
固定资产折旧	5,923,060.66	6,124,500.86
无形资产摊销	1,003,674.96	1,005,851.35
长期待摊费用摊销	412,271.37	438,567.77
处置固定资产损失 / (利得)	108,702.32	37,338.61
公允价值变动损失 / (收益)	(2,157,909.82)	(1,642,514.13)
利息支出	111,580,071.74	25,872,250.00
汇兑损失 / (收益)	723,259.66	(752,387.66)
投资收益	(506,508,819.79)	(443,716,501.36)
递延所得税增加	(4,948,706.25)	6,161,719.70
担保合同准备金的增加/(减少)	(18,391,882.92)	23,352,704.84
递延收益的增加	(81,936,397.00)	4,860,568.78
经营性应收项目的减少/(增加) /	(18,708,312.81)	(80,921,328.64)
经营性应付项目的/增加/(减少)	(11,395,195.32)	(54,651,941.63)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(100,943,154.24)</u>	<u>(110,426,299.57)</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况：

	本集团	
	2017年1-6月	2016年1-6月
现金的期末余额	1,400,361,713.12	574,126,008.25
减： 现金的期初余额	<u>281,273,622.71</u>	<u>290,896,079.58</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>1,119,088,090.41</u>	<u>283,229,928.67</u>
	本公司	
	2017年1-6月	2016年1-6月
现金的期末余额	1,260,142,224.37	509,022,049.49
减： 现金的期初余额	<u>173,123,559.22</u>	<u>225,527,847.63</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>1,087,018,665.15</u>	<u>283,494,201.86</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30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)

(2) 现金及现金等价物的构成:

	本集团	
	2017年6月30日	2016年6月30日
库存现金	406,426.57	271,400.65
可随时用于支付的银行存款	1,378,565,899.96	573,460,480.79
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	21,389,386.59	394,126.81
期末现金及现金等价物余额	1,400,361,713.12	574,126,008.25

	本公司	
	2017年6月30日	2016年6月30日
库存现金	256,851.39	137,359.09
可随时用于支付的银行存款	1,238,496,923.06	508,490,563.59
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	21,388,449.92	394,126.81
期末现金及现金等价物余额	1,260,142,224.37	509,022,049.49

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30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情况如下：

主要子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
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 服务股份有限公司	北京	北京	金融服务	5,000 万	40	100	设立
无锡日升诚投资合伙 企业(有限合伙)	无锡	无锡	管理咨询	36,005 万	70		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)**  
**2017年6月30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。

无锡日升诚投资合伙企业(有限合伙)于2017年5月12日成立, 本公司实缴持股比例为70%, 表决权比例为100%, 本集团实缴持股比例为70%, 表决权比例为100%, 本公司2017年5月将无锡日升诚投资合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

**2. 在联营企业中的权益**

	本集团	
	2017年6月30日	2016年
联营企业		
- 重要的联营企业	4,944,266.79	2,412,101.50
- 不重要的联营企业	20,903,521.52	15,145,861.40
小计	25,847,788.31	17,557,962.90
减: 减值准备	(12,878,010.06)	(12,878,010.06)
合计	12,969,778.25	4,679,952.84
	本公司	
	2017年6月30日	2016年
联营企业		
- 重要的联营企业	4,944,266.79	2,412,101.50
- 不重要的联营企业	14,316,319.45	15,145,861.40
小计	19,260,586.24	17,557,962.90
减: 减值准备	(12,878,010.06)	(12,878,010.06)
合计	6,382,576.18	4,679,952.84

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30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:

企业名称	主要		业务性质	持股比例(%)		会计处 理方法	注册资本 (人民币)	对本集团活动 是否具有战略性
	经营地	注册地		直接	间接			
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:

	本集团及本公司 2017 年 6 月 30 日/2017 年 1-6 月
流动资产	192,109,306.26
非流动资产	3,219,320.13
资产合计	<u>195,328,626.39</u>
流动负债	179,379,378.71
负债合计	<u>179,379,378.71</u>
净资产	15,949,247.68
按持股比例享有的净资产份额	4,944,266.79
对联营企业投资的账面价值	<u>4,944,266.79</u>
营业收入	31,833,908.21
净利润	7,597,544.28
综合收益总额	7,597,544.28

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30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	
	2017年6月30日 /2017年1-6月	2016年
联营企业:		
投资账面价值合计	8,025,511.46	2,267,851.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净(亏损)/利润	2,257,660.12	(424,642.60)
- 综合收益总额	2,257,660.12	(424,642.60)
	本公司	
	2017年6月30日 /2017年1-6月	2016年
联营企业:		
投资账面价值合计	1,438,309.39	2,117,430.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净(亏损)/利润	(679,121.39)	(175,063.78)
- 综合收益总额	(679,121.39)	(175,063.78)

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30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			
	2017年6月30日		2016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	325,375,153.45	325,375,153.45	1,251,905,128.75	1,251,905,128.75
基金投资	2,292,594,944.98	2,292,594,944.98	1,873,178,672.40	1,873,178,672.40
信托投资	310,655,158.98	310,655,158.98	242,655,158.98	242,655,158.98
合计	<u>2,928,625,257.41</u>	<u>2,928,625,257.41</u>	<u>3,367,738,960.13</u>	<u>3,367,738,960.13</u>

(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2017年6月30日为人民币8,911,913.03万元，2016年12月31日为人民币10,997,262.14万元。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2017年中期为11,146.98万元，于2016年中期为12,653.78万元。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30日  
人民币元

---

**六、 在其他主体中的权益(续)**

**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2017年6月30日直接持有金额为人民币522,952.23万元(2016年12月31日直接持有金额为人民币460,797.00万元)。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30日**  
**人民币元**

**七、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期末公允价值：**

	本集团			合计
	2017年6月30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	
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,619,673.91	-	-	110,619,673.91
可供出售金融资产				
- 债券	383,262,793.63	-	-	383,262,793.63
- 信托计划投资	-	455,408,978.23	4,213,002,846.75	4,668,411,824.98
- 理财产品	-	768,566,820.12	-	768,566,820.12
- 基金投资	499,497,464.33	1,549,371,077.31	1,326,657,092.13	3,375,525,633.77
- 股权类投资	-	-	1,647,355,209.05	1,647,355,209.05
小计	882,760,257.96	2,773,346,875.66	7,187,015,147.93	10,843,122,281.55
合计	993,379,931.87	2,773,346,875.66	7,187,015,147.93	10,953,741,955.46

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

**七、公允价值的披露（续）**

**1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值（续）**

	本公司			合计
	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	
	2017年6月30日			
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,426,464.25	-	-	74,426,464.25
可供出售金融资产				
- 债券	383,262,793.63	-	-	383,262,793.63
- 信托计划投资	-	115,408,978.23	2,855,246,180.75	2,970,655,158.98
- 理财产品	-	300,375,153.45	-	300,375,153.45
- 基金投资	99,497,464.33	3,825,053,730.94	1,876,455,031.13	5,801,006,226.40
- 股权类投资	-	-	1,385,132,404.28	1,385,132,404.28
小计	482,760,257.96	4,240,837,862.62	6,116,833,616.16	10,840,431,736.74
合计	557,186,722.21	4,240,837,862.62	6,116,833,616.16	10,914,858,200.99

**七、公允价值的披露(续)**

**1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值(续):**

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上公布的债券估值表确定。

---

---

**七、公允价值的披露(续)**

**1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值(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。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注(续)**  
**2017年6月30日**  
**人民币元**

**七、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:**

本集团	2017 年度 1-6 月			
	信托计划投资	基金投资	股权类投资	合计
年初余额	2,212,836,180.75	696,601,238.49	1,603,195,147.15	4,512,632,566.39
计入损益	-	-	-	-
计入其他综合收益	-	-	(63,839,938.10)	-63,839,938.10
购买	2,000,166,666.00	895,398,600.00	108,000,000.00	3,003,565,266.00
结算	-	(265,342,746.36)	-	(265,342,746.36)
期末余额	<u>4,213,002,846.75</u>	<u>1,326,657,092.13</u>	<u>1,647,355,209.05</u>	<u>7,187,015,147.93</u>

**2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息(续):**

本公司	2017 年 6 月 30 日			
	信托计划投资	基金投资	股权类投资	合计
年初余额	1,707,246,180.75	1,105,581,238.49	1,191,180,537.03	4,004,007,956.27
计入损益	-	-	-	-
计入其他综合收益	-	-	(58,048,132.75)	(58,048,132.75)
购买	1,148,000,000.00	1,006,216,539	252,000,000.00	2,406,216,539.00
结算	-	(235,342,746.36)	-	(235,342,746.36)
期末余额	<u>2,855,246,180.75</u>	<u>1,876,455,031.13</u>	<u>1,385,132,404.28</u>	<u>6,116,833,616.16</u>

**3. 其他金融工具的公允价值 (期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。

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

**八、 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	
	2017年6月30日	2016年12月31日
金融担保	157,497,130,296.50	185,730,894,298.39
贸易融资担保	28,730,000.00	52,350,000.00
履约担保	184,350,894.57	202,134,813.85
司法担保	423,511,517.56	425,561,517.56
其他融资担保	1,178,000,000.00	970,700,000.00
合计	159,311,722,708.63	187,381,640,629.80

**九、 关联方关系及其交易**

**1. 本企业主要股东情况**

母公司	注册地	业务性质	注册资本 (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：

单位名称	与本公司关系
中投保信息技术有限公司	本公司的联营企业

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

九、 关联方关系及其交易 (续)

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

(1) 与关联方之间的交易金额如下:

	本集团	
	<u>2017年1-6月</u>	<u>2016年1-6月</u>
购买商品及劳务	378,731.16	635,071.50
短期借款利息支出	47,079,083.33	25,872,250.00
关联方存款利息	834,267.63	144,834.81
投资收益	278,874,121.22	282,673,092.67
提供担保余额	(4,975,856,400.00)	15,429,854,500.00
投资顾问收入	-	46,246.09
担保收入	11,235,933.42	17,066,713.71
	本公司	
	<u>2017年1-6月</u>	<u>2016年1-6月</u>
购买商品及劳务	378,731.16	635,071.50
短期借款利息支出	47,079,083.33	25,872,250.00
关联方存款利息	834,267.63	144,834.81
投资收益	259,664,215.57	262,771,205.89
提供担保余额	(4,975,856,400.00)	15,429,854,500.00
担保收入	11,235,933.42	17,066,713.71
为子公司垫款	46,647,754.82	156,442,464.56

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30日  
人民币元

九、 关联方关系及其交易 (续)

4. 其他关联方 (续)

(2)与关联方之间的交易余额如下:

	本集团	
	2017年6月30日	2016年12月31日
其他资产	184,000.00	184,000.00
定期存款	-	61,000,000.00
活期存款	1,846,498.43	2,082,980.80
短期借款	2,000,000,000.00	1,100,000,000.00
可供出售金融资产	981,253,026.60	1,230,022,114.42
应付利息	4,193,520.83	1,535,187.50
担保余额	8,137,070,500.00	13,112,926,900.00
其他负债	20,756,940.37	-
	本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
其他资产	184,000.00	184,000.00
定期存款	-	61,000,000.00
活期存款	1,846,498.43	2,082,980.80
短期借款	2,000,000,000.00	1,100,000,000.00
可供出售金融资产	475,663,026.00	724,432,114.42
应收子公司款项	914,090,358.42	868,442,603.60
应付利息	4,193,520.83	1,535,187.50
应付子公司款项	27,400,000.00	27,400,000.00
担保余额	8,137,070,500.00	13,112,926,900.00
其他负债	20,756,940.37	-

(3)关键管理人员报酬:

	本集团及本公司	
	2017年1-6月	2016年1-6月
关键管理人员报酬	6,596,302.00	7,380,732.00

(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)  
2017年6月30日  
人民币元

**十、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。

**十一、承诺及或有事项**

**1. 重要承诺事项**

(1) 资本承担：

	本集团	
	2017年6月30日	2016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	116,705,430.38
	本公司	
	2017年6月30日	2016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	115,095,430.38

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

**十一、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	
	2016年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	17,091,389.16	17,765,828.16
1至2年以内(含2年)	14,187,715.14	16,404,950.16
2至3年以内(含3年)	11,963,730.12	11,962,980.12
3年以上	5,981,490.06	11,962,980.12
合计	49,224,324.48	58,096,738.56
	本公司	
	2016年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	17,091,389.16	17,765,828.16
1至2年以内(含2年)	14,187,715.14	16,404,950.16
2至3年以内(含3年)	11,963,730.12	11,962,980.12
3年以上	5,981,490.06	11,962,980.12
合计	49,224,324.48	58,096,738.56

**2. 或有事项**

报告期内，我公司于2017年6月16日收到北京市海淀区人民法院(2015)海民(商)初字第24501号民事判决书，判决我司向中经信投资有限公司承担连带补充赔偿责任(本金共计1000万元，利息按照中国人民银行同期贷款利率标准自1995年11月27日起计算至实际给付之日止)。我公司已于2017年6月29日向北京市海淀区人民法院递交上诉状，上诉于北京市第一中级人民法院，案件尚未结案。基于审慎原则，公司计提了2,239.63万元的预计负债。因本案涉诉金额占净资产比例较低，对公司未来产生的影响较小。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30日  
人民币元

---

---

## 十二、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。

## 十三、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)  
 2017年6月30日  
 人民币元

十三、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) 2017年1-6月报告分部(业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	未分摊部分	本期 / 期末金额
营业收入	322,710,263.12	537,541,640.51	43,197,550.86	903,449,454.49
资产减值(转回)		-	-	
折旧费和摊销费	-	-	20,404,191.97	20,404,191.97
利润 / (亏损) 总额	259,192,198.53	417,916,941.21	(122,221,045.04)	554,888,094.70
所得税费用			125,587,335.09	125,587,335.09
净利润 / (亏损)	259,192,198.53	417,916,941.21	(247,808,380.13)	429,300,759.61
资产总额	161,705,901.35	13,775,291,472.82	3,031,307,570.74	16,968,304,944.91
负债总额	1,317,694,637.13	1,000,000,000.00	7,768,419,517.66	10,086,114,154.79
其他重要的非现金项目				
- 提取担保合同准备金	(22,879,334.92)	-	-	(22,879,334.92)
- 对联营企业的长期股权投资	-	12,969,778.25	-	12,969,778.25

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30日  
人民币元

**十三、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)2016年1-6月报告分部(业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	未分摊部分	本期 / 期末金额
营业收入	337,928,026.24	465,246,685.93	11,015,724.72	814,190,436.89
资产减值(转回)	(1,125,000.00)	-	-	(1,125,000.00)
折旧费和摊销费	-	-	10,856,388.97	10,856,388.97
利润 / (亏损) 总额	219,694,424.47	348,935,014.45	(33,782,307.40)	534,847,131.52
所得税费用			129,944,614.77	129,944,614.77
净利润 / (亏损)	219,694,424.47	348,935,014.45	(163,726,922.17)	404,902,516.75
资产总额	265,982,251.14	8,191,642,413.90	2,064,140,890.56	10,521,765,555.60
负债总额	<u>1,624,670,346.95</u>	<u>-</u>	<u>2,418,944,599.08</u>	<u>4,043,614,946.03</u>
其他重要的非现金项目				
- 提取担保合同准备金	23,352,704.84	-	-	23,352,704.84
- 对联营企业的长期股权投资	-	13,418,549.77	-	13,418,549.77

**2. 主要客户**

于2017年1-6月及2016年1-6月,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  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

**十四、财务报表补充资料**

**1. 非经常性损益明细表**

	2017年 1-6月	2016年 1-6月
1、非流动资产处置损益	167,953.91	(37,338.61)
2、其他符合非经常性损益定义的损益项目	(22,276,047.74)	646,372.08
3、所得税影响额	(30,967.19)	(152,258.37)
合计	<u>(22,139,061.02)</u>	<u>456,775.10</u>

**2. 净资产收益率和每股收益**

2017年1-6月	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.37	0.0951	0.0951
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.70	0.1000	0.1000
2016年1-6月	净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.29	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.29	0.09	0.09

本集团无稀释性潜在普通股。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2017年6月30日  
人民币元

十五、报表项目变动及原因说明

报表项目	2017-6-30/2017年 1-6月	2016-12-31/2016 年1-6月	变动金额	变动幅度	变动幅度 (资产总额 /利润总额)	备注
货币资金	1,397,361,713.12	218,617,082.25	1,178,744,630.87	539.18%	6.95%	本期部分投资资金回收之后在本期末之前尚未对外投出,于期后投出。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,619,673.91	35,493,737.75	75,125,936.16	211.66%	0.44%	新增划分为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产的股票、基金类投资
买入返售金融资产	20,100,201.00	-	20,100,201.00	-	-	融券业务产生的买入返售金融资产增加
应收利息	17,352,570.18	12,394,020.50	4,958,549.68	40.01%	0.03%	对外发行债券按期计提待付利息增加
定期存款	38,287,683.35	98,529,013.88	-60,241,330.53	-61.14%	-0.36%	按照投资计划赎回定期存款用于其他投资
应收款项类投资	2,771,126,967.93	1,719,126,967.93	1,052,000,000.00	61.19%	6.20%	并表的机构化主体增加委贷投资
可供出售金融资产	10,843,122,281.55	9,242,739,666.09	1,600,382,615.46	17.32%	9.43%	报告期对外投资增加
长期股权投资	12,969,778.25	4,679,952.84	8,289,825.41	177.13%	0.05%	参股公司盈利和增加参股企业投资
短期借款	3,200,000,000.00	1,100,000,000.00	2,100,000,000.00	190.91%	12.38%	增加流动资金借款
卖出回购金融资产款	1,000,000,000.00	450,000,000.00	550,000,000.00	122.22%	3.24%	增加卖出回购业务规模
预收保费	8,497,784.03	5,707,387.65	2,790,396.38	48.89%	0.02%	新增项目预收保费增加
应付债券	1,992,828,843.19	1,493,415,743.12	499,413,100.07	33.44%	2.94%	报告期增加公募债券融资5亿元
其他负债	2,217,284,228.15	1,520,622,751.83	696,661,476.32	45.81%	4.11%	并表结构化产品规模增加,其他权益所有者规模增大

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2017年6月30日  
 人民币元

报表项目	2017-6-30/2017年 1-6月	2016-12-31/2016 年1-6月	变动金额	变动幅度	变动幅度 (资产总额 /利润总额)	备注
少数股东权益	109,150,080.64	-75,944.54	109,226,025.18	-143823.41%	0.64%	报告期新增并表主体,少数权益所有者规模增大
投资收益	535,383,742.89	463,604,171.80	71,779,571.09	15.48%	12.94%	中长期投资回收,投资收益增加
公允价值变动净收益	2,157,897.62	1,642,514.13	515,383.49	31.38%	0.09%	交易性金融资产盈利增加
汇兑(损失)/收益	-723,259.66	752,387.66	-1,475,647.32	-196.13%	-0.27%	美元升值所致
其他业务收入	43,920,810.52	10,263,337.06	33,657,473.46	327.94%	6.07%	并表结构化产品利息收入增加
提取担保合同准备金	22,879,334.92	-23,352,704.84	46,232,039.76	-197.97%	8.33%	担保规模变化,担保合同准备金转回
税金及附加	-7,989,625.29	-24,275,415.51	16,285,790.22	-67.09%	2.93%	“营改增”使得营业税金减少
其他业务成本	-137,670,906.38	-47,839,258.55	-89,831,647.83	187.78%	-16.19%	带息负债增加,导致利息支出增加
加:营业外收入	314,571.07	646,372.08	-331,801.01	-51.33%	-0.06%	上年同期获得税费返还63.49万元。
减:营业外支出	-22,422,664.90	-37,338.61	-22,385,326.29	59952.22%	-4.03%	涉诉案件一审败诉计提预计负债
少数股东损益	1,228,304.22	18,383.16	1,209,921.06	6581.68%	0.22%	控股企业盈利,少数股东损益增加