

石家庄国控投资集团有限责任公司
2016 年年度报告

二〇一七年四月

目录

第一节 重要提示、重大风险提示和释义	4
一、重要提示	4
二、重大风险提示	4
三、释义	5
第二节 公司及相关中介机构简介	6
一、公司简介	6
二、相关中介机构简介	6
第三节 公司债券事项	8
一、已发行公司债券基本情况	8
二、募集资金使用情况	8
三、资信评级机构情况	8
四、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况	9
（一）增信机制	9
（二）偿债计划及其他偿债保障措施	9
五、报告期内公司债券持有人会议召开情况	10
六、报告期内公司债券债权代理人履职情况	10
第四节 财产和资产情况	11
一、近两年的主要会计数据和财务指标	11
二、资产负债结构分析	13
（一）资产结构分析	13
（二）负债结构分析	15
三、逾期未偿还债项	17
四、受限资产情况	17
五、其他债券和债务融资工具	17
六、对外担保情况	19
七、银行授信及偿还贷款情况	20
第五节 公司业务和公司治理情况	21
一、公司主要业务及所处行业情况	21
（一）公司主要业务	21

(二) 公司所处行业情况	22
二、报告期内的主要经营情况	23
(一) 主要经营业务情况	23
(二) 投资收益、公允价值变动损益、资产减值损失、营业外收支情况	24
(三) 投资情况分析	24
三、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险	25
(一) 公司发展战略	25
(二) 经营计划	25
(三) 公司可能面临的风险	25
四、与主要客户发生业务往来时是否有严重违约现象	26
五、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况说明	26
六、是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东及其关联方提供担保的情形	26
七、公司治理、内部控制及募集说明书相关约定或承诺的执行情况说明	26
第六节 公司重大事项	27
一、报告期内公司涉及的重大诉讼、仲裁和行政处罚事项	27
二、报告期内发生的破产重整相关事项	27
三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况	27
四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况	27
五、其他重大事项	27
第七节 财务报告	28
第八节 备查文件目录	29
一、备查文件	29
二、查阅地点	29

第一节 重要提示、重大风险提示和释义

一、重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

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

二、重大风险提示

投资者在评价和购买本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读公司债券募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至本年度报告出具日，公司面临的风险因素与募集说明书中“第十四条 风险与对策”章节没有重大变化。

1、受国民经济运行状况和国家宏观政策等因素的影响，市场利率具有波动性。由于本期债券采用固定利率结构且期限较长，在本期债券存续期内，市场利率的波动可能造成投资者投资本期债券的收益水平产生波动。

2、发行人主要从事城市基础设施建设以及城市轨道交通建设业务，其所属行业发展受国家产业政策和地方政府发展规划影响较大，投资规模及收益水平受经济发展状况和经济周期的影响较大。如果在本期债券存续期内，国家和地方政府的相关产业政策和规划出现不同程度的调整，可能会影响发行人正常的经营活动和盈利能力，从而影响本期债券本息的兑付。

3、为实现房地产市场的健康稳定，围绕稳增长、促改革、调结构、惠民生和防风险的总体思路，国家制定并实施“一带一路”、京津冀协同发展和长江经济带发展三大战略，深入实施区域发展总体战略和主体功能区战略，在房地产领域加大调控力度，这对房地产行业的经营环境和融资环境具有较大影响。由于土地开发整理业务是发行人重要的经营收益来源，国家对房地产市场的调控会对发行人的经营产生不利影响。

4、发行人所从事业务的资金需求量大、投资回收期较长。目前，公司外部融资以银行贷款为主，有息负债规模不断扩大。今后一旦信贷政策趋紧，银行贷款的融资成本和融资条件发生不利于发行人的变化，将影响发行人的持续融资规

模和盈利能力。

5、本期债券募集资金拟投向石家庄市城市轨道交通 1 号线一期工程项目，该项目投资规模较大、建设期较长。如果在项目建设期间出现原材料价格上涨、劳动力成本上涨、遇不可抗拒的自然灾害意外事故、政府政策、利率政策改变以及其他不可预见的困难或状况，有可能使项目实际投资额超出预算、项目建设期延长，导致项目成本提高，影响发行人的盈利能力。

三、释义

公司、发行人	指	石家庄国控投资集团有限责任公司
报告期	指	2016 年
15 石国控	指	发行人发行的总额为人民币 8.5 亿元的 2015 年石家庄国控投资集团有限责任公司公司债券
大公国际	指	大公国际资信评估有限公司
担保人	指	中国投融资担保股份有限公司
债券托管机构	指	中央国债登记结算有限责任公司和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
证券交易所、上交所	指	上海证券交易所
主承销商	指	国泰君安证券股份有限公司
债权代理人、账户监管人	指	河北银行股份有限公司石家庄营业管理部
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2005 年修订）
《公司章程》	指	《石家庄国控投资集团有限责任公司公司章程》
审计报告	指	石家庄国控投资集团有限责任公司 2016 年审计报告
元、万元、亿元	指	如无特殊说明，均指人民币元、万元、亿元

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司简介

(一) 公司中文名称：石家庄国控投资集团有限责任公司

公司中文简称：石家庄国控

(二) 公司法定代表人：周立新

(三) 公司信息披露事务负责人：高国良、杨恒

联系地址：河北省石家庄市桥西区建设南大街 88 号

电话：0311-66777032

传真：0311-66777138

电子信箱：114189169@qq.com

(四) 公司注册地址：河北省石家庄市桥西区建设南大街 88 号

公司办公地址：河北省石家庄市桥西区建设南大街 88 号

邮政编码：050000

(五) 公司登载年度报告的网址：上海证券交易所 (<http://www.sse.com.cn/>)

年度报告备置地：河北省石家庄市桥西区建设南大街 88 号

(六) 报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

本报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均无变更。其中，公司控股股东、实际控制人均为石家庄市财政局，报告期内公司控股股东、实际控制人具体信息与上一年度报告及本期公司债券募集说明书披露情况相比没有变化。

二、相关中介机构简介

债券名称：2015 年石家庄国控投资集团有限责任公司公司债券

会计师事务所	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	天津市和平区西康路 33 号康岳大厦 7 层
	签字会计师	韩勇
	联系电话	022-58829000
债权代理人、账户监管人	名称	河北银行股份有限公司石家庄营业管理部
	办公地址	石家庄市桥东区平安北大街 28 号

	联系人	王琳
	联系电话	0311-88627129
资信评级机构	名称	大公国际资信评估有限公司
	办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 2901
	联系人	吴洋、谷蕾洁
	联系电话	010-51087768

报告期内，本期债券会计师事务所、债权代理人 and 资信评级机构未发生变更。

第三节 公司债券事项

一、已发行公司债券基本情况

截至本年度报告出具日，公司存在 1 只未到期公司债券，如下所示：

债券名称	2015 年石家庄国控投资集团有限责任公司公司债券
债券简称	15 石国控或 15 石国控债
债券代码	127161.SH 或 1580097.IB
发行日	2015 年 4 月 8 日
到期日	2022 年 4 月 9 日
债券余额	人民币 8.50 亿元
票面利率	5.75%
还本付息方式	在本期债券的计息期限内，每年付息一次，第 3 至第 7 个计息年度末分别偿还本金的 20%
债券上市地点	上海证券交易所、银行间
投资者适当性安排	合格投资者
报告期内付息兑付情况	本公司在 2015 年 4 月发行公司债券 8.50 亿元（15 石国控），截至本报告期末，公司已经按时足额支付 1 个会计年度的利息。

二、募集资金使用情况

本公司与河北银行股份有限公司签署了《公司债券募集资金账户监管协议》，设立了募集资金账户，确保募集资金专款专用。本次债券募集资金 8.5 亿元，已使用 8.5 亿元，全部用于石家庄市城市轨道交通 1 号线一期工程项目，与募集说明书披露的用途一致。

三、资信评级机构情况

在本期债券有效存续期间，大公国际将对本公司进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。2016 年 2 月 6 日大公国际审定并出具了《中国投融资担保股份有限公司 2016 年度信用评级报告》（编号：大公报 CYD【2016】716 号），该债券的担保公司中国投融资担保股份有限公司的主体级别由 AA+ 上调至 AAA，评级展望为稳定，该期债券的信用评级也自动上调至 AAA。

2016 年 6 月 27 日大公国际资信评估有限公司公告了《石家庄国控投资集团有限责任公司主体与相关债项 2016 年度跟踪评级报告》（编号：大公报 SD【2016】

420 号), 大公国际资信评估有限公司对公司主体信用等级维持 AA+评级, 对“15 石国控”信用等级维持 AAA 评级。

大公国际持续关注外部经营环境的变化、影响本公司经营或财务状况的重大事件、本公司履行债务的情况等因素, 预计将于 2017 年 6 月 30 日前对公司及公司债券做出最新跟踪评级, 并在中国债券信息网和上交所网站公告, 提醒投资者关注。

报告期内, 公司在中国境内发行的其他债券、债务融资工具不存在主体评级出现差异的情况。

四、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

报告期内, 公司已发行公司债券的增信机制、偿债计划及其他保障措施未发生变更。具体情况披露如下:

(一) 增信机制

报告期内, 债券的增信机制未发生变化, 该期债券由中国投融资担保股份有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

1、保证人主要财务数据

截至 2016 年 12 月 31 日, 中国投融资担保股份有限公司经审计的净资产为 6664 亿元, 资产负债率为 48.92%, 净资产收益率为 9.18%, 流动比率为 5.55, 速动比率为 2.93。保证人经审计的 2016 年财务报告见附件。

2、保证人资信状况

担保人凭借稳健增长的业务规模、严格的风控制度、强大的股东背景一直处于行业领先地位。2016 年, 中诚信国际信用评级有限公司、联合资信评估有限公司、大公国际资信评估有限公司及鹏元资信评估有限公司将公司主体信用评级 AA+调升至 AAA。中投保偿付能力和抗风险能力很强。

3、保证人对外担保

报告期内, 保证人累计对外担保余额为 1,873.82 亿元人民币, 占其净资产的比例为 28.12 倍。

(二) 偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内, 公司债券偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

截至本报告期末，公司已经按时足额支付 1 个会计年度的利息。报告期内公司债券偿债资金来源稳定，其他偿债保障措施未出现不利变化。

本公司与河北银行股份有限公司石家庄营业管理部签订了《公司债券账户及资金监管协议》，明确河北银行股份有限公司石家庄营业管理部作为本期债券的监管银行，对发行人的募集资金使用进行监管，确保募集资金用于石家庄市城市轨道交通 1 号线一期工程。

五、报告期内公司债券持有人会议召开情况

报告期内，发行人未发生需召开债券持有人会议情形。

六、报告期内公司债券债权人履职情况

本期债权人代理人为河北银行股份有限公司石家庄营业管理部。将根据《债权代理协议》履行受托管理义务，维护投资者权益。

报告期内，债权人代理人与本公司不存在履行受托管理职责时可能存在的利益冲突情形。

第四节 财产和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了公司最近两年财务和资产情况。北京瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度的财务报表进行了审计，并出具了瑞华审字【2017】第【12010050】号标准无保留意见的审计报告。本节所引用的财务数据均摘自上述经审计的审计报告，其中，2015 年度财务数据均采用 2016 年审计报告期初数。

一、近两年的主要会计数据和财务指标

单位:万 币种:人民币

项目	2016 年	2015 年	本年比上年增减
总资产	16,873,563.48	15,487,732.48	8.95%
归属于母公司股东的净资产	6,065,717.53	5,577,268.02	8.76%
营业收入	587,545.15	455,969.30	28.86%
归属于母公司股东的净利润	46,496.77	53,385.18	-12.90%
息税折旧摊销前净利润 (EBITDA)	281,940.13	262,003.04	7.61%
经营活动产生的现金流量净额	528,041.48	-337,366.95	-256.52%
投资活动产生的现金流量净额	-1,846,427.22	-842,628.59	119.13%
筹资活动产生的现金流量净额	918,330.05	1,296,872.11	-29.19%
期末现金及现金等价物余额	1,878,577.85	2,278,633.54	-17.56%
流动比率	2.95	4.06	-27.31%
速动比率	2.17	3.16	-31.54%
资产负债率	63.64%	63.47%	0.28%
EBITDA 全部债务比 (EBITDA/ 全部债务)	3.80%	3.59%	5.82%
利息保障倍数[息税前利润/(计入 财务费用的利息支出+资本化的利 息支出)]	0.73	1.04	-29.81%
EBITDA 利息保障倍数[EBITDA/ (计入财务费用的利息支出+资本 化的利息支出)]	1.05	1.09	-3.67%
贷款偿还率 (实际贷款偿还额/应 偿还贷款额)	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率 (实际支付利息/应付 利息)	100.00%	100.00%	0.00%

注:

上述财务指标计算方法如下:

- 1、流动比率=流动资产/流动负债；
- 2、速动比率=（流动资产－存货）/流动负债；
- 3、资产负债率=负债总额/资产总额；
- 4、EBITDA=净利润+所得税+利息+折旧+摊销
- 5、全部债务=短期债务+长期债务；
- 6、短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债+短期融资券；
- 7、长期债务=长期借款+应付债券；
- 8、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；
- 9、利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 10、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；
- 11、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；
- 12、利息偿付率=实际利息支出/应付利息支出；

上述重要财务数据变动原因如下：

（一）营业收入

报告期末，公司营业收入较上年变动 28.86%，主要原因为本期溁沱新区代建收入较上年上涨 109,162 万元。

（二）归属于母公司股东的净利润

报告期末，公司归属于母公司股东的净利润较上年变动 12.90%，主要原因为本年营业利润增涨 30,241.72 万元，非经常性损益减少 36105.00 万元。

（三）经营活动产生的现金流量净额

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额较上年变动 256.52%，主要原因为国控集团经营性现金流量流入和流出均比去年下降，经营性现金流出的下降幅度大于流入幅度，其中地产集团本期支付经营性活动现金流量比去年减少 852,293.72 万元，收到其他经营活动比去年下降 475,902.30 万元，溁沱新区本期支付其他经营活动现金比去年减少 350,854.42 万元。

（四）投资活动产生的现金流量净额

报告期末，公司投资活动产生的现金流量净额较上年变动 119.13%，主要原因为本期投资活动产生现金流量较去年有所减少，主要原因为溁沱新区本年投资

活动支付的现金比去年减少 402,254.54 元，投资支付的现金流出比上年增长 1,138,570.00 万元；住建集团本期保障房投资支付的现金流出较去年增加 160,100.52 万元，城投集团施工建设购建固定资产、无形资产支付的现金流出比去年增加 743,840.18 万元，投资支付及其他投资活动支付的现金流出比去年增加 209,400.00 万元；新设立的新区新展公司购建固定资产、无形资产支付的现金流出为 329,000.00 万元；地产集团本期支付其他投资活动现金比去年增加 493,234.66 万元。

（五）筹资活动产生的现金流量净额

报告期末，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年变动 29.19%，主要原因为本期国控集团取得借款和发行债券比去年有所下降，其中国控公司取得借款和发行债券收到的现金较去年减少 2,473,000.00 万元，偿还债务支付的现金比去年增加 540,295.57 万元；地产集团取得借款收到的现金比去年减少 880,000.00 万元，偿还债务支付的现金比去年增加 1,218,600.00 万元；住建集团取得借款收到的现金比去年减少 538,645.00 万元，偿还债务和偿付利息支付的现金比去年减少了 1,016,375.37 万元。

二、资产负债结构分析

（一）资产结构分析

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产构成及变动情况如下表所示：

主要资产构成及变动情况

单位：万元 币种：人民币

项 目	2016 年末	2015 年末	本年比上年增减
流动资产：			
货币资金	1,884,634.71	2,281,792.13	-17.41%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,720.00	720.00	833.33%
应收账款	532,032.51	616,833.66	-13.75%
预付款项	175,569.95	363,320.03	-51.68%
应收利息	9.67	-	-
应收股利	2,376.01	2,376.01	0.00%
其他应收款	3,002,146.80	3,140,921.14	-4.42%
存货	2,051,774.70	1,824,349.36	12.47%
其他流动资产	55,383.37	30,454.08	81.86%
流动资产合计	7,710,647.73	8,260,766.41	-6.66%

项 目	2016 年末	2015 年末	本年比上年增减
非流动资产：			
可供出售金融资产	188,092.79	78,092.79	140.86%
长期应收款	1,584,789.18	1,050,741.18	50.83%
长期股权投资	15,303.02	1,665.20	818.99%
投资性房地产	11,763.90	12,062.96	-2.48%
固定资产净额	1,912,721.47	1,706,775.05	12.07%
在建工程	3,695,205.83	2,634,725.82	40.25%
工程物资	941.28	295.69	218.33%
固定资产清理	0.11	0.11	0.00%
无形资产	589,959.84	714,511.90	-17.43%
长期待摊费用	9,607.55	5,097.28	88.48%
递延所得税资产	2.35	816.89	-99.71%
其他非流动资产	1,154,528.43	1,022,181.19	12.95%
非流动资产合计	9,162,915.76	7,226,966.06	26.79%
资产总计	16,873,563.48	15,487,732.48	8.95%

上述财务数据变动超过 30%的原因分析如下：

（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

报告期末，公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额较上年增加 6000 万元，增加幅度为 833.33%，主要是公司本期以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产全部由子公司联创担保产生，上期金融资产金额为 720 万元，本期增加 6,000 万元。

（二）预付款项

报告期末，公司预付款项余额较上年减少 187,750.08 万元，减少幅度为 51.68%，主要是子公司溇沱新区公司预付账款减少 200,000.00 万元导致。

（三）其他流动资产

报告期末，公司其他流动资产余额较上年增加 24,929.29 万元，增加幅度为 81.86%，主要是由于子公司轨道交通公司进项税增加 18,699.34 万元，轨道交通公司尚处于建设阶段、尚未开始运营，且购置资产规模较大，进项税额较大。

（四）可供出售金融资产

报告期末，公司可供出售金融资产余额较上年增加 110,000 万元，增加幅度为 140.86%，主要是由于子公司溇沱新区投资石家庄正定新区光大兴鸿建设发展基金合伙企业（有限合伙）110,000 万元，不具有控制、共同控制、重大影响，因此在可供出售金融资产科目核算。

（五）长期应收款

报告期末，公司长期应收款余额较上年增长 534,048 万元，增长幅度为 50.83%，主要是由于子公司住建集团内公司保投公司作为保障房建设融资平台将款项用于各地区棚户区改造支付的资金作为长期应收款核算，本期增加的金额为 534.048 万元。

（六）长期股权投资

报告期末，公司长期股权投资余额较上年增长 13,637.82 万元，增长幅度为 818.99%，主要是由于国控集团新增联营企业大河物流公司，投资金额为 10,000.00 万元，城投公司新增联营企业河北卓通新型沥青混凝土科技有限公司、石家庄恒印房地产开发有限公司投资金额为 3,920.00 万元。

（七）在建工程

报告期末，公司在建工程余额较上年增长 1,060,480.01 万元，增长幅度为 40.25%，主要是由于城投集团新增道路等基础设施建设约 269,747.43 万元；轨道交通公司新增地铁线路等在建工程 711,737.50 万元导致的本期增加较多。

（八）工程物资

报告期末，公司工程物资余额较上年增长 645.59 万元，增长幅度为 218.33%，主要是由于轨道交通尚处于建设施工阶段，前期投入较大，所需物资较多，因此工程物资不断增加。

（九）长期待摊费用

报告期末，公司长期待摊费用余额较上年增长 4,510.27 万元，增长幅度为 88.48%，主要是由于城投集团新增融资租赁手续费约 4,200.00 导致的本期长期待摊费用增加。

（十）递延所得税资产

报告期末，公司递延所得税资产余额较上年减少 814.54 万元，减少幅度为 99.71%，主要是由于公司的递延所得税资产全部由资产减值准备因素产生，由于上期盈利计提递延所得税资产的公司本期出现亏损，未确认递延所得税资产导致的变动。

（二）负债结构分析

截至 2016 年 12 月 31 日，公司负债构成及变动情况如下表所示：

主要负债构成及变动情况

单位：万元 币种：人民币

项 目	2016 年末	2015 年末	本年较上年增减
流动负债：			
短期借款	280,494.00	135,247.70	107.39%
应付账款	352,239.72	186,141.70	89.23%
预收款项	250,831.29	228,205.17	9.91%
应付职工薪酬	27,842.80	21,502.65	29.49%
应交税费	47,234.82	48,713.69	-3.04%
应付利息	68,551.54	71,234.48	-3.77%
应付股利	-	157.14	-100.00%
其他应付款	983,065.69	593,223.18	65.72%
一年内到期的非流动负债	586,382.66	729,854.97	-19.66%
其他流动负债	16,475.77	20,591.01	-19.99%
流动负债合计	2,613,118.31	2,034,871.69	28.42%
非流动负债：			
长期借款	4,995,095.45	4,831,462.98	3.39%
应付债券	1,552,518.89	1,594,463.79	-2.63%
长期应付款	579,058.34	278,139.03	108.19%
专项应付款	550,613.42	645,631.28	-14.72%
递延收益	198,199.75	164,771.26	20.29%
其他非流动负债	250,000.00	280,000.00	-10.71%
非流动负债合计	8,125,485.86	7,794,468.34	4.25%
负债合计	10,738,604.16	9,829,340.03	9.25%

上述财务数据变动超过 30%的原因分析如下：

（一）短期借款

报告期末，公司短期借款余额较上年增加 145,246.30 万元，增加幅度为 107.39%，主要是由于国控集团本期新增短期借款 180,000.00 万元。

（二）应付账款

报告期末，公司应付账款余额较上年增加 166,098.02 万元，增加幅度为 89.23%，主要是由于轨道交通公司在建工程项目不断增加，工程款、物资款同时增加，导致的应付账款较上期增加。

（三）应付股利

报告期末，公司应付股利余额较上年减少 157.14 万元，减少幅度为 100.00%，主要是由于本期支付上期股利。

（四）其他应付款

报告期末，公司其他应付款余额较上年增加 389,842.51 万元，增加幅度为 65.72%，主要是由于国控集团新成立的子公司国控农业新增其他应付款 124,465.30 万元，主要往来单位为政府单位；国控集团新增其他应付款，主要单位为财政局 102,000.00 万元、局债务处 89,507.77 万元、小微企业贷款风险补偿金 10,000.00 万元。

（五）长期应付款

报告期末，公司长期应付款余额较上年增加 300,919.31 万元，增加幅度为 108.19%，主要是由于国控集团新增国开发展基金对轨道交通公司的长期应付款导致的增加 300,000.00 万元。

三、逾期未偿还债项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

四、受限资产情况

截至本报告期末，公司所有权或使用权受到限制的资产明细如下：

单位：元

项目	金额	用途	受限形式
货币资金	60,569,178.39	保证金	
在建工程	15,445,633,165.41	借款	抵押
固定资产	1,943,068,000.00	借款	抵押
合计	17,449,270,343.80		

上述受限资产主要为借款抵押及保证金。

除此以外，本公司不存在其他任何具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。

五、其他债券和债务融资工具

截至本年度报告出具之日，除“15 石国控”以外，公司其他债券和债务融资工具明细情况如下：

（一）其他债券和债务融资工具发行情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	债券类别	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	信用等级	上市交易场所
------	----	----	------	-----	-----	------	--------	------	--------

石家庄国控投资集团有限责任公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具	15 石国投 PPN001	031573025. IB	非公开定向债务融资工具	2015-11-18	2020-11-20	5.00	5.00	-	银行间市场
石家庄国控投资集团有限责任公司 2014 年度第五期中期票据	14 石国投 MTN005	101456071. IB	一般中期票据	2014-10-21	2021-10-23	20.00	5.40	AA+	银行间市场
石家庄国控投资集团有限责任公司 2014 年度第四期中期票据	14 石国投 MTN004	101456058. IB	一般中期票据	2014-08-25	2019-08-26	20.00	6.00	AA+	银行间市场
石家庄国控投资集团有限责任公司 2014 年度第三期中期票据	14 石国投 MTN003	101456036. IB	一般中期票据	2014-06-12	2019-06-13	20.00	5.90	AA+	银行间市场
石家庄国控投资集团有限责任公司 2014 年度第二期中期票据	14 石国投 MTN002	101463006. IB	一般中期票据	2014-03-20	2021-03-26	30.00	7.50	AA+	银行间市场
石家庄国控投资集团有限责任公司	14 石国投 MTN001	101463002. IB	一般中期	2014-03-04	2021-03-06	10.00	7.20	AA+	银行间市

2014 年度 第一期中 期票据			票 据						场
------------------------	--	--	--------	--	--	--	--	--	---

(二) 其他债券和债务融资工具兑付兑息情况

1、债券一：石家庄国控投资集团有限责任公司 2015 年度第一期非公开定向债务融资工具

本公司在 2015 年 11 月发行公司债券 5.00 亿元（15 石国投 PPN001），截至 2016 年底，公司已经按时足额支付 1 个年度的利息。

2、债券二：石家庄国控投资集团有限责任公司 2014 年度第五期中期票据

本公司在 2014 年 10 月发行公司债券 20.00 亿元（14 石国投 MTN005），截至 2016 年底，公司已经按时足额支付 2 个年度的利息。

3、债券三：石家庄国控投资集团有限责任公司 2014 年度第四期中期票据

本公司在 2014 年 8 月发行公司债券 20.00 亿元（14 石国投 MTN004），截至 2016 年底，公司已经按时足额支付 2 个年度的利息。

4、债券四：石家庄国控投资集团有限责任公司 2014 年度第三期中期票据

本公司在 2014 年 6 月发行公司债券 20.00 亿元（14 石国投 MTN003），截至 2016 年底，公司已经按时足额支付 2 个年度的利息。

5、债券五：石家庄国控投资集团有限责任公司 2014 年度第二期中期票据

本公司在 2014 年 3 月发行公司债券 30.00 亿元（14 石国投 MTN002），截至 2016 年底，公司已经按时足额支付 2 个年度的利息。

6、债券六：石家庄国控投资集团有限责任公司 2014 年度第一期中期票据

本公司在 2014 年 3 月发行公司债券 10.00 亿元（14 石国投 MTN001），截至 2016 年底，公司已经按时足额支付 2 个年度的利息。

六、对外担保情况

截至本报告期末，本公司对外担保变动情况如下：

单位：万元 币种：人民币

	2016 年	2015 年	本年比上年增减
对外担保金额	693,500.00	409,500.00	69.35%

担保人	被担保人	担保到期 日	担保金额(万 元)	被担保 人经营	担保是否 已经履行
-----	------	-----------	--------------	------------	--------------

				情况	完毕
城投集团	石家庄市政府投资管理办公室	2017-12-26	29,500.00	良好	否
地产集团	石家庄市土地储备中心	2022-8-19	250,000.00	良好	否
地产集团	石家庄市土地储备中心	2018-5-16	84,000.00	良好	否
财茂公司	石家庄发展投资有限责任公司	2020-2-9	130,000.00	良好	否
地产集团	石家庄空港建设投资有限公司	2025-9-27	150,000.00	良好	否
地产集团	石家庄空港建设投资有限公司	2025-12-24	50,000.00	良好	否

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司对外担保金额为 693,500 万元，占公司净资产的 11.30%，未超过报告期末净资产的 30%。

七、银行授信及偿还贷款情况

公司具有良好的信用状况，在各大银行均具有良好的信誉，获得了各大银行较高的授信额度。截至 2017 年 3 月 31 日，公司获得主要贷款银行的未使用授信额度为 154.3 亿元。

第五节 公司业务和公司治理情况

一、公司主要业务及所处行业情况

（一）公司主要业务

目前，本公司经营范围包括：以自有资金对国家非限制或非禁止的项目进行投资。主要业务板块包括：基础设施建设管理、土地开发整理、水务、城市公共交通和其他业务。

1、基础设施建设管理

本公司作为石家庄市城市基础设施建设项目的投融资主体，承担着城市基础设施及市政公用事业的投资、融资、建设等任务。本公司基础设施建设板块主要包括石家庄市基础设施建设、正定新区基础设施建设、轨道交通建设、环城水系建设、滹沱河综合治理五部分。

2、土地开发整理

土地开发整理业务由地产集团、财茂公司全资子公司滹沱公司经营，本公司按照石家庄市城市发展规划，对石家庄市政府授权实施或注入的土地进行拆迁、补偿、安置，然后对其进行平整、熟化处理，最后挂牌出让或协议出让，土地出让收益扣除相关费用后全部为本公司所有。

3、水务

（1）城市供水

本公司城市供水业务主要由石家庄市城市建设投资控股集团有限公司的全资子公司原石家庄供水集团有限责任公司（以下简称“原供水集团”）经营。该公司是以城市供水为主，集供水生产、销售、服务、安装、施工于一体的大型国有企业，截至 2016 年末，建有水厂 8 座，日供水生产能力 48 万吨，总产量 16686 万吨，总供水 259,113 户，输配水管线 1,339.49 公里。

（2）污水处理

污水处理业务主要由城投集团子公司石家庄污水处理有限公司承担，该公司主要负责石家庄全市污水处理业务，日污水处理能力 60 万吨，2016 年和 2017 年 1-3 月分别处理污水 1,9158 万吨和 4754 万吨，2016 年和 2017 年 1-3 月污水处理收入分别为 2,9937.65 万元和 6960.24 万元。

4、城市公共交通

本公司的城市公共交通业务主要由城投集团下属子公司石家庄市公共交通总公司（以下简称“公交总公司”）经营。公交总公司始建于 1956 年，原名为石家庄市公共汽车公司，1993 年更名为石家庄市公共交通总公司。公交总公司主要经营城市公交客运和旅游出租客运。截至 2016 年末，有公交车数量 4,882 台，线路 225 条，线路长度 38,549 公里。

5、其他业务

本公司的其他业务板块，主要包括住建集团的保障房建设业务、联创担保的中小企业担保业、城投集团下属子公司的酒店服务、自来水及污水管网的工程施工、安装工程等。

（二）公司所处行业情况

1、城市基础设施建设行业概况

城市基础设施建设行业承担着公共服务功能，向来是国家产业政策的重点扶持行业，其发展受到中央和各地政府的高度重视。改革开放以来，经过三十多年的城市建设和发展，城市化水平不断提高，城市基础设施建设的规模不断扩大，发展速度不断加快。国家相继出台有关政策，加快城市基础设施建设行业投资体制改革的进程。随着中国国民经济持续稳定快速发展和各级财政收入的不增长，国家及地方政府对城市基础设施建设的投资仍将保持稳定增长的趋势。有关资料显示，发达国家的城市化率平均水平为 70%以上，到 2020 年，我国的城市化率将达到 60%。总体来看，我国城市基础设施行业面临着良好的发展前景。今后几年，石家庄市将抓住新一轮发展机遇，积极融入首都经济圈，深入实施中东西三大区域协调发展战略。

2、土地开发整理行业概况

土地开发行业受宏观经济环境、城市化进程、工业发展和房地产业发展的影响，与经济发展周期密切相关。自 1998 年我国住房体制改革以来，房地产市场伴随着经济的高速增长而蓬勃发展，土地开发市场也随之快速增长。由于土地资源的有限性和不可再生性，以及城市建设和土地利用的规划限制，我国土地供给保持在相对稳定的水平。随着我国国民经济的快速发展和城市化进程的加快，工业生产和固定资产投资保持稳定增长，居民对生活水平要求逐步提高，我国土地需求将持续增长，从而给土地开发整理行业带来广阔的发展空间。未来十年，石

家庄市增加了都市区规划层次，明确了北跨发展策略，确定了“一河两岸三组团”组团式布局结构。

3、水务行业概况

城市水务行业是指水源工程、管道输送、水生产、水配送、管网建设、污水处理、中水回用、水环境治理等多个环节形成的产业链，是社会发展的基本条件，同时也是城市建设运营的可靠基石。根据石家庄市委、市政府《关于加快水利改革发展的意见》，石家庄市在未来 5-10 年将加强水资源配置工程建设。

二、报告期内的主要经营情况

（一）主要经营业务情况

1、公司营业收入构成

单位：万元 币种：人民币

项目	2016 年	
	金额	占比
主营业务收入	585,898.96	99.72%
代建项目收入	397,182.34	67.60%
工程管理收入	9,502.88	1.62%
房租收入	8,731.73	1.49%
自来水销售	45,413.97	7.73%
服务业	656.99	0.11%
工程设计	1,429.92	0.24%
工程施工	13,804.39	2.35%
污水处理服务收入	44,718.16	7.61%
担保费收入	126.58	0.02%
汽车运营收入	42,816.99	7.29%
手续费及佣金收入	287.83	0.05%
设计费	211.54	0.04%
物业费	1,772.91	0.30%
售房收入	19,242.73	3.28%
其他	1,646.20	0.28%
营业收入合计	587,545.16	100.00%

2、公司营业收入、成本、费用、现金流等项目变动情况

单位：万元 币种：人民币

项目	2016 年	2015 年	变动比率	变动原因
营业收入	587,545.15	455,969.30	28.86%	-
营业成本	605,123.37	484,357.71	24.93%	-
营业税金及附加	4,891.69	7,174.16	-31.82%	营改增之后营业税及相关附税减少-
销售费用	5,953.80	4,472.44	33.12%	-
管理费用	62,983.52	81,182.23	-22.42%	-
财务费用	119,746.49	172,364.38	-30.53%	-
经营活动产生的现金流量净额	528,041.48	-337,366.95	-256.49%	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,846,427.22	-842,628.59	119.13%	-
筹资活动产生的现金流量净额	918,330.05	1,296,872.11	-29.19%	-

（二）投资收益、公允价值变动损益、资产减值损失、营业外收支情况

单位：万元 币种：人民币

项目	2016 年度	占利润总额比重	形成原因	可持续性
资产减值损失	597.43	1.06%	坏账损失	——
投资收益	5,180.73	9.15%	对外投资收益	是
营业外收入	266,483.16	470.88%	政府补助	是
营业外支出	3,320.04	5.87%	非流动资产处置损失	

（三）投资情况分析

1、报告期内新增投资总体分析

报告期内，公司重大新增投资项目主要为城市基建及设施项目投资。

2、报告期内，公司获取的重大的股权投资

报告期内，国控集团支付 10,000.00 万元对河北省大河物流有限公司进行增资。

3、报告期内，公司正在进行的重大非股权投资

报告期内，公司地铁线路建设工程投资增加 708,564.20 万元，环城水系综合整治工程投资增加 62,584.35 万元，新客站广场建设投资增加 155,173.30 万元，城市道路改造增加 91,278.56 万元，管网维护及水厂工程建设增加 23,305.50 万元。

三、公司未来发展战略、经营计划及可能面临的风险

（一）公司发展战略

经过未来的跨越式发展，公司将成为石家庄市基础设施建设、土地开发整理、轨道交通、公共交通、水务等板块运营主体。统一负责政府投资项目的运营管理工作，统一管理财政各类资本金和融资资金，统一负责承接国债资金及国家投资的基础设施和产业类资金，从事授权范围内资产经营和资本运作，对子公司行使出资人权利，对其资金使用、财务运行、绩效考核、风险控制等实施有效管理。

（二）经营计划

“十三五”时期是石家庄市城乡建设全面转型的时期，城市空间发展将从“拉开空间框架”转向“优化与提升”的集约化发展阶段，城市化进程也将由“数量增长”转向“质量提升”。发行人将立足于石家庄市的城市发展需要，结合石家庄市委、市政府对发行人的定位要求，充分抓住和用好“十三五”战略机遇期，推动城市与发行人的共同发展。总体目标：经过五年的跨越式发展，成为石家庄市基础设施建设、土地开发整理、轨道交通、公共交通、水务等板块运营主体。统一负责政府投资项目的运营管理工作，统一管理财政各类资本金和融资资金，统一负责承接国债资金及国家投资的基础设施和产业类资金，从事授权范围内资产经营和资本运作，对子公司行使出资人权利，对其资金使用、财务运行、绩效考核、风险控制等实施有效管理。

（三）公司可能面临的风险

公司总资产继续增长，规模仍很大，其他应收款中应收政府款项占比较大，政府占款较严重，受政府回款计划影响仍较大，资产流动性较弱；随着公司业务范围的拓展，融资规模的持续扩大，公司负债和有息负债持续增长，债务压力持续增加；公司公用事业业务盈利能力较弱，毛利率大幅下降，期间费用较高，营业利润持续下降且为负值；公司经营性净现金流持续为负，缺乏对债务的保障能力；政府性基金收入仍以土地出让收入为主，易受国家宏观调控政策、地方建设规划等多方面因素影响，未来的收入规模和增速具有一定不确定性。

针对公司可能面临的经营风险，公司进行了分析并采取防控措施。一是公司密切跟踪国家和地方政府的政策以及行业发展状况，积极收集所经营业务相关行业的政策信息，准确掌握政策动态，了解和判断监管政策的变化，并及时根据国家和地方政府的政策变化制定应对策略。同时，不断提高企业运营效率，扩大业务范围，提升可持续发展能力，尽量降低产业政策和行业环境变化对自身经营和盈利造成的不利影响。二是公司不断提高管理水平和经营业绩，优化产业结构，巩固其基础设施建设和轨道交通建设等业务在石家庄市的主导地位，进一步推进中小企业担保业务的发展，增强盈利能力和市场竞争力，从而抵御经济周期性波动对发行人业务和盈利的不利影响。另外，公司未来业务将进一步趋向多元化，可以在一定程度上抵御经济周期的影响。

四、与主要客户发生业务往来时是否有严重违约现象

报告期内，公司不存在与主要客户发生业务往来时的严重违约情况。

五、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况说明

报告期内，公司控股股东为石家庄市财政局，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。

六、是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形，或者违规为控股股东及其关联方提供担保的情形

报告期内，公司不存在非经营性往来占款或资金拆借的情形。

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

七、公司治理、内部控制及募集说明书相关约定或承诺的执行情况说明

报告期内，在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况；募集说明书相关约定或承诺的执行情况良好，不存在违反约定或承诺的情况。

第六节 公司重大事项

一、报告期内公司涉及的重大诉讼、仲裁和行政处罚事项

1、本公司于 2013 年与中国农业发展银行藁城市支行签订《债权转让协议书》，将藁城农发行享有的借款人河北常安油脂有限公司拖欠的抵押担保贷款本金共计 1800 万元及利息的债权转让给本公司。本公司向石家庄市中级人民法院提起诉讼，要求河北常安油脂有限公司支付欠款 1800 万元及利息，目前本案正在审理中。

2、本公司于 2010 年 8 月与石家庄市建设投资集团有限责任公司根据石家庄市政府规定签署了《资产划转移交协议》，将石家庄市建设投资集团有限责任公司对石家庄金刚内燃机零部件集团有限公司的两笔委托贷款共计本金 8000 万元及利息等的债权全部划转给本公司。本公司 2013 年 7 月向石家庄市中级人民法院提起诉讼，要求石家庄金刚内燃机零部件集团有限公司支付本公司委托贷款 8000 万元及利息，2013 年 12 月 2 日已做出一审判决，全部支持了本公司诉讼请求，目前正在执行阶段。

二、报告期内发生的破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

三、年报披露后公司债券面临暂停上市或终止上市的情况

公司年报披露后不存在公司债券面临暂停上市或终止上市的情况。

四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，不存在公司及其控股股东涉嫌犯罪被司法机关立案调查。公司董事、监事、高级管理人员不存在涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情形。

五、其他重大事项

报告期内，除披露事项外，公司不存在其他重大事项。

第七节 财务报告

本公司及担保人 2016 年审计报告详见附件。

第八节 备查文件目录

一、备查文件

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（四）按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、查阅地点

本公司在办公场所置备上述备查文件原件。

(本页无正文，为《石家庄国控投资集团有限责任公司 2016 年年度报告》之盖章页)

石家庄国控投资集团有限责任公司

2017年4月28日



石家庄国控投资集团
有限责任公司
审 计 报 告

瑞华审字[2017]12010050 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 所有者权益变动表	13
9、 财务报表附注	15



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔3-9层
Office Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2017】12010050号

石家庄国控投资集团有限责任公司董事会：

我们审计了后附的石家庄国控投资集团有限责任公司（以下简称“国控公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国控公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表



意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石家庄国控投资集团有限责任公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：石家庄国控投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	七、1	18,846,347,108.91	22,817,921,342.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	67,200,000.00	7,200,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	5,320,325,132.23	6,168,336,557.50
预付款项	七、4	1,755,699,543.81	3,633,200,338.86
应收利息	七、5	96,666.67	
应收股利	七、6	23,760,095.72	23,760,095.72
其他应收款	七、7	30,021,468,049.59	31,409,211,416.70
存货	七、8	20,517,746,961.90	18,243,493,636.83
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	七、9	553,833,701.02	304,540,753.73
流动资产合计		77,106,477,259.85	82,607,664,142.22
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、10	1,880,927,943.23	780,927,943.23
持有至到期投资			
长期应收款		15,847,891,800.00	10,507,411,800.00
长期股权投资	七、11	153,030,193.64	16,652,049.11
投资性房地产	七、12	117,638,963.56	120,629,633.32
固定资产原价	七、13	21,621,379,640.68	19,243,547,996.08
减：累计折旧	七、13	2,494,164,943.23	2,175,797,463.14
固定资产净值	七、13	19,127,214,697.45	17,067,750,532.94
减：固定资产减值准备	七、13		
固定资产净额	七、13	19,127,214,697.45	17,067,750,532.94
在建工程	七、14	36,952,058,339.41	26,347,258,224.66
工程物资		9,412,767.97	2,956,870.08
固定资产清理		1,070.00	1,070.00
无形资产	七、15	5,899,598,412.17	7,145,118,971.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、16	96,075,541.26	50,972,781.98
递延所得税资产	七、17	23,543.94	8,168,897.02
其他非流动资产	七、18	11,545,284,279.20	10,221,811,859.97
非流动资产合计		91,629,157,551.83	72,269,660,634.01
资产总计		168,735,634,811.68	154,877,324,776.23



合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 石家庄国控投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项	注释	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	七、19	2,804,940,000.00	1,352,477,000.00
应付票据			
应付账款	七、20	3,522,397,215.48	1,861,417,003.61
预收款项	七、21	2,508,312,932.71	2,282,051,689.21
应付职工薪酬	七、22	278,428,038.37	215,026,515.68
应交税费	七、23	472,348,216.38	487,136,948.51
应付利息		685,515,447.12	712,344,821.06
应付股利			1,571,393.94
其他应付款	七、24	9,830,656,924.41	5,932,231,782.24
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、25	5,863,826,587.91	7,298,549,662.28
其他流动负债	七、26	164,757,720.37	205,910,102.37
流动负债合计		26,131,183,082.75	20,348,718,919.10
非流动负债:			
长期借款	七、27	49,950,954,485.69	48,314,629,754.68
应付债券	七、28	15,525,188,938.60	15,944,637,895.67
长期应付款	七、29	5,790,583,368.99	2,781,390,315.01
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、30	5,506,134,237.33	6,456,312,842.29
预计负债			
递延收益	七、31	1,981,897,532.70	1,647,712,615.07
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、32	2,500,000,000.00	2,800,000,000.00
非流动负债合计		81,254,858,563.31	77,944,583,422.72
负债合计		107,386,041,646.06	98,293,400,341.82
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、33	6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	七、33	6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
其他权益工具			
资本公积	七、34	50,661,762,858.65	46,262,180,597.05
其他综合收益			
专项储备		2,033,385.68	
盈余公积	七、35	13,802,481.67	7,696,706.65
一般风险准备			
未分配利润	七、36	3,604,683,049.13	3,127,909,453.76
归属于母公司所有者权益合计		60,657,175,263.74	55,772,680,246.07
少数股东权益		692,417,901.88	811,244,188.34
所有者权益(或股东权益)合计		61,349,593,165.62	56,583,924,434.41
负债和所有者权益(或股东权益)总计		168,735,634,811.68	154,877,324,776.23

截至第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2016年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		5,875,451,489.50	4,559,692,991.21
其中：营业收入	七、37	5,875,451,489.50	4,559,692,991.21
二、营业总成本		7,992,963,048.74	7,606,797,432.04
其中：营业成本	七、37	6,051,233,734.08	4,843,577,119.93
税金及附加		48,916,903.72	71,741,635.20
销售费用		59,538,024.56	44,724,407.70
管理费用		629,835,182.80	811,822,261.34
财务费用	七、38	1,197,464,912.94	1,723,643,764.71
资产减值损失	七、39	5,974,290.64	111,288,243.16
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）	七、40	51,807,329.23	22,932,221.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,065,704,230.01	-3,024,172,218.99
加：营业外收入	七、41	2,664,831,602.63	4,012,051,685.69
其中：非流动资产处置利得	七、41	2,723,778.56	5,147,380.35
减：营业外支出	七、42	33,200,372.37	349,743,387.62
其中：非流动资产处置损失	七、42	17,528,349.89	10,878,510.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		565,927,000.25	638,136,079.08
减：所得税费用	七、43	110,955,964.21	123,624,104.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		454,971,036.04	514,511,974.75
归属于母公司所有者的净利润		464,967,703.74	533,851,779.62
少数股东损益		-9,996,667.70	-19,339,804.87
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		454,971,036.04	514,511,974.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		464,967,703.74	533,851,779.62
归属于少数股东的综合收益总额		-9,996,667.70	-19,339,804.87

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2016年度

编制单位：河南国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		4,095,334,032.62	3,370,514,343.42
收到的税费返还		4,224,554.47	3,897,867.70
收到其他与经营活动有关的现金		24,517,758,687.51	24,375,887,675.16
经营活动现金流入小计		28,617,317,274.60	27,750,299,886.28
购买商品、接受劳务支付的现金		4,965,202,936.99	4,378,662,467.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,492,927,022.78	1,374,235,786.06
支付的各项税费		114,348,821.31	185,086,543.61
支付其他与经营活动有关的现金		16,764,423,669.64	25,185,984,542.98
经营活动现金流出小计		23,336,902,450.72	31,123,969,340.58
经营活动产生的现金流量净额		5,280,414,823.88	-3,373,669,454.30
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		187,570,000.00	770,010,372.30
取得投资收益收到的现金		53,121,762.08	7,984,155.06
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		1,426,583.42	3,510,619,999.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		195,781,002.74	209,120,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			5,181.19
投资活动现金流入小计		437,899,348.24	4,497,739,707.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,934,034,570.17	8,497,237,993.18
投资支付的现金		8,334,855,231.40	4,351,760,000.00
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		633,261,796.22	75,007,580.52
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,902,171,597.79	12,924,025,573.70
投资活动产生的现金流量净额		-18,464,272,249.55	-8,426,285,866.15
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		3,770,345,500.00	3,854,825,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,949,363,125.01	17,263,332,000.00
发行债券收到的现金			3,119,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,461,294,169.30	4,514,921,575.06
筹资活动现金流入小计		24,181,002,794.31	28,752,219,075.06
偿还债务所支付的现金		11,672,362,478.04	11,505,217,423.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,828,912,157.29	3,964,215,325.75
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		496,427,636.05	314,065,254.91
筹资活动现金流出小计		14,997,702,271.38	15,783,498,003.92
筹资活动产生的现金流量净额		9,183,300,522.93	12,968,721,071.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,000,556,902.74	1,168,765,750.69
加：期初现金及现金等价物余额		22,786,335,403.26	21,617,569,652.57
六、期末现金及现金等价物余额		18,785,778,500.52	22,786,335,403.26

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



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
2016年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	6,374,893,488.61		46,262,180,597.05				7,696,706.65		3,127,909,453.76		55,772,680,246.07	811,244,188.34	56,583,924,434.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	6,374,893,488.61		46,262,180,597.05				7,696,706.65		3,127,909,453.76		55,772,680,246.07	811,244,188.34	56,583,924,434.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,399,582,261.60			2,033,385.68	6,105,775.02		476,773,595.37		4,884,495,017.67	-118,826,286.46	4,765,668,731.21
（一）综合收益总额									464,967,703.74		464,967,703.74	-9,996,667.70	454,971,036.04
（二）所有者投入和减少资本			4,399,582,261.60						11,805,891.63		4,411,388,153.23		4,411,388,153.23
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他			4,399,582,261.60						11,805,891.63		4,411,388,153.23		4,411,388,153.23
（三）专项储备提取和使用						2,033,385.68					2,033,385.68	-108,829,618.76	-106,796,233.08
1、提取专项储备						2,033,385.68					2,033,385.68		2,033,385.68
2、使用专项储备												-108,829,618.76	-108,829,618.76
（四）利润分配							6,105,775.02				6,105,775.02		6,105,775.02
1、提取盈余公积							6,105,775.02				6,105,775.02		6,105,775.02
其中：法定公积金							6,105,775.02				6,105,775.02		6,105,775.02
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	6,374,893,488.61		50,661,762,858.65			2,033,385.68	13,802,481.67		3,604,683,049.13		60,657,175,263.74	692,417,901.88	61,349,593,165.62

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

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（续）
2016年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	6,374,893,488.61		45,003,794,052.18				5,137,705.02		2,598,188,069.71		53,982,013,315.52	696,423,654.40	54,678,436,969.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	6,374,893,488.61		45,003,794,052.18				5,137,705.02		2,598,188,069.71		53,982,013,315.52	696,423,654.40	54,678,436,969.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,258,386,544.87				2,559,001.63		529,721,384.05		1,790,666,930.55	114,820,533.94	1,905,487,464.49
（一）综合收益总额									533,851,779.62		533,851,779.62	-19,339,804.87	514,511,974.75
（二）所有者投入和减少资本			1,258,386,544.87								1,258,386,544.87	134,160,338.81	1,392,546,883.68
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他			1,258,386,544.87								1,258,386,544.87	134,160,338.81	1,392,546,883.68
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配							2,559,001.63		-4,130,395.57		-1,571,393.94		-1,571,393.94
1、提取盈余公积							2,559,001.63		-2,559,001.63				
其中：法定公积金							2,559,001.63		-2,559,001.63				
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配									-1,571,393.94		-1,571,393.94		-1,571,393.94
4、其他													
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5、其他													
四、本年年末余额	6,374,893,488.61		46,262,180,597.05				7,696,706.65		3,127,909,453.76		55,772,680,246.07	811,244,188.34	56,583,924,434.41

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2016年12月31日

编制单位：石河子市投资集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金		5,627,481,812.91	7,625,658,412.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、一	20,431,606,484.76	20,021,835,453.46
存货			
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		319,677.90	
流动资产合计		26,059,407,975.57	27,647,493,866.42
非流动资产：		—	—
可供出售金融资产		479,227,943.23	479,227,943.23
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、二	39,559,627,099.43	37,925,783,648.00
投资性房地产			
固定资产原价		977,069,726.39	977,037,291.00
减：累计折旧		5,224,502.19	3,909,309.30
固定资产净值		971,845,224.20	973,127,981.70
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		971,845,224.20	973,127,981.70
在建工程		9,389,157.45	
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		444,315,256.41	455,890,256.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		360,000,000.00	100,000,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		41,824,404,880.72	39,934,009,829.53
总计		67,883,812,656.29	67,581,523,695.95





资产负债表(续)

2016年12月31日

金额单位:人民币元

项目	注释	年末金额	年初金额
流动资产:			
货币资金		1,800,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		46,061,031.39	31,095,727.22
应付利息		402,877,083.32	402,877,083.32
应付股利			
其他应付款		2,162,221,367.46	1,323,554,419.75
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		1,815,000,000.00	3,111,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,226,159,462.17	4,868,527,230.29
非流动负债:			
长期借款		8,126,000,000.00	12,836,000,000.00
应付债券		11,274,845,982.21	11,255,456,467.55
长期应付款		800,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		20,202,845,982.21	24,091,456,467.55
负债合计		26,429,005,444.38	28,959,983,697.84
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		6,374,893,488.81	6,374,893,488.81
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		34,958,293,806.30	32,166,904,606.30
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,779,965.34	7,674,190.32
一般风险准备			
未分配利润		107,839,631.06	69,067,712.88
归属于母公司所有者权益合计		41,454,807,191.91	38,021,539,998.11
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		41,454,807,191.91	38,021,539,998.11
负债和所有者权益(或股东权益)总计		67,883,812,636.29	67,981,523,695.95

第3页至第16页的附注

单位负责人:



主管会计(负责人):



会计机构负责人:



截至第17页至第18页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

利润表

2016年度

编制单位：石家庄投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入			
其中：营业收入			
二、营业总成本		638,271,379.17	1,043,063,588.15
其中：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		23,226,925.72	24,215,095.21
财务费用		615,044,453.45	1,016,907,092.94
资产减值损失			1,941,400.00
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）	十一、三	-1,156,548.57	-887,913.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-887,913.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-639,427,927.74	-1,043,951,501.71
加：营业外收入		699,278,050.01	1,078,445,672.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,850,122.27	34,495,171.08
减：所得税费用		14,972,228.47	9,130,318.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,877,893.80	25,364,853.03
归属于母公司所有者的净利润		44,877,893.80	25,364,853.03
少数股东损益		44,877,893.80	25,364,853.03
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,877,893.80	25,364,853.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,877,893.80	25,364,853.03
归属于少数股东的综合收益总额			

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

2016年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,303,121.059 63	14,285,062,019 83
经营活动现金流入小计		14,303,121.059 63	14,285,062,019 83
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,598,647.84	3,251,985.24
支付的各项税费		85,618.25	1,260,804.96
支付其他与经营活动有关的现金		13,061,626,006.05	14,051,734,132.03
经营活动现金流出小计		13,066,310,272.14	14,056,246,922.23
经营活动产生的现金流量净额		1,236,810,787.49	228,815,097.60
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		37,949.41	30,916.00
投资支付的现金		835,000,000.00	65,000,000.00
质押贷款净增加额			
投资活动现金流出小计		835,037,949.41	65,030,916.00
投资活动产生的现金流量净额		-835,037,949.41	-65,030,916.00
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,811,000,000.00	4,950,000,000.00
发行债券收到的现金			1,334,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		101,187,777.70	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,912,187,777.70	6,484,000,000.00
偿还债务所支付的现金		5,577,816,255.82	5,037,520,682.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		734,320,960.01	1,081,874,580.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		734,320,960.01	1,081,874,580.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,312,137,215.83	6,119,395,263.41
筹资活动产生的现金流量净额		-2,399,949,438.13	364,604,736.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,996,176,600.05	528,388,918.19
加：期初现金及现金等价物余额		7,625,658,412.96	7,097,269,494.77
六、期末现金及现金等价物余额		5,627,481,812.91	7,625,658,412.96

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表
2016年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	6,374,893,488.61	—	32,169,904,606.30	—	—	—	7,674,190.32	—	69,067,712.88	—	38,621,539,998.11	—	38,621,539,998.11
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初余额	6,374,893,488.61	—	32,169,904,606.30	—	—	—	7,674,190.32	—	69,067,712.88	—	38,621,539,998.11	—	38,621,539,998.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	—	—	2,788,389,300.00	—	—	—	6,105,775.02	—	38,772,118.78	—	2,833,267,193.80	—	2,833,267,193.80
(一)综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	44,877,893.80	—	44,877,893.80	—	44,877,893.80
(二)所有者投入和减少资本	—	—	2,788,389,300.00	—	—	—	—	—	—	—	2,788,389,300.00	—	2,788,389,300.00
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	2,788,389,300.00	—	—	—	—	—	—	—	2,788,389,300.00	—	2,788,389,300.00
(三)专项储备提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)利润分配	—	—	—	—	—	—	6,105,775.02	—	-6,105,775.02	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	6,105,775.02	—	-6,105,775.02	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	6,105,775.02	—	-6,105,775.02	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	6,374,893,488.61	—	34,958,293,906.30	—	—	—	13,779,965.34	—	107,839,831.66	—	41,454,807,191.91	—	41,454,807,191.91

第3页至第16页的财务报表附注以下各页签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



所有者权益变动表（续）
2016年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	6,374,893,488.61		30,809,904,606.30				5,137,705.02		46,239,345.15		37,236,175,145.08	37,236,175,145.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	6,374,893,488.61		30,809,904,606.30				5,137,705.02		46,239,345.15		37,236,175,145.08	37,236,175,145.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,360,000,000.00				2,536,485.30		22,828,367.73		1,385,364,853.03	1,385,364,853.03
（一）综合收益总额									25,364,853.03		25,364,853.03	25,364,853.03
（二）所有者投入和减少资本			1,360,000,000.00								1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他			1,360,000,000.00									
（三）专项储备提取和使用											1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配												
1、提取盈余公积							2,536,485.30		-2,536,485.30			
其中：法定公积金							2,536,485.30		-2,536,485.30			
任意公积金							2,536,485.30		-2,536,485.30			
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他												
四、本年年末余额	6,374,893,488.61		32,169,904,606.30				7,674,190.32		69,067,712.88		38,621,539,998.11	38,621,539,998.11

第3页至第16页的财务报表由以下人员签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



载于第17页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

石家庄国控投资集团有限责任公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

石家庄国控投资集团有限责任公司(以下简称“本公司”)是经《石家庄市人民政府关于对市财政局成立石家庄国控投资集团有限责任公司批复》(石政函[2010]50号)批准成立的国有独资公司,成立于2010年6月22日,法定代表人李和平,注册资本3,000.00万元,全部由石家庄市财政局出资;2010年10月11日石家庄市财政局对本公司追加投资,追加投资后的注册资本变更为2,120,233,488.61元,法定代表人变更为李晋宇;2013年1月25日石家庄市财政局对本公司追加投资,追加投资后的注册资本变更为2,220,233,488.61元;2013年4月23日石家庄市财政局对本公司追加投资,追加投资后的注册资本变更为2,520,233,488.61元;2013年9月21日石家庄财政局对本公司追加投资,追加投资后的注册资本变更为6,374,893,488.61元,法定代表人变更为周立新,此次增资已取得由河北天润会计师事务所有限责任公司出具的冀天润验申(2013)032号验资报告,企业法人营业执照注册号为【130100000311390】,经营期限为20年。

本公司经营范围:以自有资金对国家非限制、非禁止的项目进行投资(法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项,不得经营;需其它部门审批的事项,待批准后,方可经营)。

按照上述批复对本公司主要职能的规定:“石家庄国控投资集团有限责任公司为政府出资代表,是石家庄市经济发展和城市建设的投融资主体,主要职能是:统一负责政府投资项目的投融资工作,统一管理财政注入的各类资本金和融资资金,统一负责承接国债资金及国家投资的基础设施和产业类资金,从事授权范围内资产经营和资本运作,对子公司行使出资人权利,对其资金使用、人员奖惩、财务运作、绩效考核、风险控制等实施有效管理,对各县(市)、区融资平台实施业务指导,承接市政府及有关部门委托的其他工作。”

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础,除某些金

融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

三、遵循企業會計準則的聲明

本公司編制的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的財務狀況及 2016 年度的經營成果和現金流量等有關信息。

四、重要會計政策和會計估計

1、會計期間

本公司的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本公司會計年度採用公曆年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、營業周期

正常營業周期是指本公司從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等价物的期間。本公司以 12 個月作為一個營業周期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

3、記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣。本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司編制本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

4、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易所事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

(1) 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得对被合併方控制權的日期。

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積（股本溢價）；資本公積（股本溢價）不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得对被購買方控制權的日期。

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益

法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产

的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益

工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10,000.00 万元以上的应收款项或期末余额占期末资产总额的 1%（含 1%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据

项目	确定组合的依据
单位内部个人借款及保证金	本组合为公司内部借款或保证金押金的应收款项
账龄分析组合	本组合为公司按照账龄划分的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
单位内部个人借款及保证金	本组合不计提坏账准备
账龄分析组合	本组合按账龄计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提坏账准备如：回收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(3) 坏账准备的转回

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

11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的

可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售,本公司已就处置该项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让将在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组,并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是资产组中的一项经营,则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产,在资产负债表的流动资产部分单独列报;被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债,在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

13. 长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取

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

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

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

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

14. 投资性房地产

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

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

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

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。】

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	3.17-1.90
机器设备	年限平均法	10-25	5	9.50-3.80
供水管网	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
电子设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50
其他	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17. 借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相

联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同而需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量，但对于期末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，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

27、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2016 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正等事项。

六、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,036,058.43	996,955.85
银行存款	18,703,739,832.09	22,777,647,614.40
其他货币资金	140,569,178.39	39,276,772.63
合计	18,846,347,108.91	22,817,921,342.88

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	67,200,000.00	7,200,000.00
合计	67,200,000.00	7,200,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		年末余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
政府单位组合	5,182,910,725.73	96.60			5,182,910,725.73
账龄组合	182,245,729.61	3.40	44,831,323.11	24.60	137,414,406.50
组合小计	5,365,156,455.34	100.00	44,831,323.11	0.84	5,320,325,132.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,365,156,455.34	100.00	44,831,323.11	0.84	5,320,325,132.23

(续)

类别	账面余额		年初余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
政府单位组合	5,941,372,152.33	95.85			5,941,372,152.33
账龄组合	256,113,682.22	4.13	30,135,792.01	11.77	225,977,890.21
关联方组合	986,514.96	0.02			986,514.96
组合小计	6,198,472,349.51	100.00	30,135,792.01	0.49	6,168,336,557.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,198,472,349.51	100.00	30,135,792.01	0.49	6,168,336,557.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,497,888.57	474,894.43	5.00
1 至 2 年	147,397,796.00	14,239,779.60	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	466,711.52	233,355.76	50.00
4 至 5 年	201.00	160.80	80.00
5 年以上	29,883,132.52	29,883,132.52	100.00
合计	182,245,729.61	44,831,323.11	24.60

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,695,531.10 元。

(3) 按欠款对象归集的年末余额前五名的应收款项情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
石家庄市财政局	4,268,569,336.64	79.34	
石家庄正定新区财政局	644,537,757.10	12.01	
石家庄伟特物业管理有限公司	6,944,180.89	0.13	
石家庄焦化集团有限责任公司	6,502,850.35	0.12	
鹿泉乡尖岭村委会	5,317,029.70	0.10	
合计	4,519,871,166.68	91.70	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,132,486,966.28	64.51	3,507,127,877.49	96.53
1 至 2 年	506,339,343.03	28.84	83,177,237.19	2.29
2 至 3 年	76,448,081.78	4.35	17,377,062.24	0.46
3 年以上	40,425,152.72	2.30	25,518,161.94	0.70
合计	1,755,699,543.81	100.00	3,633,200,338.86	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
中车唐山机车车辆有限公司	190,776,000.00	10.86
中国建筑股份有限公司	183,955,161.18	10.48
中国铁建大桥工程局集团有限公司	45,016,025.01	2.56
重庆川仪自动化股份有限公司	18,354,864.00	1.05
河北天润电气工程技术有限公司	17,018,649.86	0.97
合计	455,120,700.05	25.92

5、应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	96,666.67	
合计	96,666.67	

6、应收股利

应收股利情况

项目	年末余额	年初余额
石家庄中冶基础设施投资有限公司	23,760,095.72	23,760,095.72
合计	23,760,095.72	23,760,095.72

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,991,961,419.37	39.78			11,991,961,419.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,152,662,289.79	60.22	123,155,659.57	0.68	18,029,506,630.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	45,000.00		45,000.00		
合计	30,144,668,709.16	100.00	123,200,659.57	0.41	30,021,468,049.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,535,407,265.61	42.89			13,535,407,265.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,012,110,415.97	57.10	138,306,263.96	0.77	17,873,804,151.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	43,744.00	0.01	43,744.00	100.00	
合计	31,547,561,424.68	100.00	138,350,007.96		31,409,211,416.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	349,133,604.52	17,456,680.21	5.00
1 至 2 年	65,906,375.61	6,590,637.56	10.00
2 至 3 年	20,414,099.38	4,082,819.88	20.00
3 至 4 年	56,812,019.08	32,406,009.54	50.00
4 至 5 年	19,719,986.53	9,375,989.22	80.00
5 年以上	53,243,523.16	53,243,523.16	100.00
合计	565,229,608.28	123,155,659.57	21.75

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
政府单位组合	14,158,191,963.03		
单位内部个人借款及保证金组合	3,429,240,718.48		
合计	17,587,432,681.51		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,149,348.41 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
石家庄市土地储备中心	往来款	5,230,491,825.76	1 年以内	17.35	
石家庄市财政局	往来款	2,569,164,448.43	1 年以内	8.52	
			1 年以内, 1 至 2 年, 2 至 3 年, 3 年以上		
石家庄正定新区管委会	往来款	527,075,966.66		1.75	
石家庄园林局	往来款	410,000,000.00	5 年以上	1.35	
石家庄综合保税区管理委员会	往来款	380,000,000.00	1 年以内	1.26	
合计		9,116,732,241.15		30.24	

8. 存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,233,154.83		27,233,154.83
库存商品	5,109,951.02		5,109,951.02
土地资产	5,378,546,951.71		5,378,546,951.71
开发项目成本	3,667,935,614.87		3,667,935,614.87
周转材料	4,094,210.75		4,094,210.75
在产品	145,124,908.01		145,124,908.01
建造合同形成的已完工未结算资产	10,286,702,170.71		10,286,702,170.71
合计	20,517,746,951.90		20,517,746,951.90

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,919,665.25		42,919,665.25
库存商品	11,059,911.38		11,059,911.38
土地资产	6,388,669,893.15		6,388,669,893.15
开发项目成本	6,106,932,973.41		6,106,932,973.41
低值易耗品	29,068.00		29,068.00

周转材料	923,292.13		923,292.13
在产品	103,206,010.40		103,206,010.40
建造合同形成的已完工未结算资产	5,589,752,803.11		5,589,752,803.11
合计	18,243,493,636.83		18,243,493,636.83

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	493,150,981.34	150,549,956.21
待抵扣进项税		59,914,298.93
存出保证金	58,192,531.89	93,060,557.27
房租	236,348.87	231,914.17
待处理财产损失		641,030.15
其他	2,253,838.02	42,997.00
合计	553,833,701.02	304,540,753.73

10、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售权益工具	1,880,927,943.23	1,880,927,943.23	780,927,943.23	780,927,943.23
其中：按成本计量的	1,880,927,943.23	1,880,927,943.23	780,927,943.23	780,927,943.23
合计	1,880,927,943.23	1,880,927,943.23	780,927,943.23	780,927,943.23

11、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
河北新康医疗器械科技有限公司	14,112,253.09			-748,738.08		
河北省大河物流有限公司		100,000,000.00		-407,610.49		
石家庄市中冀工程检测有限公司	2,139,796.02			-1,469,711.22		
石家庄铭瘦市政建	400,000.00					

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
投资有限公司						
河北卓通新型陶瓷 混凝土科技有限公 司		14,700,000.00		-202,395.75		
石家庄恒印房地产 开发有限公司		24,500,000.00		6,800.07		
合计	16,652,049.11	139,200,000.00		-2,821,855.47		

(续)

被投资单位	宣告发放现金 股利或利润	本年增减变动		年末余额	减值准备年末 余额
		计提减值准备	其他		
联营企业					
河北冠德机械器械 科技有限公司				13,363,515.01	
河北省大同物流有 限公司				99,582,189.51	
石家庄市中冀工程 检测有限公司				670,054.80	
石家庄铭诚市政建 设有限公司				400,000.00	
河北卓通新型陶瓷 混凝土科技有限公 司				14,497,604.25	
石家庄恒印房地产 开发有限公司				24,506,800.07	
合计				183,030,193.64	

12. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	131,684,287.22			131,684,287.22
其中：房屋、建筑物	131,684,287.22			131,684,287.22
二、累计折旧（摊销）合计	11,054,553.90	2,990,669.76		14,045,323.66
其中：房屋、建筑物	11,054,553.90	2,990,669.76		14,045,323.66
三、账面净值合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、账面价值合计	120,629,633.32			117,638,963.56
其中：房屋、建筑物	120,629,633.32			117,638,963.56

13. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	19,243,547,996.08	4,749,113,139.69	2,371,261,496.09	21,621,379,640.68
其中：土地资产	24,907,501.31	302,259,304.48	2,471,039.45	324,695,766.34
房屋及建筑物	13,835,195,636.27	3,606,031,585.18	2,251,169,907.73	15,189,037,513.72
机器设备	2,962,234,669.44	47,437,406.05	0	3,009,672,075.49
运输工具	2,367,412,239.94	789,087,521.97	100,586,488.01	3,055,913,273.90
办公设备及其他	53,757,749.12	5,297,322.01	17,034,069.90	42,061,011.23
二、累计折旧合计	2,175,797,463.14	669,507,280.35	351,135,800.26	2,494,168,943.23
其中：土地资产				
房屋及建筑物	311,071,874.59	266,326,409.77	249,590,779.55	327,607,504.81
机器设备	890,645,048.36	149,006,662.65	0	1,039,651,709.21
运输工具	943,766,970.21	250,394,785.61	65,995,643.61	1,108,166,112.21
办公设备及其他	30,313,571.98	3,779,422.12	15,553,377.10	18,539,617.00
三、账面净值合计	17,067,750,532.94			19,127,210,697.45
其中：土地资产	24,907,501.31			324,695,766.34
房屋及建筑物	13,524,123,961.68			14,861,230,008.91
机器设备	2,071,589,621.08			1,970,020,366.28

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	1,423,645,269.73	—	—	1,947,747,161.69
办公设备及其他	23,484,177.14	—	—	23,521,394.23
四、减值准备合计	—	—	—	—
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—
办公设备及其他	—	—	—	—
五、账面价值合计	17,067,750,532.94	—	—	19,127,214,697.45
其中：土地资产	24,907,501.31	—	—	324,695,766.34
房屋及建筑物	13,524,123,961.68	—	—	14,861,230,008.91
机器设备	2,071,589,623.08	—	—	1,970,020,366.28
运输工具	1,423,645,269.73	—	—	1,947,747,161.69
办公设备及其他	23,484,177.14	—	—	23,521,394.23

14. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
地铁线路建设工程	—	—	—	—	—	—
津淀河综合整治工程	3,103,857,442.34	—	3,103,857,442.34	3,045,665,325.25	—	3,045,665,325.25
市政务中心项目	952,751,679.52	—	952,751,679.52	818,576,536.34	—	818,576,536.34
环碱水系综合整治工程	3,166,565,141.83	—	3,166,565,141.83	2,711,169,141.11	—	2,711,169,141.11
续建项目（地产集团）	2,597,025,277.07	—	2,597,025,277.07	2,489,551,163.47	—	2,489,551,163.47
自主开发项目	262,573,575.00	—	262,573,575.00	262,573,575.00	—	262,573,575.00
民心广场	4,449,100.00	—	4,449,100.00	2,686,265.00	—	2,686,265.00
华通物流地块	57,155,380.00	—	57,155,380.00	57,155,380.00	—	57,155,380.00
化工化纤地块	17,030,100.00	—	17,030,100.00	17,030,100.00	—	17,030,100.00
新客站广场拆迁费	3,076,133,350.02	—	3,076,133,350.02	3,524,400,317.49	—	3,524,400,317.49
道路改造	3,896,187,397.62	—	3,896,187,397.62	2,783,401,609.77	—	2,783,401,609.77
停车场公交线路改造工程	130,595,403.52	—	130,595,403.52	130,724,326.96	—	130,724,326.96
供网自控智能改造工程	6,974,721.04	—	6,974,721.04	6,974,721.04	—	6,974,721.04
管网维护及水门工程	634,593,280.57	—	634,593,280.57	401,538,259.69	—	401,538,259.69

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东西污水主干工程	239,186,501.33		239,186,501.33	239,186,501.33		239,186,501.33
槐山亭山商务楼项目	17,063,221.30		17,063,221.30	13,449,294.60		13,449,294.60
中山路繁华大道	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
二印地线	55,509.00		55,509.00	26,899.00		26,899.00
轨道交通一期工程	16,908,546,098.38		16,908,546,098.38	9,822,904,116.61		9,822,904,116.61
轨道交通二期工程	22,361,067.67		22,361,067.67			
水系雨污综合整治及中水利用工程	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
1号线一期工程广告灯箱	6,727,448.42		6,727,448.42			
3号线一期工程广告灯箱	2,644,494.13		2,644,494.13			
第一庭院	9,389,157.45		9,389,157.45			
其他项目	71,982.00		71,982.00	71,482.00		71,482.00
合计	36,952,058,336.41		36,952,058,336.41	26,347,258,224.66		26,347,258,224.66

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
地铁线路建设工程	9,822,904,116.61	7,085,545,981.77			16,908,546,098.38
滹沱河综合整治工程	3,045,665,325.25	60,326,423.38		2,154,308.26	3,103,685,442.34
市商务中心项目	616,579,536.34	134,721,143.18			752,751,579.52
环城水系综合整治工程	2,572,938,245.23	625,843,454.20		11,916,557.60	3,186,565,141.83
新客站广场拆迁费	3,624,400,317.49	1,651,733,032.53			5,076,133,350.02
道路改造	2,783,401,809.77	912,786,587.85			3,696,187,397.62
停车场/公交线路改造工程	130,724,326.96			127,923.44	130,596,403.52
管网维护及水厂工程	401,536,269.89	233,055,020.88			634,593,290.77
发债项目	2,528,358,166.68	107,474,093.60	107,474,093.60		2,528,358,166.68
自主开发项目-东风小区项目	179,513,232.00				179,513,232.00

第一周期		9,389,157.45			9,389,157.45
合计	25,807,744.336.02	10,720,420,854.81	107,474,003.60	14,199,787.30	36,406,482,349.93

15. 无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	7,650,074,106.99	55,393,243.65	1,131,118,591.94	6,574,348,760.90
其中：软件	3,533,152.47	2,830,620.47		6,363,772.94
专利权	17,730,000.00			17,730,000.00
特许经营权	14,119,600.00	205,856.38	202,580.22	14,122,876.16
土地使用权	7,614,691,356.62	52,356,757.00	1,130,916,011.72	6,536,132,111.80
二、累计摊销额合计	504,955,137.29	169,997,751.66	202,580.22	674,750,348.73
其中：软件	1,877,971.44	2,737,422.78		4,615,394.22
专利权	7,738,150.00	1,865,600.00		9,603,750.00
特许经营权	4,708,533.21	155,981.10	202,580.22	4,859,934.09
土地使用权	490,632,482.64	165,235,787.78		655,871,270.42
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
专利权				
特许经营权				
土地使用权				
四、账面价值合计	7,145,118,971.70	—	—	5,899,598,412.17
其中：软件	1,655,181.03	—	—	1,748,378.72
专利权	9,991,850.00	—	—	9,126,250.00
特许经营权	9,413,066.79	—	—	9,462,942.07
土地使用权	7,124,058,873.88	—	—	5,880,260,841.38

16. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少 的原因
装修改造费	2,418,790.35	11,227,858.99	1,987,235.03		11,659,414.31	
房屋使用权	4,486,560.00	34,270.60	339,265.40		4,181,565.20	
待摊费用-17号 锅炉热改造	65,216.51		60,200.04		5,016.47	

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
新华物资投资款	5,877,105.26		443,684.21		6,433,421.05	
富强大街投资款	3,573,157.89		230,526.32		3,342,631.57	
中山路亮化提升工程	4,032,095.73		2,016,048.00		2,016,047.73	
鹿泉市阜上门票金	1,214,400.00		165,600.00		1,048,800.00	
公交驾校训练基地租金	2,957,784.00	600,000.00	510,330.67		3,047,453.33	
呼叫中心系统维护	37,742.10		12,940.20		24,801.90	
重城客运站租金	127,003.25		91,832.04		635,171.21	
13 路车站东车场建设	75,600.00		25,200.00		50,400.00	
Windows8 专业版、Office2013 标准版维护	54,087.79		17,080.32		37,007.47	
石获路停车场大修	269,232.80		78,798.80		190,433.00	
客运中心及 117 路大修	238,122.97		168,086.88		70,036.09	
四公司 36 路土地租金	105,000.02	140,000.00	139,999.92		105,000.10	
轮道翻新工程路面建设	249,100.00		63,600.00		185,500.00	
融资租赁手续费		48,008,239.01	28,997,877.87		19,010,361.14	
其他	23,591,693.31	33,149,185.05	12,708,716.67		44,032,161.69	
合 计	50,972,781.98	93,159,583.65	48,056,824.37	0.00	96,075,541.28	

17、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,175.77	23,543.94	32,675,588.08	8,168,897.02
合计	94,175.77	23,543.94	32,675,588.08	8,168,897.02

18、其他非流动资产⁽¹⁾

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	8,489,218.53	119,556,302.00
污水处理厂评估出资资产	70,405,584.00	98,171,751.67
财信公司道路工程款		511,682,272.09
未抵扣税金及预缴税款	13,326,467.71	4,500,113,658.51
预付工程款	5,937,571,536.53	4,892,187,875.70
委托贷款	1,000,000,000.00	100,000,000.00
临时设施	29,304,181.53	
项目押金	4,486,787,190.80	
合计	11,545,284,278.20	10,221,811,859.97

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款		350,000,000.00
保证借款	500,000,000.00	450,000,000.00
信用借款	2,289,940,000.00	552,477,000.00
合计	2,804,940,000.00	1,352,477,000.00

(2) 大额借款明细情况

贷款银行	贷款单位	年利率 (%)	金额	借款期间	担保情况
汇融银行农村合作银行中华大街支行	石家庄市住房开发建设集团有限公司 责任公司	10.00	36,980,000.00	2016/4/7-2017/4/7	信用借款
汇融银行农村合作银行中华大街支行	石家庄市住房开发建设集团有限公司 责任公司	10.00	58,700,000.00	2015/4/5-2017/4/5	信用借款

贷款银行	贷款单位	年利率 (%)	金额	借款期间	担保情况
汇融银行农村合作银行中华大街支行	石家庄市住房开发建设集团有限公司	10.00	4,260,000.00	2016/5/31-2017/5/31	信用借款
平安银行股份有限公司石家庄分行	石家庄市住房开发建设集团有限公司	5.00	100,000,000.00	2016/12/8-2017/12/8	信用借款
国家开发银行河北省分行	石家庄国控投资集团有限责任公司	4.08	1,000,000,000.00	2016/8/17-2017/8/18	信用借款
国家开发银行河北省分行	石家庄国控投资集团有限责任公司	4.35	800,000,000.00	2016/7/27-2017/7/26	信用借款
合计			2,008,940,000.00		

20、应付账款

应付账款账龄情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,100,077,803.68	1,530,892,740.08
1 年以上	422,319,411.80	324,524,263.73
合计	3,522,397,215.48	1,855,417,003.81

21、预收款项

预收款项账龄情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	998,030,806.04	873,535,409.74
1 年以上	1,510,282,126.57	1,408,516,279.47
合计	2,508,312,932.71	2,282,051,689.21

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	193,847,707.40	1,381,323,638.95	1,358,400,369.68	216,770,976.67
二、离职后福利-设定提存计划	21,178,808.28	235,703,571.89	195,225,318.47	61,657,061.70

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
三、辞退福利		57,949.04	57,949.04	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	215,028,515.68	1,617,095,199.88	1,553,693,637.19	278,428,038.37

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	125,356,349.03	1,029,164,392.57	1,022,228,325.31	132,292,416.29
二、职工福利费		84,516,034.98	84,516,034.98	-
三、社会保险费	395,285.30	114,508,041.89	113,834,172.91	1,069,154.28
其中：医疗保险费	343,229.86	99,255,999.53	99,570,624.43	28,604.96
工伤保险费	17,764.75	5,932,816.77	8,911,164.25	1,039,417.27
生育保险费	34,290.69	5,319,225.59	5,352,384.20	1,132.05
四、住房公积金	38,584,127.35	132,000,571.48	126,387,362.48	44,197,336.35
五、工会经费和职工教育经费	29,511,945.68	19,578,449.83	10,278,295.83	38,212,099.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,156,148.20	1,156,148.20	
合计	193,847,707.40	1,351,323,638.95	1,358,400,369.69	216,770,976.67

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	20,633,856.42	221,637,891.60	183,382,805.09	58,888,942.93
二、失业保险费	192,730.86	12,280,635.82	10,312,470.94	2,140,895.74
三、企业年金缴费	352,221.00	1,805,040.47	1,530,042.44	627,219.03
合计	21,178,808.28	235,703,571.89	195,225,318.47	61,657,061.70

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,848,191.91	389,411.66
营业税	3,960,963.14	70,909,745.69
企业所得税	433,063,269.13	391,238,464.63
个人所得税	1,409,200.42	339,397.85
城市维护建设税	2,699,596.54	5,122,513.06
教育费附加	1,640,727.86	2,266,551.72
地方教育费附加	663,075.54	1,475,813.53
印花税	460,811.36	697,718.15
房产税	1,506,906.08	590,070.92
土地使用税	14,121.12	
契税	3,200,000.00	
土地增值税	5,980,629.95	10,508,301.17
排污费		3,200,000.00
其他	301,523.33	398,960.11
合计	472,348,216.38	487,136,948.51

24、其他应付款

(1) 按款项账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,140,714,959.67	3,651,836,687.99
1 年以上	5,689,941,964.74	2,380,395,094.25
合计	9,830,656,924.41	6,032,231,782.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
经建处	482,021,500.00	未达到结算条件
石家庄市财政局	477,500,000.00	未达到结算条件
石家庄市政府投资管理办公室	250,000,000.00	未达到结算条件
石家庄正定新区三里屯街道办事处	120,000,000.00	未达到结算条件
石家庄市住房公积金管理中心	21,673,992.00	未达到结算条件
合 计	1,351,195,492.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	未偿还或结转的原因
经建处	项目保证金	482,021,500.00	未达到结算条件
石家庄市财政局	借款	450,000,000.00	未达到结算条件
石家庄市政府投资管理办公室	借款	250,000,000.00	未达到结算条件
国库处	往来款	215,774,514.79	未达到结算条件
石家庄正定新区三所市街道办事处	上检费运费	120,000,000.00	未达到结算条件
合计	—	1,518,796,014.79	—

25、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、27）	4,803,900,000.00	6,526,495,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、29）	319,926,567.91	332,054,662.28
1 年内到期的应付债券（附注六、28）	440,000,000.00	440,000,000.00
1 年内到期的其他非流动负债（附注六、32）	300,000,000.00	—
合计	5,863,826,567.91	7,298,549,662.28

26、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
存入担保保证金	4,830,247.63	11,045,247.83
担保赔偿准备金	1,887,990.00	3,338,900.00
未到期责任准备金	632,899.33	2,637,475.00
污水处理费	157,406,583.21	188,888,479.54
合计	164,757,720.37	205,910,102.37

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	23,607,940,000.00	20,413,060,000.00
抵押借款	13,652,620,740.75	15,816,937,962.97
保证借款	5,363,353,744.94	6,906,186,791.71
信用借款	11,930,940,000.00	11,704,940,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	4,803,900,000.00	6,526,495,000.00
合计	49,950,954,485.69	48,314,629,754.68

(2) 期末大额质押借款明细

质押借款明 细	借款期限	借款利率 (%)	期末贷款金额	质押物及保证人
中国建设银 行股份有限 公司河北支 行	2014/11/19-2019/11/19	7.50	450,000,000.00	以其他应收款质押
北京银行股 份有限公司	2014/2/19-2022/1/19	5.39	269,500,000.00	以其他应收款质押
北京银行股 份有限公司	2014/2/19-2022/2/19	5.39	450,500,000.00	以其他应收款质押
北京银行股 份有限公司	2014/2/26-2022/2/26	5.39	610,000,000.00	以其他应收款质押
合计	—	—	1,780,000,000.00	—

(3) 期末大额保证借款明细

保证借款明 细	借款期限	借款利率 (%)	期末贷款金额	抵押物及保证人
河北银行青 岛分行	2014/5/1-2017/08/11	6.15	1,230,000,000.00	石家庄市城市建设投资控股集团 有限公司提供连带保证
中山证券有 限责任公司	2015/12/25-2017/03/14	5.53	275,000,000.00	石家庄市地产集团有限公司
建设银行	2014/1/18-2019/11/18	7.50	1,700,000,000.00	石家庄市城市建设投资控股集团 有限公司提供连带保证
河北银行股 份有限公司	2014/12/26-2017/12/26	6.00%	275,000,000.00	石家庄国控投资集团有限公司 公司
合计	—	—	3,475,000,000.00	—

(4) 期末大额抵押借款明细

抵押借款明 细	借款期限	借款利率 (%)	期末贷款金额	抵押物及保证人
兴业银行新石中路支 行	2014/12/12-2019/12/11	浮动利率	995,000,000.00	土地使用权
兴业银行新石中路支 行	2014/12/12-2019/12/11	浮动利率	1,465,000,000.00	土地使用权
招商银行石家庄分行	2015/8/28-2017/12/1	浮动利率	199,000,000.00	土地使用权

招商银行石家庄分行	2014/12/10-2017/12/1	浮动利率	886,500,000.00	土地使用权
招商银行石家庄分行	2014/12/10-2017/12/1	浮动利率	1,084,000,000.00	土地使用权
国家开发银行银团	25 年	浮动利率	6,545,000,000.00	石家庄市轨道交通 1 号线 一期工程的在建工程、设 备以及建成后的资产
国家开发银行银团	25 年	浮动利率	2,530,000,000.00	3 号线一期工程项目贷款 收益权及其项下全部收益 和权益
合计			13,734,500,000.00	

(5) 期末大额信用借款明细

信用借款明细	借款期间	借款利率 (%)	期末贷款金额	担保情况
国家开发银行河北省 分行	2016/12/16-2030/12/29 2016/3/14-2025/3/13	1.20	510,000,000.00	信用
兴业银行石家庄分行	2014/12/10-2019/12/09	6.60	1,640,000,000.00	信用
上海浦东发展银行	2014/12/22-2019/12/22	6.60	1,336,000,000.00	信用
上海浦东发展银行	2014/12/22-2019/12/22	6.60	472,000,000.00	信用
上海浦东发展银行	2014/12/22-2019/12/22	6.60	904,000,000.00	信用
光大兴陇信托有限责 任公司	2015/11/5-2020/11/05	5.083	1,600,000,000.00	信用
光大兴陇信托有限责 任公司	2016/7/21-2021/7/21	4.90	1,000,000.00	信用
合计			8,683,000,000.00	

28. 应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
13 石地产	1,320,000,000.00	1,780,000,000.00
14 石国投 MTN001	996,035,924.36	997,646,277.91
14 石国投 MTN002	2,994,022,358.73	2,992,862,917.12
14 石国投 MTN003	1,984,258,021.77	1,978,435,585.14
14 石国投 MTN004	1,983,012,321.29	1,977,266,384.53
14 石国投 MTN005	1,978,198,505.28	1,974,341,933.55
15 石国投债	843,309,172.24	842,249,863.03

项目	年末余额	年初余额
非公开定向债务融资工具	494,009,578.54	492,653,506.27
池表水二期债券	144,016,000.00	144,016,000.00
11 石城投债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
15 正定棚改项目债	1,786,326,956.39	1,785,165,428.12
合计	15,525,188,938.60	15,944,637,895.67

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
13 石地产	100.00	2013-5-15	7 年	22 亿	2,200,000,000.00
14 石国投 MTN001	100.00	2014-3-4	7 年	10 亿	997,646,277.91
14 石国投 MTN002	100.00	2014-3-20	7 年	30 亿	2,992,862,917.12
14 石国投 MTN003	100.00	2014-6-12	5 年	20 亿	1,978,435,585.14
14 石国投 MTN004	100.00	2014-8-25	5 年	20 亿	1,977,256,384.53
14 石国投 MTN005	100.00	2014-10-21	7 年	20 亿	1,974,341,833.55
15 石国投债	100.00				842,249,683.03
15 私募	100.00	2011-3-9	10 年	10 亿	492,653,506.27
池表水二期债券	100.00	2015-4-8	7 年	8.5 亿	144,016,000.00
11 石城投债	100.00	2015-11-20	5 年	5 亿	1,000,000,000.00
15 正定棚改项目债	100.00	2015-12-24	10 年	18 亿	1,785,165,428.12
小 计					16,384,637,895.67
减：一年内到期部分年 末余额(附注六、25)					440,000,000.00
合 计					15,944,637,895.67

(续)

债券名称	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
13 石地产			440,000,000.00	1,760,000,000.00
14 石国投 MTN001		389,646.45		998,035,924.36
14 石国投 MTN002		1,159,441.61		2,994,022,358.73
14 石国投 MTN003		5,822,436.63		1,984,258,021.77
14 石国投 MTN004		5,745,936.75		1,983,012,321.29
14 石国投 MTN005		3,856,671.73		1,978,198,605.28
15 石国投债		1,059,309.21		843,309,172.24

债券名称	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
15 私募		1,355,072.27		494,009,578.54
地表水二期债券				144,016,000.00
11 石城投债				1,000,000,000.00
15 正定棚改项目债		1,161,528.27		1,786,326,956.39
小 计				15,955,188,938.60
减：一年内到期部分年末余额（附注六、25）				440,000,000.00
合 计		20,551,042.93	440,000,000.00	15,525,188,938.60

29、长期应付款

(1) 长期应付款分类

项目	年末余额	年初余额
交银金融租赁有限公司	550,938,797.89	299,026,913.12
中国外贸金融租赁有限公司	583,531,886.82	712,776,064.17
河北省金融租赁有限公司	436,039,272.19	141,640,000.00
中国农发重点建设基金有限公司		60,000,000.00
国开发展基金有限公司	3,800,000,000.00	1,800,000,000.00
平安银行城市发展基金	640,000,000.00	
减：一年内到期部分（附注六、25）	319,926,557.91	232,054,662.28
合 计	5,790,583,368.99	2,781,390,315.01

30、专项应付款

年末余额中金额较大的前五名专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	2,953,412,984.42	3,294,572,412.88	4,244,751,017.84	5,506,134,237.33
其中：1、新客站棚户区改造工程	968,000,000.00			968,000,000.00
2、市定财政局转款	695,411,729.01			695,411,729.01
3、水务局转款	515,390,917.35	45,800,000.00		561,190,917.35
4、新胜利大街	285,000,000.00			285,000,000.00
5、南二环西延	270,000,000.00			270,000,000.00

31、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	结转	
供暖锅炉及管网改造	29,967,998.16	12,540,975.91	4,814,827.92		37,694,146.15
取暖补贴	90,377,290.41		13,177,935.38		77,199,355.05
公交补贴	606,707,826.50	364,085,580.00	83,907,255.00		886,886,151.50
购车补贴	21,520,000.00	58,000,000.00			79,520,000.00
车场建设补贴	31,139,500.00	434,000,000.00	434,000,000.00		
在建工程利息补贴					31,139,500.00
在建工程本金补贴	868,000,000.00				868,000,000.00
其他		1,640,400.00	82,020.00		1,558,380.00
合计	1,647,712,615.07	870,266,955.91	535,982,038.28		1,981,997,532.70

32、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
信托融资	2,500,000,000.00	2,800,000,000.00
合计	2,500,000,000.00	2,800,000,000.00

(2) 其他非流动负债系本公司的子公司石家庄地产集团以上地使用权抵押、石家庄市土储中心提供保证向平安资产管理有限责任公司取得借款 250,000.00 万元。

33、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	6,374,893,488.61	100.00			6,374,893,488.61	100.00
石家庄市财政局	6,374,893,488.61	100.00			6,374,893,488.61	100.00

34、资本公积

项目	年末余额	年初余额
资本溢价	900,000,000.00	900,000,000.00
其他资本公积	49,761,762,858.77	45,382,180,597.05
合计	50,661,762,858.65	46,282,180,597.05

35、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	7,696,706.65	6,105,775.02		13,802,481.67
合计	7,696,706.65	6,105,775.02		13,802,481.67

36、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年初余额	3,127,909,453.76	2,598,188,069.71
本年增加额	464,967,703.74	533,851,779.62
其中：本年净利润转入	464,967,703.74	533,851,779.62
其他调整因素	17,911,566.65	
本年减少额	6,105,775.02	4,130,395.57
其中：本年提取盈余公积数（附注八、56）	6,105,775.02	2,559,001.63
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		1,571,393.94
转增资本（附注八、52）		
其他减少		
本年年末余额	3,604,683,049.13	3,127,909,453.76

37、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,736,574,559.99	6,008,434,347.42	4,513,961,424.38	4,818,911,552.24
其他业务	138,876,929.51	42,799,386.66	45,731,566.83	24,665,567.69
合计	5,875,451,489.50	6,051,233,734.08	4,559,692,991.21	4,843,577,119.93

38、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,372,496,930.48	1,864,995,440.33
减：利息收入	199,725,379.09	179,892,167.59
汇兑损益		
银行手续费	11,451,222.30	29,054,282.31
其他	13,242,139.25	9,466,229.66
合计	1,197,464,912.94	1,723,643,764.71

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,974,290.64	111,288,243.16
合计	5,974,290.64	111,288,243.16

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,821,855.47	-304,976.23
处置长期股权投资产生的投资收益	264,973.44	
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	621,227.47	
可供出售金融资产等取得的投资收益	53,468,925.45	22,033,249.12
其他	274,058.34	1,203,948.95
合计	51,807,329.23	22,932,221.84

41. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,723,778.56	5,147,380.35	
其中：固定资产处置利得	2,723,778.56	5,147,380.35	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,592,109,818.39	4,003,314,207.28	
其他	69,998,005.68	3,590,098.06	
合计	2,664,831,602.63	4,012,051,685.69	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数
购车补贴	83,907,255.00	16,214,576.00
汽油补贴	95,323,000.00	
财政贴息	699,278,050.01	1,078,446,672.79
财政补贴	1,454,159,778.74	1,553,323,980.02

补助项目	本年发生数	上年发生数
供热补贴	13,177,935.36	78,316,567.20
供暖管网改造	4,814,827.92	
专项资金		1,051,000,000.00
工作经费补贴	9,886,164.08	10,716,711.27
土地征收补偿收入	5,114,117.00	
正定新区财政局财政补贴	200,000,000.00	200,000,000.00
其他补贴	25,448,690.28	15,293,700.00
合计	2,592,109,818.39	4,003,314,207.26

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,528,349.89	10,878,510.16	17,528,349.89
其中：固定资产处置损失	17,528,349.89	10,878,510.16	17,528,349.89
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
捐赠支出	240,735.00	221,200.00	240,735.00
其他	15,431,267.48	338,643,677.46	15,431,267.48
合计	33,200,372.37	349,743,387.62	33,200,372.37

43. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	110,957,508.15	131,765,501.35
递延所得税费用	-11,543.04	-8,161,397.02
合计	110,955,964.21	123,624,104.33

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	454,971,036.04	514,511,974.75
加：资产减值准备	5,974,290.64	111,288,243.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	669,607,280.35	69,351,475.06

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	169,997,791.66	15,535,591.65
长期待摊费用摊销	41,472,341.52	12,010,771.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,828,912,157.29	1,864,995,440.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,807,329.23	-22,932,221.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,145,353.08	-8,161,397.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,274,253,325.07	-3,023,152,525.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,476,160,209.22	-2,532,055,208.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,903,655,436.82	-295,062,598.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,280,414,823.88	-3,373,669,454.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,785,778,500.52	22,786,335,403.26
减：现金的期初余额	22,786,335,403.26	21,617,569,652.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,000,556,902.74	1,168,765,750.69

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	18,785,778,500.52	22,786,335,403.26
其中：库存现金	2,038,096.43	996,955.85
可随时用于支付的银行存款	18,703,739,832.09	22,777,647,614.40
可随时用于支付的其他货币资金	80,000,000.00	7,690,833.01
二、现金等价物		

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	18,785,778,500.52	22,786,135,403.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	60,568,608.39	31,585,939.62

七、在其他主体中的权益

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
石家庄市裕茂投资开发有限责任公司	全资子公司	石家庄市	城市基础设施建设投资、融资、房地产开发	100%	100%
石家庄联创担保有限公司	全资子公司	石家庄市	按照担保法规定及国家有关规定从事：投标、工程款支付、工程施工合同履行、工程预付款、借款的保证、担保	100%	100%
智慧泊车科技石家庄有限公司	全资子公司	石家庄市	停车场服务	100%	100%
石家庄润泽城市发展建设合伙企业（有限合伙）	全资子公司	石家庄市	投资咨询、投资管理、项目管理、资产管理、企业管理咨询	100%	100%
石家庄国控实业发展有限公司	全资子公司	石家庄市	土地整理、旅游项目开发、电子商务信息咨询、建筑工程施工、绿化工程施工、水处理工程施工、道路桥梁工程施工、水利工程施工、农业技术研发、推广、城市基础设施建设的管理与服务。	100%	100%

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (元)	持股比例
石家庄市轨道交通有限责任公司	控股子公司	石家庄市	以自有资金对国家非限制或禁止的项目进行投资；城市交通轨道项目的管理；城市轨道交通沿线的土地综合开发；城市轨道交通的综合配套开发；物业服务；城市轨道交通广告的制作、代理和发布	83.5亿	94.06%

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
石家庄市环城水系综合整治开发有限公司	全资子公司	石家庄市	土地整理开发、环城水系统综合利用、餐饮管理服务、旅游项目开发、	1,000,000,000.00	100%
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	全资子公司	石家庄市	城市、农村基础设施项目投资、建设、营运、城镇国有资产经营管理、资产经营租赁、	5,737,089,900.00	100%
石家庄市住房保障建设集团有限责任公司	全资子公司	石家庄市	住宿、保障性建设、维修和管理、房地产开发与经营、建筑安装、建筑施工、土建内外装饰装修及设计与施工、房屋租赁、交易与咨询、物业服务、房屋维修管理、房屋建筑工程监理、	40,000,000.00	100%
石家庄市滹沱河综合整治	全资子公司	石家庄市	工业民用建筑设计、建筑材料销售与经营、市场服务、仓储服务、卫生保洁、绿化、房屋共用设施专项维修服务、五金交电、化工产品、日用百货的经营、家用电器的维修、物业专业打孔、疏通服务、	100,000,000.00	100%

开发有限公司	司	项目投资。		
石家庄市地产集团有限公司	全资子公司	石家庄市	项目投资、土地开发整理、拆迁、房地产中介。	4,854,860,000.00 100%

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
石家庄市财政局				100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、关联方交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已对外履行完毕
石家庄城市建设投资控股集团有限公司	石家庄国控投资集团有限责任公司	300,000,000.00	2017-8-11	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄城投建设开发有限公司	362,912,800.00	2018-11-15	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄城投建设开发有限公司	362,912,800.00	2019-1-8	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市公共交通总公司	500,000,000.00	2025-10-20	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市公共交通总公司	200,000,000.00	2019-12-26	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市公共交通总公司	500,000,000.00	2019-12-26	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市财政投资开发有限责任公司	296,000,000.00	2017-12-26	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	295,000,000.00	2017-12-26	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	60,000,000.00	2030-12-29	否

石家庄国控投资集团 有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	65,000,000.00	2031-7-13	否
石家庄国控投资集团 有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	68,000,000.00	2030-12-29	否
石家庄城市建设投资 控股集团有限公司	石家庄国控投资集团有限责任公 司	300,000,000.00	2017-8-11	否
石家庄市财政投资开 发有限责任公司	石家庄市国控投资集团有限责任 公司	1,100,000,000.00	2020-3-8	否
石家庄市地产集团有 限公司	石家庄市保障性安居工程投资管 理有限公司	29,000,000.00	2017-12-27	否
石家庄市地产集团有 限公司	石家庄市保障性安居工程投资管 理有限公司	38,000,000.00	2017-12-27	否
石家庄市地产集团有 限公司	石家庄市保障性安居工程投资管 理有限公司	19,000,000.00	2017-12-27	否
石家庄市地产集团有 限公司	石家庄市保障性安居工程投资管 理有限公司	19,000,000.00	2018-6-19	否
石家庄市地产集团有 限公司	石家庄市保障性安居工程投资管 理有限公司	6,000,700.00	2017-12-27	否
石家庄市地产集团有 限公司	石家庄市保障性安居工程投资管 理有限公司	6,000,800.00	2017-12-27	否
石家庄市地产集团有 限公司	石家庄市保障性安居工程投资管 理有限公司	48,000.00	2018-6-19	否

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司提供对外担保情况

担保人	被担保人	担保到期 日	担保金额(万 元)	被担保人 经营情况	担保是否 已经履行 完毕
城投集团	石家庄市政府投融资管理中心	2017-12-25	29,500.00	良好	否
地产集团	石家庄市土地储备中心	2022-8-19	250,000.00	良好	否
地产集团	石家庄市土地储备中心	2018-5-15	84,000.00	良好	否
财茂公司	石家庄发展投资有限责任公司	2020-2-9	130,000.00	良好	否
地产集团	石家庄空港建设投资集团有限公司	2025-9-27	150,000.00	良好	否
地产集团	石家庄空港建设投资集团有限公司	2025-12-24	50,000.00	良好	否

(2) 本公司于 2013 年与中国农业发展银行藁城市支行签订《债权转让协议书》，将藁城农发行享有的借款人河北常安油脂有限公司拖欠的抵押担保贷款本金共计 1800 万元及利息的债权转让给本公司。本公司向石家庄市中级人民法院提起诉讼，要求河北常安油脂有限公司支付欠款 1800 万元及利息，目前本案正在审理中。

(3) 本公司于 2010 年 8 月与石家庄市建设投资集团有限责任公司根据石家庄市政府规定签署了《资产划转移交协议》，将石家庄市建设投资集团有限责任公司对石家庄金刚内燃机零部件集团有限公司的两笔委托贷款共计本金 8000 万元及利息等的债权全部划转给本公司。本公司 2013 年 7 月向石家庄市中级人民法院提起诉讼，要求石家庄金刚内燃机零部件集团有限公司支付本公司委托贷款 8000 万元及利息，2013 年 12 月 2 日已做出一审判决，全部支持了本公司诉讼请求，目前正在执行阶段。

十、资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

种类	年末数		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,013,415.988.97	49.00		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
政府单位	2,696,354,341.49	13.20		
关联方	7,723,777,554.30	37.80	1,941,400.00	0.03
组合小计	10,420,131,895.79	51.00	1,941,400.00	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	20,433,547,884.76	100.00	1,941,400.00	0.01

(续)

种类	年初数		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,779,810,000.00	53.84		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
政府单位	8,277,765,032.37	41.34		
关联方	966,201,821.09	4.83	1,941,400.00	0.20
组合小计	9,243,966,853.46	46.16	1,941,400.00	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	20,023,776,853.46	100.00	1,941,400.00	0.01

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	37,911,671,394.91	1,535,000,000.00		39,446,671,394.91
对联营企业投资	14,112,253.09	100,000,000.00	1,156,546.57	112,955,704.52

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小 计	37,925,783,648.00	1,635,000,000.00	1,155,548.57	39,559,627,099.43
减：长期股权投资减值准备				
合 计	37,925,783,648.00	1,635,000,000.00	1,155,548.57	39,559,627,099.43

(2) 长期股权投资明细

投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合 计	—	39,568,671,304.91	37,925,783,648.00	1,633,843,451.43	39,559,627,099.43
一、子公司					
1. 石家庄市财政投资开发有限公司	成本法	1,887,415,516.68	1,887,415,516.68		1,887,415,516.68
2. 石家庄市创新创业投资有限责任公司	成本法	202,817,971.93	202,817,971.93		202,817,971.93
3. 石家庄市轨道交通有限责任公司	成本法	5,650,000,000.00	3,750,000,000.00	1,900,000,000.00	5,650,000,000.00
4. 石家庄市环城水系综合整治开发有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
5. 石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	成本法	11,087,294,930.68	11,087,294,930.68		11,087,294,930.68
6. 石家庄市房地产开发建设集团有限公司	成本法	2,351,544,289.87	2,351,544,289.87		2,351,544,289.87
7. 博信国际联合整治开发公司	成本法	1,682,191,705.40	1,682,191,705.40		1,682,191,705.40
8. 石家庄市地产集团有限公司	成本法	15,945,406,980.35	15,945,406,980.35		15,945,406,980.35
9. 石家庄智慧泊车服务有限公司	成本法	50,000,000.00	5,000,000.00	45,000,000.00	50,000,000.00
10. 石家庄国控机	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00

投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
企业投资	权益法				
11. 石家庄市城市 建设投资合作 企业（有限合伙）	权益法	160,000,000.00		160,000,000.00	160,000,000.00
三、联营企业					
1. 河北恒康医疗 器械科技有限公 司	权益法	20,000,000.00	14,112,253.09	-748,738.00	13,363,515.09
2. 河北晋太同物 业有限公司	权益法	100,000,000.00		99,592,189.51	99,592,189.51

（续）

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末 减值准备	年末计提减 值准备	本期 减值转回
合计					
一、子公司					
1. 石家庄市恒瑞投资开发有限 责任公司	100.00	100.00			
2. 石家庄市联创科技发展有限公司	100.00	100.00			
3. 石家庄市轨道交通有限责任 公司	94.05	94.05			
4. 石家庄市城市综合整理有 限责任公司	100.00	100.00			
5. 石家庄市城市建设投资控股 集团有限公司	100.00	100.00			
6. 石家庄市住房开发建设集团 有限责任公司	100.00	100.00			
7. 滹沱河综合整治开发公司	100.00	100.00			
8. 石家庄市地产集团有限公司	100.00	100.00			
9. 石家庄市智慧泊车服务有限公 司	100.00	100.00			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末 减值准备	本年计提减 值准备	本年 现金红利
二、联营企业					
1. 河北诺康医疗器械科技有限 公司	20.00	20.00			
2. 河北省大同物流有限公司	35.70	35.70			

3、投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	156,548.57	-887,913.56
合 计	156,548.57	-887,913.56





营业执照

(副本) (5-1)



社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年 10月 20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书



名称： 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 顾仁荣

办公场所： 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11010130

注册资本(出资额)： 10380万元

批准设立文号： 京财会许可(2011)0022号

批准设立日期： 2011-02-14

证书序号：ND 018808

说明

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

发证机关

北京市财政局

二〇一一年十月八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

证书号：17

发证时间：

二〇一五年七月一日

证书有效期至：

二〇一七年七月一日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

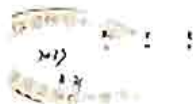
本证书自签发之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after
issuance.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after
issuance.



2016
3-9/



北京注册会计师
Beijing Certified Accountant

本证书为注册会计师执业证书之一
This certificate is valid for number year after
(2010-2011)

2010
11

北京注册会计师
Beijing Certified Accountant

本证书为注册会计师执业证书之一
This certificate is valid for number year after
(2010-2011)



姓名: 王 强
性别: 男
出生日期: 1975-01-14
身份证号: 110101197501140001
执业证书编号: 110101197501140001
有效期至: 2010-12-31



北京注册会计师协会
Beijing Certified Accountant Association

本证书为注册会计师执业证书之一
This certificate is valid for number year after
(2010-2011)

2010
11

2010
11

2010
11

2010
11

北京注册会计师协会
Beijing Certified Accountant Association

本证书为注册会计师执业证书之一
This certificate is valid for number year after
(2010-2011)

2010
11

2010
11

2010
11

2010
11

北京注册会计师
Beijing Certified Accountant

本证书为注册会计师执业证书之一
This certificate is valid for number year after
(2010-2011)

2010
11

2010
11

中国投融资担保股份有限公司

已审财务报表

2016年12月31日

中国投融资担保股份有限公司

目录

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



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

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

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

审计报告

安永华明(2017)审字第61243993_A01号

中国投融资担保股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国投融资担保股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2017)审字第61243993_A01号



三、审计意见

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

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：李琳琳



李琳琳

中国注册会计师：巩慧芳



巩慧芳

中国 北京

2017年3月30日

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

		合并		公司	
	附注五	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产					
货币资金	1	218,617,082.25	273,049,784.70	112,123,559.22	210,527,847.63
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	35,493,737.75	9,183,300.10	35,493,737.75	9,183,300.10
应收利息	3	12,394,020.50	9,448,208.50	9,475,776.23	9,452,791.83
应收代位追偿款	4	128,458,244.54	289,624,849.38	128,458,244.54	289,624,849.38
定期存款	5	98,529,013.88	51,292,887.36	96,872,473.42	48,446,592.48
应收款项类投资	6	1,719,126,967.93	138,326,936.65	569,126,967.93	138,326,936.65
可供出售金融资产	7	9,242,739,666.09	8,196,642,865.29	9,325,469,439.58	7,724,622,865.29
长期股权投资	8	4,679,952.84	19,830,642.59	126,029,532.28	141,330,642.59
投资性房地产	9	763,850,641.85	95,912,837.44	-	-
固定资产	10	381,137,144.43	334,132,892.17	232,784,372.35	237,227,546.62
在建工程	11	4,682,089.89	554,540,005.87	-	-
无形资产	12	7,689,884.26	13,116,847.33	7,434,277.71	7,466,443.44
递延所得税资产	13	-	-	-	-
其他资产	14	429,665,438.50	420,521,049.68	1,287,192,869.87	1,074,261,923.65
资产总计		13,047,063,884.71	10,405,623,107.06	11,930,461,250.88	9,890,471,739.66

载于第 13 页至第 109 页的附注为本财务报表的组成部分。

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

		合并		公司	
附注		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
负债和股东权益					
负债					
短期借款	16	1,100,000,000.00	1,000,000,000.00	1,100,000,000.00	1,000,000,000.00
卖出回购金融资产款	17	450,000,000.00	-	450,000,000.00	-
预收保费		5,707,387.65	11,290,336.04	5,707,387.65	11,290,336.04
应付职工薪酬	18	180,309,878.30	159,483,185.44	179,338,728.38	159,021,959.83
应交税费	19	54,177,009.43	53,007,279.49	52,403,187.25	53,121,750.97
担保合同准备金	20	378,550,884.32	409,650,546.19	378,550,884.32	409,650,546.19
应付债券	21	1,493,415,743.12	-	1,493,415,743.12	-
递延收益	22	995,558,938.53	1,124,411,638.13	995,558,938.53	1,124,411,638.13
递延所得税负债	13	204,357,591.71	230,965,669.55	199,174,592.62	230,965,669.55
其他负债	23	1,520,622,751.83	1,031,070,261.20	416,801,378.72	506,406,553.72
负债合计		6,382,700,184.89	4,019,878,916.04	5,270,950,838.59	3,494,868,454.43
股东权益					
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	6,888,443.85	7,565,504.15	6,888,443.85
其他综合收益	26	836,783,581.44	913,358,876.26	812,001,955.31	913,358,876.26
盈余公积	27	391,488,215.89	330,573,381.26	391,488,215.89	330,573,381.26
一般风险准备	28	122,055,174.28	61,140,339.65	122,055,174.28	61,140,339.65
未分配利润	29	806,547,168.60	573,795,848.01	826,399,562.66	583,642,244.21
归属于母公司股东权益		6,664,439,644.36	6,385,756,889.03	6,659,510,412.29	6,395,603,285.23
少数股东权益		(75,944.54)	(12,698.01)	-	-
股东权益合计		6,664,363,699.82	6,385,744,191.02	6,659,510,412.29	6,395,603,285.23
负债和股东权益总计		13,047,063,884.71	10,405,623,107.06	11,930,461,250.88	9,890,471,739.66

载于第 13 页至第 109 页的附注为本财务报表的组成部分。

财务报表由以下人士签署：



黄炎勋
董事长



张伟明
财务总监



彭淑贞
会计机构负责人



公司盖章：

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司利润表
2016年度
人民币元

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

载于第 13 页至第 109 页的附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司利润表(续)
2016年度
人民币元

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

载于第 13 页至第 109 页的附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
合并股东权益变动表
2016年度
人民币元

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

载于第13页至第109页的附注为本财务报表的组成部分。

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

附注五	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
2015年1月1日余额	4,500,000,000.00	6,888,443.85	875,212,557.26	269,433,041.61	-	587,349,760.09	6,238,883,802.81	292,792.40	6,239,176,595.21
1、综合收益总额	-	-	38,146,319.00	-	-	603,371,587.28	641,517,906.28	(305,490.41)	641,212,415.87
2、提取盈余公积	-	-	-	61,140,339.65	-	(61,140,339.65)	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	61,140,339.65	-	(61,140,339.65)	-	-	-
3、提取一般风险准备	-	-	-	-	61,140,339.65	(61,140,339.65)	-	-	-
4、对股东的分配	-	-	-	-	-	(494,644,820.06)	(494,644,820.06)	-	(494,644,820.06)
上述1至4小计	-	-	38,146,319.00	61,140,339.65	61,140,339.65	(13,553,912.06)	146,873,086.22	(305,490.41)	146,567,595.81
2015年12月31日余额	4,500,000,000.00	6,888,443.85	913,358,876.26	330,573,381.26	61,140,339.65	573,795,848.01	6,385,756,889.03	(12,698.01)	6,385,744,191.02

载于第13页至第109页的附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
公司股东权益变动表
2016年度
人民币元

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

载于第13页至第109页的附注为本财务报表的组成部分。

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

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
2015年1月1日余额	4,500,000,000.00	6,888,443.85	875,212,557.26	259,433,041.51	-	589,164,347.06	6,240,698,389.78
1、综合收益总额	-	-	38,146,319.00	-	-	611,403,396.51	649,549,715.51
2、提取盈余公积	-	-	-	61,140,339.65	-	(61,140,339.65)	-
其中：法定公积金	-	-	-	61,140,339.65	-	(61,140,339.65)	-
3、提取一般风险准备	-	-	-	-	61,140,339.65	(61,140,339.65)	-
4、对股东的分配	-	-	-	-	-	(494,644,820.06)	(494,644,820.06)
上述1至4小计	-	-	38,146,319.00	61,140,339.65	61,140,339.65	(5,522,102.85)	154,904,895.45
2015年12月31日余额	4,500,000,000.00	6,888,443.85	913,358,876.26	330,573,381.26	61,140,339.65	583,642,244.21	6,395,603,285.23

载于第13页至第109页的附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司现金流量表
2016年度
人民币元

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

载于第13页至第109页的附注为本财务报表的组成部分。

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

	合并		公司	
	2016年	2015年	2016年	2015年
附注五				
筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	500,200,000.00	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,200,000.00	-	-	-
卖出回购投资收到的现金	450,000,000.00	740,493,951.00	450,000,000.00	740,493,951.00
取得借款所收到的现金	3,544,000,020.00	1,992,000,000.00	3,000,000,000.00	1,500,000,000.00
发行债券收到的现金	1,492,924,528.30	-	1,492,924,528.30	-
筹资活动现金流入小计	5,987,124,548.30	2,732,493,951.00	4,942,924,528.30	2,240,493,951.00
偿付卖出回购投资支付的现金	-	(1,027,043,464.86)	-	(1,027,043,464.86)
偿还债务所支付的现金	(3,385,000,020.00)	(1,508,000,000.00)	(2,900,000,000.00)	(1,500,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(414,649,220.72)	(484,856,649.82)	(411,412,837.31)	(484,781,930.81)
筹资活动现金流出小计	(3,799,649,240.72)	(3,019,900,114.68)	(3,311,412,837.31)	(3,011,825,395.67)
筹资活动产生的现金流量净额	2,187,475,307.58	(287,406,163.68)	1,631,511,690.99	(771,331,444.67)
汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,427,369.24	2,043,627.29	2,427,369.24	2,043,627.29
现金及现金等价物净减少额	(9,622,456.87)	(571,338,748.92)	(52,404,288.41)	(558,292,436.01)
加：年初现金及现金等价物余额	290,896,079.58	862,234,828.50	225,527,847.63	783,820,283.64
年末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

载于第13页至第109页的附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注
2016年12月31日
人民币元

一、 本集团基本情况

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

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

本公司于 2015 年 8 月 13 日获得国务院国有资产监督管理委员会《关于中国投融资担保股份有限公司(筹)国有股权管理方案有关问题的批复》(国资产权【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 3 月 30 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度具体情况参见附注六、1。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，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)
2016年12月31日
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余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。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)

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

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

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

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 长期股权投资(续)

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

本集团对被投资单位具有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

10. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

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

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

11. 固定资产

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 固定资产(续)

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

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

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

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等资产。

14. 无形资产

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产(续)

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

15. 资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 预计负债

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

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

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

18. 收入

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

担保业务收入

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

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

提供劳务收入

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 政府补助

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

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

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

20. 所得税

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

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 所得税(续)

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

21. 担保合同准备金

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

担保合同提前解除的，本集团转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

23. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

24. 利润分配

本公司的股利，于股东大会批准后确认为负债。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 一般风险准备

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

26. 关联方

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

下列各方构成本集团及本公司的关联方:

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

27. 分部报告

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 分部报告(续)

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

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

对结构化主体具有控制的判断

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

金融工具的公允价值

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

可供出售金融资产的减值

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

应收款项减值

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

担保合同准备金的计量

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

投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产的折旧和摊销

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

29. 会计政策变更

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

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

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团业务应缴纳的主要税项及有关税率列示如下：

增值税 — 本集团按应税收入的3%、5%、6%、11%、17%计缴增值税。

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

城市维护建设税及教育费附加

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

企业所得税 — 本集团按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

2. 税收优惠

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

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

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	本集团	
	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	265,416.77	364,977.75
银行存款	179,994,545.20	272,356,777.80
其他货币资金	38,357,120.28	328,029.15
合计	218,617,082.25	273,049,784.70

	本公司	
	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	154,172.97	233,425.05
银行存款	73,612,265.97	209,966,393.43
其他货币资金	38,357,120.28	328,029.15
合计	112,123,559.22	210,527,847.63

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3. 应收利息

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收利息(续)

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

4. 应收代位追偿款

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

(1) 按账龄分析如下：

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 应收代位追偿款(续)

(1) 按账龄分析如下(续):

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

2016 年单项计提坏账准备的的应收代位追偿款:

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 应收代位追偿款(续)

(1) 按账龄分析如下(续):

2015 年单项计提坏账准备的的应收代位追偿款:

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

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 定期存款

按剩余到期日分析如下:

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

6. 应收款项类投资

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 可供出售金融资产

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

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

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	
	2016年 可供出售权益工具	2015年 可供出售权益工具
年初已计提减值	(21,940,516.23)	(21,940,516.23)
本年计提	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-
本年减少	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
年末已计提减值	(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)
2016年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

	2016年12月31日(本集团)									
	本年变动									
	年初 账面价值	追加投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
联营企业										
中投保信息技术有限公司	1,245,095.10	-	-	(212,238.64)	-	(229,614.80)	-	-	803,241.66	-
中国星火有限公司	3,905,469.07	-	-	-	-	-	-	(3,905,469.07)	-	(3,905,469.07)
浙江互联网金融资产交易中心股 份有限公司	13,403,064.78	-	-	(11,897,538.38)	-	906,675.10	-	-	2,412,101.50	-
上海捷融电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,972,540.99)
上海东保金融资产管理有限公司	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)
2016年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

	2015年12月31日(本集团)									
	本年变动									
	年初 账面价值	追加投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
联营企业										
中投保信息技术有限公司	2,107,241.91	-	-	(852,145.81)	-	-	-	-	1,245,095.10	-
中国星火有限公司	6,122,894.72	-	-	(2,217,425.65)	-	-	-	-	3,905,469.07	-
浙江互联网金融资产交易中心股 份有限公司	-	15,500,000.00	-	(2,096,935.22)	-	-	-	-	13,403,064.78	-
上海捷融电子商务有限公司	1,023,276.45	-	-	(167,148.61)	-	-	-	(856,127.84)	-	(8,972,540.99)
上海东保金融资产管理有限公司	1,250,000.00	-	-	27,013.64	-	-	-	-	1,277,013.64	-
合计	10,503,413.08	15,500,000.00	-	(5,316,642.65)	-	-	-	(856,127.84)	19,830,642.59	(8,972,540.99)

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

	2016年12月31日(本公司)							
	本年变动							
	年初账面价值	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他 综合 收益	其他权益变动	现金股利	宣告
成本法：								
子公司								
天津中保财险资产管理有限公	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-
小计	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
中国星火有限公司	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	-	-	-	-	-	-	-	-
上海东保金资产管理有限公	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
合计	141,330,642.59	-	-	(12,072,701.54)	-	677,060.30	(3,905,469.07)	126,029,532.28
								(12,878,010.06)

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

	2015年12月31日(本公司)							
	年初账面价值	本年变动						年末减值准备
		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
成本法：								
子公司								
天津中保财信资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-
小计	121,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-
权益法：								
联营企业								
中投保信息技术有限公司	2,107,241.91	-	-	(862,146.81)	-	-	-	-
中国星火有限公司	6,122,894.72	-	-	(2,217,425.65)	-	-	-	-
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	-	15,500,000.00	-	(2,096,935.22)	-	-	-	-
上海捷融电子商务有限公司	1,023,276.45	-	-	(167,148.61)	-	-	-	(8,972,540.99)
上海东保金资产管理有限公	1,250,000.00	-	-	27,013.64	-	-	-	-
小计	10,503,413.08	15,500,000.00	-	(5,316,642.65)	-	-	-	(8,972,540.99)
合计	132,003,413.08	15,500,000.00	-	(5,316,642.65)	-	-	-	(8,972,540.99)

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 投资性房地产

2016 年

本集团	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	49,678,270.15	726,984,198.61	776,662,468.76
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	(2,246,727.10)	(10,565,099.81)	(12,811,826.91)
账面价值			
年末	47,431,543.05	716,419,098.80	763,850,641.85
年初	29,980,320.83	65,932,516.61	95,912,837.44

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 投资性房地产(续)

2015 年

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

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2016年

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
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>

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2015年

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

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2016 年

本公司	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
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>

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2015 年

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

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程

本集团	龙悦花园大酒店在建项目
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
2015 年 12 月 31 日	
账面余额	554,540,005.87
减值准备	-
账面价值	554,540,005.87

重要在建工程2016年变动如下：

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 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

重要在建工程2015年变动如下：

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2016年

本集团	软件	土地使用权	其他	合计
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)
2016年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2015年

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2016年

本公司	软件	其他	合计
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	12,078,349.52	5,487,955.20	17,566,304.72
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	(5,273,326.26)	(4,773,170.75)	(10,046,497.01)
减值准备			
年初余额	-	-	-
计提	-	(85,530.00)	(85,530.00)
年末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
年末	6,805,023.26	629,254.45	7,434,277.71
年初	6,491,434.26	975,009.18	7,466,443.44

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2015年

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

13. 递延所得税资产/负债

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 递延所得税资产/负债(续)

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

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下:

	2016年	2015年
可抵扣亏损	31,105,299.13	10,617,705.24

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 其他资产

	本集团	
	2016年12月31日	2015年12月31日
受托担保业务基金(1)	328,524,744.79	285,330,004.04
应收第三方款项	119,610,532.35	148,426,087.23
抵债资产	42,653,481.01	42,653,481.01
逾期拆出资金	16,234,378.69	15,180,034.98
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	8,513,144.54	4,583,081.70
预付款项	7,106,927.92	8,585,148.63
逾期短期贷款	6,869,959.65	6,430,844.75
增值税	210,880.85	-
小计	539,724,049.80	521,188,682.34
减：坏账准备	(110,058,611.30)	(100,667,632.66)
合计	429,665,438.50	420,521,049.68

	本公司	
	2016年12月31日	2015年12月31日
应收子公司款项	868,442,603.60	692,798,003.80
受托担保业务基金(1)	328,524,744.79	285,330,004.04
应收第三方款项	109,733,819.62	109,440,559.59
抵债资产	42,653,481.01	42,653,481.01
逾期拆出资金	16,234,378.69	15,180,034.98
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	7,765,215.89	4,511,479.51
预付款项	7,027,277.92	8,585,148.63
逾期短期贷款	6,869,959.65	6,430,844.75
小计	1,397,251,481.17	1,174,929,556.31
减：坏账准备	(110,058,611.30)	(100,667,632.66)
合计	1,287,192,869.87	1,074,261,923.65

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 其他资产(续)

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团其他应收款金额前五名如下:

	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
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
大鵬证券有限责任公司	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	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 2015 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 款余额合计数 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	27.90	代偿款	三年以上	43,000,000.00
中投保信息技术有限公司	13,374,107.12	7.58	关联方往来	一年以下至 三年以上	-
大鵬证券有限责任公司	10,000,000.00	5.66	集团外部往来	三年以上	10,000,000.00
中国航天信托投资公司	9,485,771.57	5.37	拆出资金	三年以上	9,485,771.57
广东南桂海外企业集团	6,430,844.75	3.64	贷款	三年以上	6,430,844.75
合计	88,534,795.22	50.15			68,916,616.32

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
天津中保财险资产管理有限公司	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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 其他资产(续)

于 2015 年 12 月 31 日, 本公司其他应收款金额前五名如下:

	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	477,248,003.80	57.68	集团内部往来	三年以内	-
上海经投资产管理有限公司	136,000,000.00	16.44	集团内部往来	两年以内	-
中投保资产管理无锡有限公司	76,550,000.00	9.25	集团内部往来	两年以内	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	5.95	代偿款	三年以上 一年以下至	43,000,000.00
中投保信息技术有限公司	13,374,107.12	1.62	关联方往来	三年以上	-
合计	752,416,182.70	90.94			43,000,000.00

15. 资产减值准备

2016 年(本集团及本公司)					
	年初余额	本年计提/转入	本年减少	汇率变动	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

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 短期借款

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

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	
	2016年12月31日	2015年12月31日
信托计划投资	450,000,000.00	-

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

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

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬:

	本集团			2016年12月31日 余额
	2016年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	149,358,417.90	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>

	本集团			2015年12月31日 余额
	2015年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	111,182,087.51	208,023,101.49	(169,846,771.10)	149,358,417.90
职工福利费	-	4,310,224.84	(4,310,224.84)	-
社会保险费	2,346,919.61	7,227,791.43	(7,190,283.54)	2,384,427.50
-医疗保险费	2,237,938.07	6,495,980.64	(6,455,246.51)	2,278,672.20
-工伤保险费	85,999.40	224,263.26	(225,133.19)	85,129.47
-生育保险费	22,982.14	507,547.53	(509,903.84)	20,625.83
住房公积金	253,825.19	7,710,748.48	(7,726,343.28)	238,230.39
工会经费和职工教育经费	4,984,846.41	4,951,767.09	(4,470,613.08)	5,466,000.42
其他短期薪酬	-	6,180,598.43	(6,180,598.43)	-
合计	<u>118,767,678.72</u>	<u>238,404,231.76</u>	<u>(199,724,834.27)</u>	<u>157,447,076.21</u>

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬(续):

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

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

(3) 离职后福利 - 设定提存计划:

	本集团			2016年12月31日 余额
	2016年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
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>

	本集团			2015年12月31日 余额
	2015年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	1,640,554.63	13,103,719.31	(13,435,090.30)	1,309,183.64
失业保险费	136,990.02	718,361.96	(697,602.56)	157,749.42
企业年金缴费	569,176.17	7,734,014.41	(7,734,014.41)	569,176.17
合计	<u>2,346,720.82</u>	<u>21,556,095.68</u>	<u>(21,866,707.27)</u>	<u>2,036,109.23</u>

	本公司			2016年12月31日 余额
	2016年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
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>

	本公司			2015年12月31日 余额
	2015年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	1,614,495.63	12,726,433.35	(13,060,638.36)	1,280,290.62
失业保险费	135,036.02	691,244.92	(670,709.36)	155,571.58
企业年金缴费	569,176.17	7,734,014.41	(7,734,014.41)	569,176.17
合计	<u>2,318,707.82</u>	<u>21,151,692.68</u>	<u>(21,465,362.13)</u>	<u>2,005,038.37</u>

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

19. 应交税费

	本集团	
	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	39,067,294.91	42,164,643.76
增值税	6,490,702.35	(302,848.72)
个人所得税	2,169,285.13	884,703.50
城市维护建设税	485,270.04	630,605.79
教育费附加	345,844.82	450,756.51
营业税	89,769.29	9,002,937.20
其他	5,528,842.89	176,481.45
合计	<u>54,177,009.43</u>	<u>53,007,279.49</u>

	本公司	
	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	37,746,381.20	42,097,663.51
增值税	6,215,297.25	284.00
个人所得税	2,163,434.59	883,664.40
城市维护建设税	464,684.36	627,883.92
教育费附加	331,121.15	448,812.30
营业税	86,968.82	8,969,727.61
其他	5,395,299.88	93,715.23
合计	<u>52,403,187.25</u>	<u>53,121,750.97</u>

20. 担保合同准备金

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

20. 担保合同准备金(续)

(1) 担保合同准备金增减变动:

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

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

(2)担保合同准备金期限:

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

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

21. 应付债券

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

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

五、财务报表主要项目注释(续)

21. 应付债券(续)

于2016年12月31日，应付债券余额列示如下：

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 递延收益

2016 年 12 月 31 日(本集团及本公司)				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保	1,124,411,638.13	288,993,934.34	(417,846,633.94)	995,558,938.53

2015 年 12 月 31 日(本集团及本公司)				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保	1,067,628,130.31	525,882,793.98	(469,099,286.16)	1,124,411,638.13

23. 其他负债

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

23. 其他负债(续)

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

24. 股本

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	4,500,000,000.00	-	-	-	-	-	4,500,000,000.00

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			
	2016年1月1日	本年增加	本年减少	2016年12月31日
其他	6,888,443.85	906,675.10	(229,614.80)	7,565,504.15

	本集团及本公司			
	2015年1月1日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
其他	6,888,443.85	-	-	6,888,443.85

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

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

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

五、财务报表主要项目注释(续)

26. 其他综合收益(续)

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	本集团						
	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
一、上年年初余额	-	-	-	875,212,557.26	-	-	-
二、上年增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	-	-	-	38,146,319.00	-	-	-
三、本年年初余额	-	-	-	913,358,876.26	-	-	-
四、本年增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	-	-	-	(76,575,294.82)	-	-	-
五、本年年末余额	-	-	-	836,783,581.44	-	-	-
							836,783,581.44

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 其他综合收益(续)

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 其他综合收益 (续)

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	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	本公司					小计
				可供出售 金融资产公允 价值变动损益	持有至到期投资 重分类为可供出 售金融资产损益	现金流量套期 损益的有效部分	外币财务报 表折算差额	其 他	
一、上年年初余额	-	-	-	875,212,557.26	-	-	-	-	875,212,557.26
二、上年增减变动 金额(减少以括号 填列)	-	-	-	38,146,319.00	-	-	-	-	38,146,319.00
三、本年年初余额	-	-	-	913,358,876.26	-	-	-	-	913,358,876.26
四、本年增减变动 金额(减少以括号 填列)	-	-	-	(101,356,920.95)	-	-	-	-	(101,356,920.95)
五、本年年末余额	-	-	-	812,001,955.31	-	-	-	-	812,001,955.31

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

27. 盈余公积

	2016 年(本集团及本公司)			
	年初余额	本年增加	本年减少	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>

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

	2016 年(本集团及本公司)			
	年初余额	本年增加	本年减少	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>

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

29. 未分配利润

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

(1) 年末未分配利润的说明

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

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

30. 担保业务净收入

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

30. 担保业务净收入(续)

于资产负债表日，担保业务净收入按担保业务类型分类列示如下：

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

31. 投资收益

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

31. 投资收益(续)

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

32. 公允价值变动损失

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

33. 其他业务收入/成本

(1) 其他业务收入:

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

33. 其他业务收入/成本(续)

(1) 其他业务收入(续):

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

(2) 其他业务成本:

	本集团	
	2016 年	2015 年
利息支出	120,985,812.87	101,553,940.30
其他	10,023,525.15	10,977,070.24
合计	<u>131,009,338.02</u>	<u>112,531,010.54</u>

	本公司	
	2016 年	2015 年
利息支出	82,832,007.35	87,183,200.75
其他	52,502.65	61,052.76
合计	<u>82,884,510.00</u>	<u>87,244,253.51</u>

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

34. 税金及附加

	本集团	
	2016 年	2015 年
营业税	20,558,030.40	58,949,572.92
城市维护建设税	3,662,599.80	4,132,862.21
教育费附加	2,615,511.30	2,952,044.45
房产税	2,795,362.24	-
土地使用税	212,983.01	-
车船税	14,667.75	-
印花税	116,785.02	-
河道管理费	5,177.37	12,821.32
防洪基金	22,622.24	-
合计	30,003,739.13	66,047,300.90

	本公司	
	2016 年	2015 年
营业税	19,945,407.45	58,164,374.81
城市维护建设税	3,437,973.49	4,071,506.25
教育费附加	2,455,438.35	2,908,218.72
房产税	728,776.80	-
土地使用税	23,812.92	-
车船税	14,667.75	-
印花税	95,372.81	-
河道管理费	4,331.32	5,657.08
合计	26,705,780.89	65,149,756.86

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

35. 业务及管理费

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

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

36. 资产减值转回/(损失)

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

37. 所得税费用

(1) 所得税费用组成:

	本集团	
	2016 年	2015 年
当期所得税费用	211,428,165.33	152,153,263.49
递延所得税费用	616,116.38	3,252,350.32
合计	212,044,281.71	155,405,613.81

	本公司	
	2016 年	2015 年
当期所得税费用	208,257,195.47	152,055,907.85
递延所得税费用	1,994,563.40	3,252,350.32
合计	210,251,758.87	155,308,258.17

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

37. 所得税费用(续)

(2) 所得税费用与利润总额的关系如下:

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料:

a. 将净利润调节为经营活动现金流量:

	本集团	
	2016 年	2015 年
净利润	598,866,504.36	603,066,096.87
加: 资产减值损失/(转回)	12,819,519.10	20,943,999.88
固定资产折旧	16,665,903.21	14,886,975.54
投资性房地产摊销	10,851,548.21	1,827,573.41
无形资产摊销	2,053,098.00	1,981,838.39
长期待摊费用摊销	1,103,380.99	1,832,612.59
处置固定资产损失/(利得)	120,718.97	117,101.96
公允价值变动损失/(收益)	87,127.11	1,993,401.91
利息支出	120,985,812.87	101,553,940.30
汇兑损失/(收益)	(2,427,369.24)	(2,043,627.29)
投资收益	(691,200,464.83)	(664,709,504.09)
递延所得税增加/(减少)	616,116.38	3,252,350.32
担保合同准备金的增加/(减少)	(31,099,661.87)	26,893,034.47
递延收益的增加	(128,852,699.60)	56,783,507.82
经营性应收项目的减少/(增加)	(126,906,238.95)	188,913,271.01
经营性应付项目的增加/(减少)	236,847,307.76	134,734,265.19
经营活动产生的现金流量净额	20,530,602.47	492,026,838.28

	本公司	
	2016 年	2015 年
净利润	609,148,346.32	611,403,396.51
加: 资产减值损失/(转回)	12,819,519.10	20,943,999.88
固定资产折旧	11,990,010.45	13,835,489.20
无形资产摊销	2,034,840.40	1,941,188.01
长期待摊费用摊销	1,055,305.79	1,812,429.31
处置固定资产损失/(利得)	120,718.97	117,101.96
公允价值变动损失/(收益)	87,127.11	1,993,401.91
利息支出	82,832,007.35	87,183,200.75
汇兑损失/(收益)	(2,427,369.24)	(2,043,627.29)
投资收益	(650,543,815.89)	(651,474,087.42)
递延所得税增加	1,994,563.40	3,252,350.32
担保合同准备金的增加/(减少)	(31,099,661.87)	26,893,034.47
递延收益的增加	(128,852,699.60)	56,783,507.82
经营性应收项目的减少/(增加)	(124,922,506.31)	215,094,221.95
经营性应付项目的增加/(减少)	71,875,223.77	(72,308,718.42)
经营活动产生的现金流量净额	(143,888,390.25)	315,426,888.96

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表项目注释(续)

(1) 现金流量表补充资料(续):

b. 现金及现金等价物净变动情况:

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

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

(2) 现金及现金等价物的构成:

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

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

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

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司主要子公司的情况如下：

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

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

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

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

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

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

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

六、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

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

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

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

2. 在联营企业中的权益

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

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

六、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

(1) 重要联营企业：

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

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

六、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息如下:

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

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

六、 在其他主体中的权益(续)

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

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

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

(1) 最大损失敞口为结构化主体在报告日的公允价值。

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

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

4. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

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

七、与金融工具相关的风险

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

1. 信用风险

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

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

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

为监控本集团信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

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

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

2. 流动性风险

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

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

七、与金融工具相关的风险(续)

2. 流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

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

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

七、与金融工具相关的风险(续)

2. 流动性风险(续)

本集团	2015年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	即期 / 无期限	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	
短期借款	-	13,526,250.00	1,013,526,250.00	-	-	1,000,000,000.00
其他负债	349,929,813.35	111,972,581.40	36,358,710.80	506,803,638.68	50,000,000.00	985,397,522.01
合计	349,929,813.35	125,498,831.40	1,049,884,960.80	506,803,638.68	50,000,000.00	1,985,397,522.01
本公司	2015年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	即期 / 无期限	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	
短期借款	-	13,526,250.00	1,013,526,250.00	-	-	1,000,000,000.00
其他负债	299,924,415.85	97,865,359.18	1,578,710.80	2,023,638.68	50,000,000.00	451,392,124.51
合计	299,924,415.85	111,391,609.18	1,015,104,960.80	2,023,638.68	50,000,000.00	1,451,392,124.51

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

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 利率风险

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

(1) 本集团及本公司持有的计息金融工具如下：

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

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

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 利率风险(续)

(2) 敏感性分析

本集团	2016 年度		2015 年度	
	对股东 权益的影响	对净利润 的影响	对股东 权益的影响	对净利润 的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
利率上浮 50 个基点	(538.87)	1,389.84	(1,389.65)	639.52
利率下浮 50 个基点	538.87	(1,389.84)	1,389.65	(639.52)
本公司	2016 年度		2015 年度	
	对股东 权益的影响	对净利润 的影响	对股东 权益的影响	对净利润 的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
利率上浮 50 个基点	(129.15)	1,146.94	(1,405.98)	435.69
利率下浮 50 个基点	129.15	(1,146.94)	1,405.98	(435.69)

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

4. 汇率风险

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

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

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

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

七、与金融工具相关的风险(续)

4. 汇率风险(续)

(2) 本集团及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率	
	2016 年	2015 年
美元	6.6423	6.2401
	报告日中间汇率	
	2016 年	2015 年
美元	6.9370	6.4936

(3) 敏感性分析：

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

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

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

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

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

七、与金融工具相关的风险(续)

5. 价格风险

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

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

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

6. 担保业务风险

(1) 担保业务风险类型：

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

发生性风险—代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险—代偿金额与预期不同的可能性。

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

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

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

七、与金融工具相关的风险(续)

6. 担保业务风险(续)

(2) 担保业务风险集中度：

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

(3) 担保合同准备金的计量假设及敏感性分析：

假设

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

敏感性分析

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

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

八、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：

本集团				
2016年12月31日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,493,737.75	-	-	35,493,737.75
可供出售金融资产				
- 债券	368,355,200.00	-	-	368,355,200.00
- 信托计划投资	-	455,408,978.23	2,212,836,180.75	2,668,245,158.98
- 理财产品	-	2,106,613,462.09	-	2,106,613,462.09
- 基金投资	524,016,685.03	1,275,712,774.35	696,601,238.49	2,496,330,697.87
- 股权类投资	-	-	1,603,195,147.15	1,603,195,147.15
小计	892,371,885.03	3,837,735,214.67	4,512,632,566.39	9,242,739,666.09
合计	927,865,622.78	3,837,735,214.67	4,512,632,566.39	9,278,233,403.84
本公司				
2016年12月31日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,493,737.75	-	-	35,493,737.75
可供出售金融资产				
- 债券	368,355,200.00	-	-	368,355,200.00
- 信托计划投资	-	115,408,978.23	1,707,246,180.75	1,822,655,158.98
- 理财产品	-	1,211,905,128.75	-	1,211,905,128.75
- 基金投资	324,016,685.03	3,301,775,491.30	1,105,581,238.49	4,731,373,414.82
- 股权类投资	-	-	1,191,180,537.03	1,191,180,537.03
小计	692,371,885.03	4,629,089,598.28	4,004,007,956.27	9,325,469,439.58
合计	727,865,622.78	4,629,089,598.28	4,004,007,956.27	9,360,963,177.33

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

八、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续):

本集团				
2015年12月31日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,183,300.10	-	-	9,183,300.10
可供出售金融资产				
- 债券	413,774,800.00	-	-	413,774,800.00
- 信托计划投资	-	659,888,974.31	4,120,459,125.04	4,780,348,099.35
- 理财产品	-	217,000,000.00	-	217,000,000.00
- 基金投资	837,000,001.82	-	863,473,627.27	1,700,473,629.09
- 股权类投资	-	-	1,085,046,336.85	1,085,046,336.85
小计	1,250,774,801.82	876,888,974.31	6,068,979,089.16	8,196,642,865.29
合计	1,259,958,101.92	876,888,974.31	6,068,979,089.16	8,205,826,165.39
本公司				
2015年12月31日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,183,300.10	-	-	9,183,300.10
可供出售金融资产				
- 债券	413,774,800.00	-	-	413,774,800.00
- 信托计划投资	-	659,888,974.31	3,620,459,125.04	4,280,348,099.35
- 理财产品	-	217,000,000.00	-	217,000,000.00
- 基金投资	837,000,001.82	-	891,453,627.27	1,728,453,629.09
- 股权类投资	-	-	1,085,046,336.85	1,085,046,336.85
小计	1,250,774,801.82	876,888,974.31	5,596,959,089.16	7,724,622,865.29
合计	1,259,958,101.92	876,888,974.31	5,596,959,089.16	7,733,806,165.39

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

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

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

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

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

八、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续):

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

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

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

2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息:

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

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

八、公允价值的披露(续)

2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息(续):

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

3. 其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)

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

九、对外担保

于资产负债表日，本集团及本公司对外担保余额按类型分析如下：

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

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

十、 关联方关系及其交易

1. 本企业主要股东情况

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

2. 子公司

子公司的信息参见附注六、1。

3. 联营企业

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

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

4. 其他关联方

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

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

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 与关联方之间的交易金额如下:

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

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

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 与关联方之间的交易金额如下(续):

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

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

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 与关联方之间的交易余额如下:

	本集团	
	2016年12月31日	2015年12月31日
其他资产		
中投保信息技术有限公司	184,000.00	13,374,107.12
定期存款		
国投财务有限公司	61,000,000.00	15,000,000.00
活期存款		
国投财务有限公司	2,082,980.80	152,996,658.58
短期借款		
国投财务有限公司	1,100,000,000.00	1,000,000,000.00
可供出售金额资产	1,230,022,114.42	1,510,034,989.15
国投瑞银资本管理有限公司	1,336,180.75	246,666,666.70
国投信托有限公司	505,590,000.00	400,000,000.00
鼎晖投资基金管理公司	656,495,933.67	863,368,322.45
国投安信期货有限公司	66,600,000.00	-
应付利息		
国投财务有限公司	1,535,187.50	1,653,208.33
担保余额	13,112,926,900.00	14,717,827,649.46
国投瑞银基金管理有限公司	13,012,926,900.00	14,017,827,649.46
国投瑞银资本管理有限公司	100,000,000.00	700,000,000.00

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

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 与关联方之间的交易余额如下(续):

	本公司	
	2016年12月31日	2015年12月31日
其他资产		
中投保信息技术有限公司	184,000.00	13,374,107.12
定期存款		
国投财务有限公司	61,000,000.00	15,000,000.00
活期存款		
国投财务有限公司	2,082,980.80	152,996,658.58
短期借款		
国投财务有限公司	1,100,000,000.00	1,000,000,000.00
可供出售金额资产		
国投瑞银资本管理有限公司	724,432,114.42	1,510,034,989.15
国投信托有限公司	1,336,180.75	246,666,666.70
鼎晖投资基金管理公司	-	400,000,000.00
国投安信期货有限公司	656,495,933.67	863,368,322.45
国投安信期货有限公司	66,600,000.00	-
应收子公司款项(注)		
中投保物流无锡有限公司	868,442,603.60	692,798,003.80
中投保资产管理无锡有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
上海经投资产管理有限公司	165,550,000.00	76,550,000.00
天津中保财险资产管理有限公司	147,000,000.00	136,000,000.00
北京快融保金融信息服务股份有限公司	551,892,603.60	477,248,003.80
北京快融保金融信息服务股份有限公司	1,000,000.00	-
应付利息		
国投财务有限公司	1,535,187.50	1,653,208.33
应付子公司款项		
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	27,400,000.00	27,400,000.00
担保余额		
国投瑞银基金管理有限公司	13,112,926,900.00	14,717,827,649.46
国投瑞银基金管理有限公司	13,012,926,900.00	14,017,827,649.46
国投瑞银资本管理有限公司	100,000,000.00	700,000,000.00

注: 于资产负债表日, 上述垫付款项没有固定还款期限。

(3) 关键管理人员报酬:

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

(4) 本集团与本集团设立的企业年金基金除正常的供款外, 未发生关联交易。

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

十一、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承担：

	本集团	
	2016年12月31日	2015年12月31日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	<u>116,705,430.38</u>	<u>136,959,994.13</u>
	本公司	
	2016年12月31日	2015年12月31日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	<u>115,095,430.38</u>	<u>108,000,000.00</u>

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

十二、承诺及或有事项(续)

1. 重要承诺事项(续)

(2) 经营租赁承担：

根据不可撤销的有关经营租赁协议，本集团及本公司于资产负债表日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	本集团	
	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	17,765,828.16	30,880,989.36
1至2年以内(含2年)	16,404,950.16	17,855,828.16
2至3年以内(含3年)	11,962,980.12	16,135,614.12
3年以上	11,962,980.12	24,390,960.24
合计	<u>58,096,738.56</u>	<u>89,263,391.88</u>

	本公司	
	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	17,765,828.16	30,790,989.36
1至2年以内(含2年)	16,404,950.16	17,765,828.16
2至3年以内(含3年)	11,962,980.12	16,045,614.12
3年以上	11,962,980.12	23,925,960.24
合计	<u>58,096,738.56</u>	<u>88,528,391.88</u>

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

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

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了报告分部并以此进行管理，包括担保业务、投资业务及未分摊项目。每个报告分部为单独的业务分部，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各报告分部所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其它未分配的资产。分部负债包括归属于各报告分部的应付款等，但不包括递延所得税负债。递延所得税资产及负债均在本部核算。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。本集团并没有将营业外支出及所得税费用分配给各分部。

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产均来自中国大陆。

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

十四、分部报告(续)

1. 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产和负债时运用了下列数据,或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的信息:

(a) 2016 年度报告分部 (业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	未分摊部分	本年 / 年末金额
营业收入	680,863,985.68	691,113,337.72	29,857,544.88	1,401,834,868.28
资产减值(转回)/损失	(1,175,000.00)	-	13,994,519.10	12,819,519.10
折旧费和摊销费	-	-	30,673,930.41	30,673,930.41
利润/(亏损)总额	477,727,275.81	508,258,063.23	(175,074,552.97)	810,910,786.07
所得税费用	-	-	212,044,281.71	212,044,281.71
净利润/(亏损)	477,727,275.81	508,258,063.23	(387,118,834.68)	598,866,504.36
资产总额	178,139,003.47	11,014,434,345.11	1,854,490,536.13	13,047,063,884.71
负债总额	1,412,202,438.19	450,000,000.00	4,520,497,746.70	6,382,700,184.89
其他重要的非现金项目				
- 提取担保合同准备金	31,854,796.29	-	-	31,854,796.29
- 对联营企业的长期股权投资	-	4,679,952.84	-	4,679,952.84

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

十四、分部报告(续)

1. 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

(b) 2015 年度报告分部 (业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	未分摊部分	本年 / 年末金额
营业收入	700,495,530.74	662,716,102.18	20,167,412.60	1,383,379,045.52
资产减值(转回) / 损失	(4,358,564.00)	-	25,302,563.88	20,943,999.88
折旧费和摊销费	-	-	18,373,843.30	18,373,843.30
利润 / (亏损) 总额	472,387,724.25	478,165,900.77	(192,081,914.34)	758,471,710.68
所得税费用	-	-	155,405,613.81	155,405,613.81
净利润 / (亏损)	472,387,724.25	478,165,900.77	(347,487,528.15)	603,066,096.87
资产总额	340,863,479.02	8,373,431,953.13	1,691,327,674.91	10,405,623,107.06
负债总额	1,677,967,101.17	-	2,341,911,814.87	4,019,878,916.04
其他重要的非现金项目				
- 提取担保合同准备金	36,776,963.10	-	-	36,776,963.10
- 对联营企业的长期股权投资	-	19,830,642.59	-	19,830,642.59

2. 主要客户

于 2016 年度及 2015 年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

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

1. 非经常性损益明细表

	2016 年	2015 年
1、非流动资产处置损益	(120,718.97)	(117,101.96)
2、计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关，按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外)	534,578.00	-
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	(3,161,165.17)	4,650.12
4、所得税影响额	(284,453.92)	28,112.96
合计	<u>(3,031,760.06)</u>	<u>(84,338.88)</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2016 年	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	9.27	0.1331	0.1331
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.31	0.1338	0.1338

2015 年	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	9.80	0.1341	0.1341
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.80	0.1341	0.1341

本集团无稀释性潜在普通股。