

合并资产负债表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

2017年6月30日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	4,310,059,344.89	3,437,477,513.13	短期借款	五、17	1,007,750,000.00	1,128,244,182.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金	20170630079			吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、2	300,000.00	300,000.00	衍生金融负债			
应收账款	五、3	203,688,053.35	214,024,413.01	应付票据	五、18	-	155,354,200.00
预付款项	五、4	291,353,294.93	100,659,509.93	应付账款	五、19	347,167,823.99	405,099,793.56
应收保费				预收款项	五、20	28,412,835.10	27,629,237.17
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、21	6,536,824.93	7,147,708.72
应收股利				应交税费	五、22	1,809,881.71	4,812,112.31
其他应收款	五、5	2,757,573,852.54	2,723,769,186.69	应付利息	五、23	7,622,733.90	76,516,282.56
买入返售金融资产				应付股利		-	-
存货	五、6	16,506,984,453.92	13,339,097,483.52	其他应付款	五、24	4,307,868,019.91	3,735,339,980.35
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、7	5,172,548.98	32,314,344.54	代理买卖证券款			
流动资产合计		24,075,131,548.61	19,847,642,450.82	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、25	843,250,000.00	1,196,233,800.00
可供出售金融资产	五、8	487,787,500.00	302,475,000.00	其他流动负债		-	-
持有至到期投资				流动负债合计		6,750,418,119.54	6,736,377,296.67
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、9	310,170,756.37	310,170,756.37	长期借款	五、26	14,441,860,000.00	9,432,760,000.00
投资性房地产	五、10	1,001,648,800.00	1,001,648,800.00	应付债券	五、27	1,740,000,000.00	1,980,000,000.00
固定资产	五、11	1,045,798,968.87	1,041,565,025.88	其中：优先股			
在建工程	五、12	6,236,666,880.83	5,809,961,170.65	永续债			
工程物资				长期应付款	五、28	802,197,759.52	842,197,759.52
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款	五、29	521,480,957.58	501,822,048.67
油气资产				预计负债	五、30	31,800,450.96	31,058,050.96
无形资产	五、13	388,333,321.51	390,822,312.28	递延收益			
开发支出				递延所得税负债	五、16	238,083,345.00	238,083,345.00
商誉	五、14	1,170,613.53	1,170,613.53	其他非流动负债	五、31	5,806,666.56	6,474,166.58
长期待摊费用	五、15	16,851,575.53	22,793,248.66	非流动负债合计		17,781,229,179.62	13,032,395,370.73
递延所得税资产	五、16	2,191,982.36	4,660,481.64	负债合计		24,531,647,299.16	19,768,772,667.48
其他非流动资产		-	-	所有者权益：			
非流动资产合计		9,490,713,990.57	8,885,350,088.07	实收资本	五、32	200,000,000.00	200,000,000.00
资产总计		33,565,845,539.18	28,732,992,538.89	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、33	6,041,639,250.96	5,838,994,349.68
				减：库存股			
				其他综合收益	五、34	455,143,559.32	455,143,559.32
				专项储备			
				盈余公积		79,311,963.66	79,311,963.66
				一般风险准备			
				未分配利润	五、35	1,360,215,822.96	1,492,265,346.15
				归属于母公司所有者权益合		8,136,310,596.90	8,065,715,418.81
				少数股东权益		897,887,643.12	898,504,452.68
				所有者权益合计		9,034,198,240.02	8,964,219,871.49
				33,565,845,539.18		28,732,992,538.89	

法定代表人：

翔陈印飞

主管会计工作负责人：

永曹印棋

会计机构负责人：

姚印杏

合并利润表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		264,429,196.06	182,214,039.04
其中：营业收入	五、36	264,429,196.06	182,214,039.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		482,353,029.13	364,764,443.94
其中：营业成本	五、36	263,712,979.24	175,662,610.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	14,584,381.04	2,965,590.06
销售费用		27,782,551.87	8,879,810.73
管理费用		94,688,291.19	86,731,464.00
财务费用	五、38	88,596,204.89	90,701,793.77
资产减值损失	五、39	-7,011,379.11	-176,825.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	6,129,934.02	-67.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、41	93,565,286.03	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-118,228,613.02	-182,550,472.05
加：营业外收入	五、42	3,279,812.55	233,186,513.75
其中：非流动资产处置利得		3,110.95	113,840.34
减：营业外支出	五、43	11,589,948.60	14,384,312.72
其中：非流动资产处置损失		41,590.02	8,915.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-126,538,749.07	36,251,728.98
减：所得税费用	五、44	6,339,503.69	2,402,681.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,878,252.76	33,849,047.24
归属于母公司所有者的净利润		-132,049,723.19	34,666,293.43
少数股东损益		-828,529.57	-817,246.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-132,878,252.76	33,849,047.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-132,049,723.19	34,666,293.43
归属于少数股东的综合收益总额		-828,529.57	-817,246.19
八、每股收益			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

翔陈
印飞

主管会计工作负责人：

永曹
印祺

会计机构负责人：

姚
印春

合并现金流量表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

2017年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		292,237,662.85	183,225,282.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		330.00	
收到其他与经营活动有关的现金		2,927,485,848.05	1,065,871,015.29
经营活动现金流入小计		3,219,723,840.90	1,249,096,298.17
购买商品、接受劳务支付的现金		3,659,928,864.45	1,245,973,289.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		65,333,116.17	51,400,663.92
支付的各项税费		23,106,201.72	23,053,665.89
支付其他与经营活动有关的现金		2,118,006,717.71	295,564,806.86
经营活动现金流出小计		5,866,374,900.05	1,615,992,426.18
经营活动产生的现金流量净额		-2,646,651,059.15	-366,896,128.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,200,000.00	58,050,000.00
取得投资收益收到的现金		6,129,934.02	613.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,110.95	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		800,000.00	102,811,349.33
投资活动现金流入小计		36,133,044.97	160,861,963.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		418,040,952.96	679,099,931.83
投资支付的现金		187,162,500.00	13,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		605,203,452.96	692,599,931.83
投资活动产生的现金流量净额		-569,070,407.99	-531,737,968.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	24,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,831,300,000.00	1,775,904,182.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		978,345,359.42	118,140,846.89
筹资活动现金流入小计		6,809,645,359.42	1,918,545,028.89
偿还债务支付的现金		1,364,944,182.00	1,021,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		417,371,577.82	301,902,305.25
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		499,372,100.70	32,495.99
筹资活动现金流出小计		2,281,687,860.52	1,323,534,801.24
筹资活动产生的现金流量净额		4,527,957,498.90	595,010,227.65
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		1,312,236,031.76	-303,623,868.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,487,123,313.13	2,232,091,673.06
六、期末现金及现金等价物余额		3,799,359,344.89	1,928,467,804.16

法定代表人：陈翔印

主管会计工作负责人：曹祺

会计机构负责人：李杏印

陈翔
印飞

曹祺
印棋

李杏
印杏

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

2017年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计		
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	5,838,994,349.68	-	455,143,559.32	-	79,311,963.66	-	1,492,265,546.15	898,504,452.68	8,964,219,871.49
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	5,838,994,349.68	-	455,143,559.32	-	79,311,963.66	-	1,492,265,546.15	898,504,452.68	8,964,219,871.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	202,644,901.28	-	-	-	-	-	-132,049,723.19	-616,809.56	69,978,368.53
(一)综合收益总额											-132,049,723.19	-828,529.57	-132,878,252.76
(二)所有者投入和减少资本	-				202,644,901.28	-	-	-	-	-		211,720.01	202,356,621.29
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他					202,644,901.28							211,720.01	202,356,621.29
(三)利润分配	-					-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四)所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(五)专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六)其他													-
四、本期期末余额	200,000,000.00	-	-	-	6,041,639,250.96	-	455,143,559.32	79,311,963.66	-	1,360,215,822.96	897,887,643.12	9,034,198,240.02	

法定代表人：

翔陈
印飞

主管会计工作负责人：

宋青
印祺

会计师机构负责人：

赵志刚

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

2017年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	4,219,852,880.12	-	455,143,559.32	-	62,656,818.18	-	1,516,964,087.92	28,931,186.49	6,483,548,532.03	
加：会计政策变更														
前期差错更正											-38,262,974.16		-38,262,974.16	
同一控制下企业合并					1,028,642,757.48						-49,804,550.31	798,700,000.00	1,777,538,207.17	
其他														
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	5,248,495,637.60	-	455,143,559.32	-	62,656,818.18	-	1,428,896,563.45	827,631,186.49	8,222,823,765.04	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	590,498,712.08	-	-	-	16,655,145.48	-	63,368,982.70	70,873,266.19	741,396,106.46	
(一)综合收益总额												80,024,128.18	-2,340,459.12	
(二)所有者投入和减少资本	-				590,498,712.08	-						73,213,725.31	663,712,437.39	
1. 股东投入的普通股												73,500,000.00	73,500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					590,498,712.08							-286,274.69	590,212,437.39	
(三)利润分配	-					-			16,655,145.48	-	-16,655,145.48		-	
1. 提取盈余公积									16,655,145.48		-16,655,145.48			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	-					-			-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备	-					-								
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	200,000,000.00	-	-	-	5,838,994,349.68	-	455,143,559.32	-	79,311,963.66	-	1,492,265,546.15	898,504,452.68	8,964,219,871.49	

法定代表人：

翔陈
印飞

主管会计工作负责人：

永昌
印棋

会计机构负责人：

姚丁
印杏

母公司资产负债表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司		2017年6月30日				单位：元 币种：人民币	
项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		343,976,396.70	480,523,462.61	短期借款			
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负债			
衍生金融资产				应付金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		875,107.49	
其他应收款	十二、1	2,069,982,101.39	2,378,076,000.00	应付利息		6,089,400.90	49,833,400.90
存货		262,546,728.93	262,546,728.93	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		789,963,752.00	70,055,920.00
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		480,000,000.00	480,000,000.00
流动资产合计		2,676,505,227.02	3,321,146,191.54	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,276,928,260.39	599,889,320.90
可供出售金融资产		163,600,000.00	63,600,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
长期应收款				应付债券		1,440,000,000.00	1,680,000,000.00
长期股权投资	十二、2	2,947,289,349.55	1,947,289,349.55	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		230.50	230.50	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		1,450,000,000.00	1,690,000,000.00
商誉				负债合计		2,726,928,260.39	2,289,889,320.90
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产		2,900.00	2,900.00	实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		3,110,892,480.05	2,010,892,480.05	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		2,059,037,544.23	2,059,037,544.23
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		79,311,963.66	79,311,963.66
				未分配利润		722,119,938.79	703,799,842.80
资产总计		5,787,397,707.07	5,332,038,671.59	所有者权益合计		3,060,469,446.68	3,042,149,350.69
				负债和所有者权益总计		5,787,397,707.07	5,332,038,671.59

法定代表人：

翔陈
印飞

主管会计工作负责人：

水曹
印棋

会计机构负责人：

姚印杏

母公司利润表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,602,681.71	
销售费用			
管理费用		191,775.81	8,158,839.00
财务费用		-13,987,154.06	-5,080,366.23
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、3	6,129,934.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,322,630.56	-3,078,472.77
加：营业外收入			30,000,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,534.57	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,320,095.99	26,921,527.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,320,095.99	26,921,527.23
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		18,320,095.99	26,921,527.23
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

陈翔
印飞

主管会计工作负责人：

曹永
祺印

会计机构负责人：

李杏
印

母公司现金流量表

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,332,089,018.96	379,619,815.24
经营活动现金流入小计		1,332,089,018.96	379,619,815.24
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		-	
支付的各项税费		-	9,723,214.29
支付其他与经营活动有关的现金		114,902,296.67	614,131.68
经营活动现金流出小计		114,902,296.67	10,337,345.97
经营活动产生的现金流量净额		1,217,186,722.29	369,282,469.27
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		6,129,934.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,129,934.02	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	
投资支付的现金		1,100,000,000.00	187,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,100,000,000.00	187,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,093,870,065.98	-187,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,863,722.22	54,530,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		259,863,722.22	374,530,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-259,863,722.22	-224,530,000.00
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		-136,547,065.91	-42,747,530.73
加：期初现金及现金等价物余额		480,523,462.61	561,147,430.52
六、期末现金及现金等价物余额		343,976,396.70	518,399,899.79

法定代表人:

翔陈印飞

主管会计工作负责人:

永曹印祺

会计机构负责人:

姣丁杏

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

2017年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	本期								
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	2,059,037,544.23	-	-	-	79,311,963.66	703,799,842.80
加：会计政策变更 前期差错更正 其他										
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	2,059,037,544.23	-	-	-	79,311,963.66	703,799,842.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,320,095.99
(一)综合收益总额										18,320,095.99
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,320,095.99
1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	200,000,000.00	-	-	-	2,059,037,544.23	-	-	-	79,311,963.66	722,119,938.79

法定代表人：

翔陈飞

主管会计工作负责人：

曹印祺

会计机构负责人：

王小林

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

2017年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	上期								
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	1,289,606,620.68	-	-	-	62,656,818.18	553,903,533.52
加：会计政策变更										2,106,166,972.38
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	1,289,606,620.68	-	-	-	62,656,818.18	553,903,533.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	769,430,923.55	-	-	-	16,655,145.48	149,896,309.28
(一)综合收益总额										935,982,378.31
(二)所有者投入和减少资本										166,551,454.76
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	769,430,923.55	-	-	-		166,551,454.76
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										769,430,923.55
4.其他					769,430,923.55					769,430,923.55
(三)利润分配										-
1.提取盈余公积	-	-	-	-					16,655,145.48	-16,655,145.48
2.对所有者(或股东)的分配									16,655,145.48	-16,655,145.48
3.其他										-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-						-
1.资本公积转增资本(或股本)										-
2.盈余公积转增资本(或股本)										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.其他										-
(五)专项储备	-	-	-	-						-
1.本期提取										-
2.本期使用										-
(六)其他										-
四、本期期末余额	200,000,000.00	-	-	-	2,059,037,544.23	-	-	-	79,311,963.66	703,799,842.80
法定代表人：	翔陈印飞					主管会计工作负责人：				会计机构负责人：

浙江省新昌县投资发展集团有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 06 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

浙江省新昌县投资发展集团有限公司(以下简称本公司或公司) 成立于 2003 年 4 月 29 日，是由新昌县国有资产投资经营公司投资组建的有限责任公司，取得新昌县市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330624749803788E 的企业法人营业执照。注册资本 2 亿元人民币，已经新昌信安达联合会计师事务所审验并于 2003 年 4 月 21 日出具信会所验字（2003）第 71 号验资报告。

企业类型：有限责任公司

法定代表人：陈飞翔

经营范围：许可经营项目：土地开发，城市维护建设中的基础建设，旧城改造工程的开发、建设，对城市建设工程开发、建设的投资。

住所：城关镇鼓山中路 118 号。

本公司的母公司：新昌县国有资产投资经营公司。

实际控制人：浙江省新昌县国有资产监督管理委员会办公室。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的主体一共 51 户，具体包括

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%
----	-------	-------	-------

			直接	间接
1、	浙江省新昌县兴财投资担保有限公司	兴财投资担保公司	73.54	
2、	新昌县市场发展有限公司	市场发展公司	100.00	
3、	新昌商城有限公司	新昌商场公司		100.00
4、	新昌县羊毛衫兔毛市场发展有限公司	羊毛衫兔毛市场发展公司		100.00
5、	新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	钟楼农贸公司		100.00
6、	新昌县高新园区开发有限公司	新园区开发公司	100.00	
7、	新昌县新高园艺有限公司	新高园艺公司		100.00
8、	新昌县新兴工业城建筑材料有限公司	新兴工业城建筑材料公司		100.00
9、	新昌县工业区发展有限公司	工业区发展公司	100.00	
10、	新昌县七星新区发展有限公司	七星新区发展公司	100.00	
11、	新昌县启辰物资有限公司	启辰物资公司		100.00
12、	新昌县七星新农村建设有限公司	七星新农村建设公司	100.00	
13、	新昌县交通投资有限公司	交通投资公司	100.00	
14、	新昌县汽车运输有限责任公司	汽车运输公司		100.00
15、	新昌陆海国际物流服务有限公司	陆海国际物流公司		100.00
16、	新昌县陆海物流有限公司	陆海物流公司		96.75
17、	新昌县公共用车服务有限责任公司	公共自行车服务公司		100.00
18、	新昌县水务集团有限公司	水务集团公司	100.00	
19、	新昌县长沼农业发展有限公司	长沼农业发展公司		100.00
20、	新昌县长沼水电发展有限公司	长沼水电发展公司		100.00

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
21、	新昌县沃州排水有限公司	沃州排水公司		100.00
22、	新昌县沃洲自来水有限公司	沃洲自来水公司		100.00
23、	新昌县沃洲水业工程有限公司	沃洲水业工程公司		100.00
24、	新昌县儒岙污水处理有限公司	儒岙污水处理公司		60.00
25、	新昌县沃洲原水有限公司	沃洲原水公司		100.00
26、	新昌县城东投资发展有限公司	城东投资发展公司	100.00	
27、	新昌县青山生物医药研究发展中心有限公司	青山生物医药公司		100.00
28、	新昌县旅游集团有限公司	旅游集团公司	100.00	
29、	新昌县沃洲湖旅游资源开发有限公司	沃洲湖旅游资源开发公司		100.00
30、	新昌县东立开发实业有限公司	东立开发实业公司		100.00
31、	新昌县十九峰景区发展有限公司	十九峰景区公司		100.00
32、	新昌县天姥宾馆有限公司	天姥宾馆公司		100.00
33、	新昌县大佛宾馆有限公司	大佛宾馆公司		100.00
34、	新昌宾馆有限公司	新昌宾馆公司		100.00
35、	浙江省新昌县食品有限公司	食品公司		100.00
36、	新昌县城市建设投资集团有限公司	城市建设投资集团公司	100.00	
37、	新昌县城市建设投资发展有限公司	城市建设投资发展公司		100.00
38、	新昌县农村生活污水治理终端运行维护有限公司	农村生活污水治理公司		100.00
39、	新昌县公共自行车服务中心有限公司	公共自行车服务公司		100.00

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
40、	新昌县城市开发建设有限公司	城市开发建设公司		100.00
41、	新昌县城乡市政园林建设有限公司	城乡市政园林建设公司		100.00
42、	新昌县城市建设有限公司	城市建设公司		100.00
43、	新昌县城镇物业管理有限公司	城镇物业管理公司		100.00
44、	新昌县钦寸水库投资有限公司	新昌县钦寸水库公司	100.00	
45、	浙江钦寸水库投资有限公司	浙江钦寸水库公司		51.00
46、	新昌县石城水利建设有限公司	石城水利建设公司		100.00
47、	新昌县门溪水电开发有限公司	门溪水电开发公司		100.00
48、	新昌县巧英水利水电开发有限公司	巧英水利水电开发公司		100.00
49、	新昌县沃洲水电开发有限公司	沃洲水电开发公司		100.00
50、	新昌县东门水电开发有限公司	东门水电开发公司		100.00
51、	新昌县创富投资合伙企业（有限合伙）	创富投资合伙企业	19.89	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率

折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作

为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置

可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合

同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，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。

C.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，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。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司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。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
组合 1：其他组合	按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项	由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备
组合 2：账龄分析法组合	除组合 1 外的应收款项	账龄分析法

组合中，组合 2 采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

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

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本和受托代建项目。

(2) 发出存货的计价方法

开发用土地按取得时的实际成本入帐。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

开发成本按实际成本入帐，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

开发产品按实际成本入帐，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

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

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

受托代建项目按实际成本入帐，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品，并在交付委托代建方时按开发产品成本结转。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盈亏及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进

行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用公允价值计量模式对投资性房地产进行后续计量，选择公允价值计量的依据为评估报告。

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	3—5	20—30 年	3.17—4.85
机器设备	3—5	10—20 年	4.75-9.7
电子设备	3—5	5 年	19—19.4
运输工具	3—5	5—6 年	15.83—19.4
办公设备	3—5	5 年	19—19.4
专用设备	5	20-30 年	3.17—4.85
道路资产	5	20 年	4.75
其他设备	5	10 年	9.5

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19.无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
土地使用权	40-70	可使用年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的

无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成

本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	预计两次装修之间的时间
债券承销费	债券发行期限

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公

司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰

低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折

现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予权益工具或结算了所授予权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够

可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

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

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。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。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

（5）本公司主要收入的具体确认方法

受托代建项目收入：根据公司与政府相关部门签订的回购协议及其《企业会计准则》收入确认条件要求，在代建工程办理移交手续后并且确定相关款项能够收到时，即代建工程回购所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已回购的代建工程实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

土地开发整理业务收入：在土地拆迁整理已经完成、土地储备并已出让，即土地拆迁整理劳务所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已转让的拆迁整理土地实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

26. 政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，公司将其划分为与资产相关的政府补助。

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

3、本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资

产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；
B.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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28. 经营租赁和融资租赁

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。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公

司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款项与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期

应收账款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年5月10日，财政部印发修订后《企业会计准则第16号-政府补助》，根据准则要求，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入	5%
增值税	应税收入	3%、5%、6%、11%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	出租收入	12%
房产税	房产余值	1.2%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等有关规定，与营业税相关的业务自2016年5月1日起改为征收增值税。

2. 税收优惠

1、根据《浙江省财政厅 浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》（浙财综【2016】43号）的规定，自2016年11月

1日起，暂停征收地方水利建设基金。

2、根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得处理问题的通知》（财税【2011年】70号），本公司收到的符合规定的财政补贴收入作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

3. 其他

无

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	612,391.46	727,552.90
银行存款	3,798,746,953.43	3,431,395,760.23
其他货币资金	510,700,000.00	5,354,200.00
合 计	4,310,059,344.89	3,437,477,513.13
其中：存放在境外的款项总额		

受限资产说明：货币资金中有 510,700,000.00 元定期存单用于银行贷款质押。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	300,000.00
商业承兑票据		
合 计	300,000.00	300,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,050,000.00	0.50	1,050,000.00	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,636,052.54	99.45	6,947,999.19	3.30	203,688,053.35		
组合 1	159,268,409.10	75.20			159,268,409.10		
组合 2: 账龄分析法	51,367,643.44	24.25	6,947,999.19	13.53	44,419,644.25		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,365.19	0.05	100,365.19	100.00			
合 计	211,786,417.73	100.00	8,098,364.38	3.82	203,688,053.35		

(续上表)

类 别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,050,000.00	0.47	1,050,000.00	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,748,108.81	99.48	7,723,695.80	3.48	214,024,413.01		
组合 1:	170,265,698.81	76.38			170,265,698.81		
组合 2: 账龄分析法	51,482,410.00	23.10	7,723,695.80	15.00	43,758,714.20		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,365.19	0.05	100,365.19	100.00			
合 计	222,898,474.00	100.00	8,874,060.99	3.98	214,024,413.01		

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贾倍军	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	账龄较长,收回可能性不大

② 组合1中, 不计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	不计提理由
新昌县高新技术园区管委会	93,586,655.18			坏账发生可能性小
新昌县财政局	35,415,300.82			坏账发生可能性小
营业所	10,207,623.01			坏账发生可能性小
新昌县电力公司	3,408,755.00			坏账发生可能性小
新昌县住房和城乡建设局	1,903,998.40			坏账发生可能性小
新昌县七星街道办事处	1,854,000.00			坏账发生可能性小
新昌县钦寸水库指挥部移民局	1,375,127.97			坏账发生可能性小
新昌县澄潭镇人民政府	1,091,552.70			坏账发生可能性小
新昌县南明街道办事处	852,000.00			坏账发生可能性小
其他	9,573,396.02			坏账发生可能性小
合计	159,268,409.10			

③ 组合2中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄分析法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,725,428.72	207,254.29	1.00
1至2年	8,391,165.74	419,558.29	5.00
2至3年	16,014,459.58	3,202,891.92	20.00
3年以上	6,236,589.40	3,118,294.69	50.00
合计	51,367,643.44	6,947,999.19	

(续上表)

账龄分析法	期初余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,356,875.95	203,568.76	1.00
1至2年	8,264,137.28	413,206.87	5.00
2至3年	14,412,594.06	2,882,518.81	20.00
3年以上	8,448,802.71	4,224,401.36	50.00
合计	51,482,410.00	7,723,695.80	

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新昌县城镇建设综合开发总公司	97,865.19	97,865.19	100.00	账龄较长，收回可能性不大
黄叶刚	2,500.00	2,500.00	100.00	账龄较长，收回可能性不大
合计	100,365.19	100,365.19	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额775,696.61元。

本期实际核销的应收账款情况

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新昌县高新技术园区管委会	93,586,655.18	44.19	
新昌县财政局	35,415,300.82	16.72	
营业所	10,207,623.01	4.82	
新昌县密而特轴承机械制造有限公司	8,867,700.00	4.19	88,677.00
新昌县励精机械有限公司	7,089,092.66	3.35	354,454.63

合 计	155,166,371.67	73.27	443,131.63
-----	----------------	-------	------------

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	209,682,138.89	71.97	28,972,193.43	28.78
1 至 2 年	27,715,450.90	9.52	36,569,271.84	36.33
2 至 3 年	20,263,243.78	6.95	13,853,531.30	13.76
3 年以上	33,692,461.36	11.56	21,264,513.36	21.13
合 计	291,353,294.93	100.00	100,659,509.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
新昌县羽林街道办事处	188,000,000.00	64.53
浙江绍兴白云建设有限公司	18,905,323.80	6.49
康新房产有限公司	18,820,000.00	6.46
新昌县大市聚镇人民政府	8,000,000.00	2.75
杭州华辰电力控制工程有限公司	5,111,128.60	1.75
合 计	238,836,452.40	81.98

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,778,147,665.44	99.90	20,573,812.90	0.74	2,757,573,852.54
组合 1:	2,711,763,248.72	97.51			2,711,763,248.72
组合 2: 账龄分析法	66,384,416.72	2.39	20,573,812.90	30.99	45,810,603.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,702,833.38	0.10	2,702,833.38	100.00	
合计	2,780,850,498.82	100.00	23,276,646.28	0.84	2,757,573,852.54

(续上表)

类 别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例(%)		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,750,576,200.02	99.90	26,807,013.33	0.97	2,723,769,186.69		
组合 1:	2,655,253,259.43	96.44		0.00	2,655,253,259.43		
组合 2: 账龄分析法	95,322,940.59	3.46	26,807,013.33	28.12	68,515,927.26		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,668,775.60	0.10	2,668,775.60	100.00			

合 计	2,753,244,975.62	100.00	29,475,788.93	1.07	2,723,769,186.69
-----	------------------	--------	---------------	------	------------------

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

(2) 组合1中，不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	不计提理由
新昌县七星街道办事处	570,000,000.00			坏账发生可能性小
新昌县钦寸水库工程建设指挥部移民局	403,445,211.13			坏账发生可能性小
新昌县梅渚镇政府	370,000,000.00			坏账发生可能性小
城东新区管委会	237,763,733.78			坏账发生可能性小
新昌县国土资源局	200,000,000.00			坏账发生可能性小
新昌县高新基础设施投资有限公司	173,398,587.03			坏账发生可能性小
新昌县星烨医疗器械有限公司	125,791,138.00			坏账发生可能性小
新昌县高新农业园区开发有限公司	116,132,764.31			坏账发生可能性小
新昌县水利工程建设有限公司	113,000,000.00			坏账发生可能性小
新昌县广播电视台总台	44,500,000.00			坏账发生可能性小
新昌省级高新技术产业园区管理委员会	41,075,235.48			坏账发生可能性小
新昌县小康新农村建设有限公司	37,000,000.00			坏账发生可能性小
新昌县南岩城市建设投资公司	35,120,660.50			坏账发生可能性小
新昌县街道教育工作站	30,000,000.00			坏账发生可能性小
新昌县中医院	23,405,133.33			坏账发生可能性小
新昌农村信用合作社联合社	20,500,000.00			坏账发生可能性小
新昌县大市聚镇人民政府	20,000,000.00			坏账发生可能性小
新昌县水利水电总公司	15,000,000.00			坏账发生可能性小
新蟠线工程指挥部	15,000,000.00			坏账发生可能性小
城南乡人民政府	10,000,000.00			坏账发生可能性小
人民政府招待所	10,000,000.00			坏账发生可能性小
新昌县七星水利投资有限公司	10,000,000.00			坏账发生可能性小
七星管委会	8,113,561.19			坏账发生可能性小

其他	82,517,223.97			坏账发生可能性小
合计	2,711,763,248.72			

(3) 组合2中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄分析法	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,801,480.29	88,014.80	1.00
1-2年	3,643,197.15	177,960.64	5.00
2-3年	22,262,763.49	4,469,349.56	20.00
3年以上	31,676,975.79	15,838,487.90	50.00
合计	66,384,416.72	20,573,812.90	

(续上表)

账龄分析法-	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,758,781.61	67,587.83	1.00
1-2年	23,085,731.86	1,154,286.59	5.00
2-3年	23,846,915.59	4,769,383.11	20.00
3年以上	41,631,511.53	20,815,755.80	50.00
合计	95,322,940.59	26,807,013.33	

(4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新昌县塔山联合开发公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	账龄较长，收回可能性不大
万丰奥特集团有限公司	64,755.00	64,755.00	100.00	账龄较长，收回可能性不大
其他	1,638,078.38	1,638,078.38	100.00	账龄较长，收回可能性不大
合计	2,702,833.38	2,702,833.38	100.00	账龄较长，收回可能性不大

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额6,199,142.65元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新昌县七星街道办事处	往来款	570,000,000.00	1-2年、2-3年	20.50	
新昌县钦寸水库工程建设指挥部移民局	往来款	403,445,211.13	1年内、1-2年	14.51	
新昌县梅渚镇政府	往来款	370,000,000.00	1年内	13.31	
城东新区管委会	往来款	237,763,733.78	1年内	8.55	
新昌县国土资源局	往来款	200,000,000.00	1年内	7.19	
合计		1,781,208,944.91		64.05	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,644,643.80		14,644,643.80	17,031,744.34		17,031,744.34
库存商品	55,374,244.77		55,374,244.77	32,650,029.09		32,650,029.09

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	708,103.93		708,103.93	693,595.61		693,595.61
开发成本	10,999,402,281.20		10,999,402,281.20	8,621,156,050.32		8,621,156,050.32
土地资产	653,142,277.71		653,142,277.71	653,142,277.71		653,142,277.71
开发产品	372,817,514.45		372,817,514.45	367,318,793.45		367,318,793.45
受托代建项目	4,410,895,388.06		4,410,895,388.06	3,647,104,993.00		3,647,104,993.00
合计	16,506,984,453.92		16,506,984,453.92	13,339,097,483.52		13,339,097,483.52

(2) 存货跌价准备

本期末存货不存在跌价情况，未计提存货跌价准备。

(3) 存货-政府投入土地中账面价值73,667,570.00元用于银行贷款抵押；

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	1,850,000.00	29,307,200.00
待抵扣税费	3,218,948.98	3,007,144.54
其他	103,600.00	
合 计	5,172,548.98	32,314,344.54

8. 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	487,787,500.00		487,787,500.00	302,475,000.00		302,475,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	487,787,500.00		487,787,500.00	302,475,000.00		302,475,000.00
合 计	487,787,500.00		487,787,500.00	302,475,000.00		302,475,000.00

期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
浙江绍金高速公路有限公司	238,875,000.00	85,312,500.00		324,187,500.00
绍兴银行股份有限公司	63,600,000.00			63,600,000.00
浙商金汇信托股份有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
合 计	302,475,000.00	185,312,500.00		487,787,500.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江绍金高速公路有限公司						
绍兴银行股份有限公司					1.23	
浙商金汇信托股份有限公司						
合 计						

注：(1)、根据杭绍台高速公路工程建设指挥部于 2014 年 9 月 29 日印发的《关于要求全额到位绍金公司注册资金的函》，新昌县交通投资有限公司对浙江绍金高速公路有限公司出资 1950 万元。根据杭绍台高速公路工程建设指挥部于 2015 年 1 月 21 日印发的《绍金公司要求按时到位资本金的函》，新昌县交通投资有限公司分别于 2015 年 3 月出资 1,950.00 万元，6 月出资 2,925.00 万元，8 月出资 13,650.00 万元，2016 年 8 月出资 3,412.50 万元，2017 年 6 月出资 8,531.25 万元，累计出资额为 32,418.75 万元。

(2)、2016 年根据新昌县人民政府办公室 80 号抄告单精神，浙江省新昌县投资发展集团有限公司认购绍兴银行股份有限公司第五轮增资扩股新股认购，认购额度为 2000 万股，认购价格为每股人民币 3.18 元，合计人民币 6360 万元，持股比例为 1.23%。

(3)、2017 年 6 月新昌县浙江省新昌县投资发展集团有限公司认购浙商金汇信托股份有限公司教育产业基金 10,000.00 万元。

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
新昌中法供水有限公司	31,805,652.76					
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	55,800,000.00					
嵊州市昌州污水处理有限公司	15,750,000.00					
浙江万丰实业有限公司	195,477,498.78					
新昌县盛大天地旅游发展有限公司	11,337,604.81					
合计	310,170,756.35					

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
新昌中法供水有限公司				31,805,652.76	
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司				55,800,000.00	
嵊州市昌州污水处理有限公司				15,750,000.00	
浙江万丰实业有限公司				195,477,498.78	
新昌县盛大天地旅游发展有限公司				11,337,604.81	
合计				310,170,756.35	

10. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	1,001,648,800.00	1,001,648,800.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 公允价值变动		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 公允价值变动		
4. 期末余额	1,001,648,800.00	1,001,648,800.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

(3) 投资性房地产中 2,660.00 万元的房屋建筑物用于银行贷款抵押。

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备
一、账面原值:				
1.期初余额	1,009,265,999.43	52,231,229.20	29,899,892.48	106,522,695.85
2.本期增加金额	58,795,791.07	263,472.79	2,476,748.24	20,961,427.30
(1) 购置	2,309,080.12	263,472.79	2,476,748.24	20,961,427.30
(2) 在建工程转入	56,486,710.95			
3.本期减少金额			328,159.00	7,417,498.56
(1) 处置或报废			328,159.00	7,417,498.56

4.期末余额	1,068,061,790.50	52,494,701.99	32,048,481.72	120,066,624.59
二、累计折旧				
1.期初余额	322,818,473.83	25,002,879.73	18,798,044.63	60,568,465.56
2.本期增加金额	16,227,127.99	2,488,264.66	1,465,483.91	6,487,569.25
(1) 计提	16,227,127.99	2,488,264.66	1,465,483.91	6,487,569.25
3.本期减少金额			342,090.87	7,183,403.97
(1) 处置或报废			342,090.87	7,183,403.97
4.期末余额	339,045,601.82	27,491,144.39	19,921,437.67	59,872,630.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	729,016,188.68	25,003,557.60	12,127,044.05	60,193,993.75
2.期初账面价值	686,447,525.60	27,228,349.47	11,101,847.85	45,954,230.29

(续)

项 目	专用设备	道路资产	其他设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	3,058,739.13	245,601,007.07	136,743,011.96	1,583,322,575.12
2.本期增加金额			612,535.08	83,109,974.48
(1) 购置			612,535.08	26,623,263.53
(2) 在建工程转入				56,486,710.95
3.本期减少金额				7,745,657.56
(1) 处置或报废				7,745,657.56
4.期末余额	3,058,739.13	245,601,007.07	137,355,547.04	1,658,686,892.04
二、累计折旧				
1.期初余额	870,398.72	70,854,069.00	42,845,217.77	541,757,549.24
2.本期增加金额	80,711.22	49,696,995.60	2,209,716.14	78,655,868.77

项 目	专用设备	道路资产	其他设备	合计
(1) 计提	80,711.22	49,696,995.60	2,209,716.14	78,655,868.77
3.本期减少金额				7,525,494.84
(1) 处置或报废				7,525,494.84
4.期末余额	951,109.94	120,551,064.60	45,054,933.91	612,887,923.17
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,107,629.19	125,049,942.47	92,300,613.13	1,045,798,968.87
2.期初账面价值	2,188,340.41	174,746,938.07	93,897,794.19	1,041,565,025.88

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(6) 资产受限情况

固定资产中净值为 208,569,307.98 元的房屋建筑物用于银行贷款抵押。

12. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
钦寸水库工程	5,831,436,041.20		5,831,436,041.20	5,430,983,867.72		5,430,983,867.72
旅游集团景区工程	93,404,862.96		93,404,862.96	92,361,855.45		92,361,855.45
截污排污管网工程	30,881,955.41		30,881,955.41	30,881,955.41		30,881,955.41
十九峰景区工程	7,973,622.40		7,973,622.40	27,400,279.84		27,400,279.84
高新园区平水区块排涝工程	13,957,752.00		13,957,752.00	13,605,576.00		13,605,576.00
办公孵化大楼	13,200,378.99		13,200,378.99	13,200,378.99		13,200,378.99
大佛寺综合提升二期工程-百味斋	8,775,612.40		8,775,612.40	8,638,008.40		8,638,008.40
钟山水厂建设浙江晟民园林	14,388,431.20		14,388,431.20	8,023,845.00		8,023,845.00
山支头道路路面硬化及管线配套一期工程	12,399,000.00		12,399,000.00	7,920,000.00		7,920,000.00
高新园区蛟澄线道路硬化及管线一期工程	6,751,806.00		6,751,806.00	6,751,806.00		6,751,806.00
高新园区澄潭片纬7路、纬9路道路工程	6,368,915.00		6,368,915.00	6,368,915.00		6,368,915.00
沃西大桥工程	5,885,003.00		5,885,003.00	5,885,003.00		5,885,003.00
高新园区山头区块排水渠二期工程	5,814,000.00		5,814,000.00	5,814,000.00		5,814,000.00
高新园区山支头道路一期路基工程	5,667,000.00		5,667,000.00	5,667,000.00		5,667,000.00
澄潭江河道沃西大桥至上山泊村段治理工程3	5,545,201.00		5,545,201.00	5,400,030.00		5,400,030.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
高新园区澄潭片排水渠二期2标段工程	5,290,550.00		5,290,550.00	5,290,550.00		5,290,550.00
山头区块道路四期——山头路工程	5,287,542.00		5,287,542.00	5,287,542.00		5,287,542.00
沃西大道纬2路至山头路道路硬化及管线工程2	5,227,000.00		5,227,000.00	5,227,000.00		5,227,000.00
澄潭江河道沃西大桥至上山泊村段治理工程4	5,285,369.00		5,285,369.00	5,108,172.00		5,108,172.00
高新园区新镜线边排水渠建设工程(铁牛-梅	5,421,018.87		5,421,018.87	4,983,800.00		4,983,800.00
秀洲至路桥公路梅渚至澄潭段改建工程污水	5,561,772.00		5,561,772.00	4,926,472.00		4,926,472.00
户表改造工程	6,605,279.14		6,605,279.14	4,899,909.04		4,899,909.04
新镜线边排水渠建设工程(铁牛-梅渚)I	9,632,434.00		9,632,434.00	8,994,434.00		8,994,434.00
山头道路路面硬化及管线配套一期工程	4,097,004.00		4,097,004.00	4,097,004.00		4,097,004.00
高新园区镇前路(新镜线至沃西大道段)道路	5,280,000.00		5,280,000.00	3,960,000.00		3,960,000.00
高新园区二期市政桥梁工程	3,720,000.00		3,720,000.00	3,280,000.00		3,280,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高新园区梅渚木勺滩排水工程	3,226,860.00		3,226,860.00	3,226,860.00		3,226,860.00
澄潭江堤防建设工程	6,718,170.00		6,718,170.00	6,058,170.00		6,058,170.00
高新园区山头区块道路二期工程项目	11,593,000.00		11,593,000.00	3,193,000.00		3,193,000.00
零星工程	91,271,300.26		91,271,300.26	72,525,736.80		72,525,736.80
合计	6,236,666,880.83		6,236,666,880.83	5,809,961,170.65		5,809,961,170.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
钦寸水库工程	5,430,983,867.72	413,148,139.52	12,695,966.04		5,831,436,041.20
旅游集团景区工程	92,361,855.45	7,153,320.79	6,110,313.28		93,404,862.96
十九峰景区工程	27,400,279.84	7,634,620.39	16,727,160.78	10,334,117.05	7,973,622.40
高新园区平水区块排涝工程	13,605,576.00	352,176.00			13,957,752.00
钟山水厂建设浙江晟民园林	8,023,845.00	6,364,586.20			14,388,431.20
合计	5,572,375,424.01	434,652,842.90	35,533,440.10	10,334,117.05	5,961,160,709.76

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地	软件	合计

项 目	土地	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	497,739,657.25	19,600.00	497,759,257.25
2.本期增加金额		200,000.00	
(1) 购置		200,000.00	
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	497,739,657.25	219,600.00	497,959,257.25
二、累计摊销			
1.期初余额	106,924,381.87	12,563.10	106,936,944.97
2.本期增加金额	2,635,657.45	53,333.32	2,688,990.77
(1) 计提	2,635,657.45	53,333.32	2,688,990.77
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	109,560,039.32	65,896.42	109,625,935.74
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	388,179,617.93	153,703.58	388,333,321.51
2.期初账面价值	390,815,275.38	7,036.90	390,822,312.28

(2) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 资产受限情况

无形资产中净值为 222,230,960.54 元的土地使用权用于银行贷款抵押。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
新昌大佛寺风景旅游发展有限公司	1,170,613.52					1,170,613.52
合 计	1,170,613.52					1,170,613.52

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
新昌大佛寺风景旅游发展有限公司						
合 计						

截至 2017 年 6 月 30 日，公司未发现商誉存在减值迹象，故未提取商誉减值准备

15. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
待摊公交车体改补 偿款	9,629,793.83		5,079,381.07		4,550,412.76
旅游集团八号楼客 房改造	87,916.70		51,150.00		36,766.70
旅游集团餐厅包厢 装修	156,720.00		39,180.00		117,540.00
商城改造装修工程	6,575,634.37		406,740.30		6,168,894.07
儒岙市场改造	1,265,910.00		77,670.00		1,188,240.00
镜岭市场改造	242,483.00		16,164.00		226,319.00
南坑路工程	1,360,817.00		220,680.00		1,140,137.00
真君殿大殿、配殿 修理	296,709.60	120,000.00			416,709.60

其他	3,177,264.16	164,632.65	335,340.41		3,006,556.40
合 计	22,793,248.66	284,632.65	6,226,305.78	0.00	16,851,575.53

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,767,929.43	2,191,982.36	18,641,926.56	4,660,481.64
合 计	8,767,929.43	2,191,982.36	18,641,926.56	4,660,481.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产评估增值	785,078,927.49	196,269,731.87	785,078,927.49	196,269,731.87
非同一控制企业合并资产评估增值	167,254,452.52	41,813,613.13	167,254,452.52	41,813,613.13
合 计	952,333,380.01	238,083,345.00	952,333,380.01	238,083,345.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,607,081.23	19,707,923.36
合 计	22,607,081.23	19,707,923.36

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额

保证借款	610,600,000.00	472,400,000.00
抵押借款	324,900,000.00	467,900,000.00
质押借款	52,250,000.00	167,944,182.00
抵押及保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	1,007,750,000.00	1,128,244,182.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

(3) 保证借款:

借款单位	借款银行	借款金额	保证单位
新昌县石城水利建设有限公司	兴业银行	60,000,000.00	新昌县城东投资发展有限公司
新昌县石城水利建设有限公司	光大银行绍兴支行	50,000,000.00	新昌县旅游集团有限公司
新昌县石城水利建设有限公司	杭州平安银行	50,000,000.00	新昌县城市建设有限公司和新昌县旅游集团有限公司
新昌县汽车运输有限责任公司	绍兴银行新昌支行	40,000,000.00	新昌县交通投资有限公司
新昌县旅游集团有限公司	浦发银行	30,000,000.00	新昌县石城水利建设有限公司
新昌县旅游集团有限公司	浦发银行	30,000,000.00	新昌县石城水利建设有限公司
新昌县旅游集团有限公司	上海银行	40,000,000.00	新昌县高新区开发有限公司
新昌县旅游集团有限公司	南京银行	40,000,000.00	新昌县石城水利建设有限公司
新昌县长诏水电发展有限公司	浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司	7,000,000.00	新昌县水务集团有限公司
新昌县沃州排水有限公司	中信银行	30,000,000.00	新昌县水务集团有限公司
新昌县沃州排水有限公司	浦发银行嵊州支行	30,000,000.00	新昌县水务集团有限公司
新昌县沃州自来水有限公司	农业银行	50,400,000.00	新昌县水务集团有限公司
新昌县沃州自来水	工商银行	60,000,000.00	新昌县水务集团有限公司

借款单位	借款银行	借款金额	保证单位
有限公司			
新昌县沃州自来水有限公司	工商银行	20,000,000.00	新昌县水务集团有限公司
新昌县沃州自来水有限公司	工商银行	20,000,000.00	新昌县水务集团有限公司
新昌县沃州自来水有限公司	中信银行	20,000,000.00	新昌县水务集团有限公司
新昌县沃州自来水有限公司	中信银行	20,000,000.00	新昌县水务集团有限公司
新昌县东门水电开发有限公司	浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	新昌县东门水电开发有限公司
新昌县东门水电开发有限公司	农商行新昌城西支行	2,200,000.00	新昌县东门水电开发有限公司
新昌陆海国际物流有限公司	浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司	9,000,000.00	新昌县水务集团有限公司
合 计		610,600,000.00	

(4) 抵押借款

借款单位	借款银行	借款金额	抵押单位	抵押物
新昌县水务集团有限公司	民生银行	50,000,000.00	新昌县水务集团有限公司	土地使用权
新昌县陆海物流有限公司	中国工商银行新昌支行	12,600,000.00	新昌陆海国际物流有限公司	土地使用权
新昌县陆海物流有限公司	中国工商银行新昌支行	9,000,000.00	新昌陆海国际物流有限公司	土地使用权
新昌县陆海物流有限公司	中国工商银行新昌支行	4,500,000.00	新昌陆海国际物流有限公司	土地使用权
新昌县汽车运输有限责任公司	中国工商银行新昌支行	7,000,000.00	新昌县汽车运输有限责任公司	房屋建筑物、土地使用权
新昌县汽车运输有限责任公司	中国工商银行新昌支行	8,000,000.00	新昌县汽车运输有限责任公司	房屋建筑物、土地使用权
新昌县汽车运输有限责任公司	中国工商银行新昌支行	7,000,000.00	新昌县汽车运输有限责任公司	房屋建筑物、土地使用权
新昌县旅游集团有限公司	新昌县农村合作银行	5,600,000.00	新昌县旅游集团有限公司	房屋建筑物

借款单位	借款银行	借款金额	抵押单位	抵押物
新昌县旅游集团有限公司	新昌县农村合作银行	2,700,000.00	新昌县旅游集团有限公司	房屋建筑物
新昌县旅游集团有限公司	工商银行新昌县支行	9,900,000.00	新昌县旅游集团有限公司	房屋建筑物
新昌县旅游集团有限公司	工商银行新昌县支行	9,900,000.00	新昌县旅游集团有限公司	房屋建筑物
新昌县旅游集团有限公司	工商银行新昌县支行	4,000,000.00	新昌县旅游集团有限公司	房屋建筑物
新昌县旅游集团有限公司	绍兴银行新昌县支行	60,000,000.00	浙江省新昌县投资发展有限公司	土地使用权
新昌县旅游集团有限公司	中国农业商业银行股份有限公司新昌支行	2,110,000.00	新昌县天姥宾馆有限公司	土地使用权
新昌县旅游集团有限公司	中国农业商业银行股份有限公司新昌支行	9,210,000.00	新昌县旅游集团有限公司 大佛城土地	土地使用权
新昌县水务集团有限公司	中国农业商业银行股份有限公司新昌支行	15,890,000.00	新昌县水务集团有限公司	土地使用权
新昌县水务集团有限公司	中国农业商业银行股份有限公司新昌支行	15,890,000.00	新昌县水务集团有限公司	土地使用权
新昌县沃州自来水有限公司	绍兴银行新昌支行	65,000,000.00	浙江省新昌县投资发展有限公司	土地使用权
新昌县羊毛衫兔毛市场发展有限公司	农商银行	5,500,000.00	新昌县羊毛衫兔毛市场发展有限公司	房屋建筑物、土地使用权
新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	工商银行	3,600,000.00	新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	房屋建筑物、土地使用权
新昌商城有限公司	浙江新昌农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	新昌商城有限公司	房屋建筑物
新昌商城有限公司	浙江新昌农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	新昌商城有限公司	房屋建筑物
新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	浙江新昌农村商业银行股份有限公司	7,500,000.00	新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	房屋建筑物
合 计		324,900,000.00		

(5) 质押借款:

借款单位	借款银行	借款金额	质押单位	质押物
新昌县七星新农村建设有限公司	中信银行绍兴新昌支行	28,500,000.00	新昌县七星新农村建设有限公司	定期存单
新昌县水务集团有限公司	民生银行绍兴分行	23,750,000.00	新昌县水务集团有限公司	定期存单
合 计		52,250,000.00		

(6) 抵押及保证借款

借款单位	借款银行	借款金额	保证单位	质押单位	质押物
新昌县水务集团有限公司	交通银行绍兴分行	20,000,000.00	新昌县工业区发展有限公司	新昌县沃洲水业工程有限公司、新昌县沃州自来水有限公司、新昌县沃洲排水有限公司	房屋建筑物
合 计		20,000,000.00			

18. 应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		155,354,200.00
商业承兑汇票		
合 计		155,354,200.00

(2) 本期末已到期未支付的应付票据

无

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	208,426,152.20	318,443,216.00
1-2年	56,127,907.63	25,173,071.21
2-3年	22,661,382.34	32,640,454.35

3年以上	59,952,381.82	28,843,052.00
合 计	347,167,823.99	405,099,793.56

(2) 期末金额较大应付账款的性质或内容的说明:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
中国电建集团华东勘测设计研究院	工程款	77,475,215.49	1年以内	22.32
暂估粮食款	粮食款	67,133,090.30	1年以内	19.34
浙江省第一水电建设集团股份有限公司	工程款	63,914,588.00	1-3年以上	18.41
浙江省隧道工程公司	工程款	19,949,571.00	1-3年	5.75
核工业井巷建设集团公司	工程款	16,135,812.00	2-3年、3年以上	4.65
合计		244,608,276.79		70.47

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	2,504,191.47	4,420,917.43
1-2年	3,261,738.16	707,566.41
2-3年	182,120.01	18,117,128.84
3年以上	22,464,785.46	4,383,624.49
合 计	28,412,835.10	27,629,237.17

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,893,831.75	84,765,296.43	85,370,820.35	6,288,307.83

二、离职后福利-设定提存计划	253,876.97	3,141,712.26	3,147,072.13	248,517.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,147,708.72	87,907,008.69	88,517,892.48	6,536,824.93

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,480,246.21	76,905,051.50	77,790,109.28	5,595,188.43
二、职工福利费	23,925.76	3,009,572.46	3,024,572.46	8,925.76
三、社会保险费	31,683.66	2,594,845.54	2,564,328.84	62,200.36
其中：医疗保险费	28,102.53	2,442,861.25	2,411,411.94	59,551.84
工伤保险费	2,029.67	97,587.39	98,316.02	1,301.04
生育保险费	1,551.46	54,396.90	54,600.88	1,347.48
四、住房公积金	3,028.00	1,505,040.44	1,521,640.44	-13,572.00
五、工会经费和职工教育经费	354,948.12	750,786.49	470,169.33	635,565.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、非货币性福利				
合 计	6,893,831.75	84,765,296.43	85,370,820.35	6,288,307.83

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	250,150.11	2,754,982.22	2,758,855.67	246,276.66
2. 失业保险费	3,214.86	120,055.04	121,541.46	1,728.44
3. 企业年金缴费	512.00	266,675.00	266,675.00	512.00
合 计	253,876.97	3,141,712.26	3,147,072.13	248,517.10

22. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	749,779.50	1,535,615.30
营业税	877,799.11	930,621.5
城市维护建设税	118,038.95	147,673.61

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,794.65	1,771,083.46
个人所得税	-47,295.48	140,514.09
房产税	-44,703.46	71,933.26
印花税	10,787.63	40,559.37
土地使用税	5,937.66	4,789.06
土地增值税	9,517.15	9,517.15
教育费附加	122,630.00	145,341.51
水利建设基金	1,596.00	14,464.00
合计	1,809,881.71	4,812,112.31

23. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		208,399.67
企业债券利息	7,433,400.90	22,911,697.81
短期借款应付利息	189,333.00	6,690,333.33
政府债券置换利息		46,705,851.75
合 计	7,622,733.90	76,516,282.56

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

24. 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,897,097,076.02	3,006,639,450.69
1—2 年	2,285,013,260.20	322,669,030.54
2-3 年	128,558,493.38	311,555,212.11
3 年以上	197,199,190.31	94,476,287.01
合 计	4,507,868,019.91	3,735,339,980.35

(2) 期末金额较大其他应付款的性质或内容的说明：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	往来款	1,682,255,972.42	1年以内、1-2年	37.32
新昌县七星水利投资有限公司	往来款	744,854,385.00	1年以内、1-2年、2-3年	16.52
新昌县城东城镇建设有限公司	往来款	393,705,804.90	1年以内	8.73
新昌县大明市建设发展有限公司	往来款	299,990,000.00	1年以内	6.65
新昌县南岩水利建设发展有限公司	往来款	285,967,921.00	1-2年	6.34
合计		3,406,774,083.32		75.56

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类:

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	363,250,000.00	708,500,000.00
1年内到期的应付债券	480,000,000.00	480,000,000.00
1年内到期的长期应付款		7,733,800.00
合 计	843,250,000.00	1,196,233,800.00

(2) 已逾期未偿还的一年内到期的长期借款情况:

无

(3) 保证借款

借款单位	借款银行	借款金额	保证单位
新昌县石城水利建设有限公司	南京银行杭州分行	1,000,000.00	新昌县旅游集团有限公司
新昌县石城水利建设有限公司	绍兴恒丰银行(交银国际)	500,000.00	新昌县水利工程建设有限公司
新昌新昌县七星新区发展有限	云南国际信托有限公司	100,000,000.00	新昌县城市建设投资发展有限公司、新昌县交通投资有限公司
新昌县交通投资有	中国农业发展	12,000,000.00	新昌县旅游集团有限公司

限公司	银行新昌支行		
新昌县工业区发展有限公司	新昌农村商业银行（新）	11,500,000.00	新昌县高新园区开发有限公司
新昌县钦寸水库投资有限公司	中意资产管理有限责任公司	170,000,000.00	绍兴市交通投资集团有限公司
合 计		295,000,000.00	

(4) 质押借款

借款单位	借款银行	借款金额	质押单位	质押物
浙江钦寸水库有限公司	工商银行绍兴支行	12,500,000.00	新昌县工业区发展有限公司	水电费收费权质押
浙江钦寸水库有限公司	交通银行新昌大通支行	750,000.00	浙江钦寸水库有限公司	水电费收费权质押
浙江钦寸水库有限公司	中国银行新昌支行	20,000,000.00	浙江钦寸水库有限公司	水电费收费权质押
浙江钦寸水库有限公司	国家开发银行浙江省分行	20,000,000.00	浙江钦寸水库有限公司	水电费收费权质押
合 计		53,250,000.00		

(5) 质押及保证借款

借款单位	借款银行	借款金额	保证单位	质押单位	质押物
浙江钦寸水库有限公司	国家开发银行浙江省分行	10,000,000.00	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	浙江钦寸水库有限公司	水电费收费权质押
浙江钦寸水库有限公司	国家开发银行浙江省分行	5,000,000.00	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	浙江钦寸水库有限公司	水电费收费权质押
合 计		15,000,000.00			

(6) 一年内到期的应付债券

项 目	期末余额	期初余额
13 新昌债	240,000,000.00	240,000,000.00
14 新昌债	120,000,000.00	120,000,000.00
14 新昌债二期	120,000,000.00	120,000,000.00

合 计	480,000,000.00	480,000,000.00
-----	----------------	----------------

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	5,177,000,000.00	3,716,900,000.00
质押借款	3,565,900,000.00	3,614,900,000.00
抵押借款	55,000,000.00	55,000,000.00
抵押及保证借款	138,000,000.00	138,000,000.00
质押及保证借款	5,505,960,000.00	1,744,960,000.00
政府债券置换		163,000,000.00
合 计	14,441,860,000.00	9,432,760,000.00

(2) 已逾期未偿还的长期借款情况

无

(3) 保证借款

借款单位	借款银行	借款金额	保证单位
新昌县七星新农村建设有限公司	宁波银行	200,000,000.00	新昌县高新区开发有限公司
新昌县七星新农村建设有限公司	嘉兴银行绍兴分行	190,000,000.00	新昌县高新区开发有限公司
新昌县七星新农村建设有限公司	浦发村镇银行	6,000,000.00	新昌县新兴工业城建筑材料有限公司
新昌县七星新农村建设有限公司	宁波银行	100,000,000.00	新昌县高新区开发有限公司
新昌县七星新农村建设有限公司	宁波银行	200,000,000.00	新昌县高新区开发有限公司
新昌七星新区发展有限公司	云南国际信托有限公司	50,000,000.00	新昌县城市建设投资发展有限公司、新昌县交通投资有限公司
新昌七星新区发展有限公司	云南国际信托有限公司	50,000,000.00	新昌县城市建设投资发展有限公司、新昌县交通投资有限公司

借款单位	借款银行	借款金额	保证单位
新昌七星新区发展有限公司	渤海国际信托股份有限公司	200,000,000.00	新昌县城东投资发展有限公司
新昌县城市开发建设有限公司	中国农业银行新昌县支行	30,000,000.00	新昌县城市建设投资发展有限公司
新昌县城市开发建设有限公司	杭州银行	470,000,000.00	新昌县城市建设投资发展有限公司
新昌县城市开发建设有限公司	宁波银行	100,000,000.00	新昌县城市建设投资发展有限公司
新昌县城市建设投资发展有限公司	云南国际信托有限公司	50,000,000.00	新昌县城东投资发展有限公司
新昌县城市建设投资发展有限公司	云南国际信托有限公司	50,000,000.00	新昌县城东投资发展有限公司
新昌县城市建设投资发展有限公司	云南国际信托有限公司	50,000,000.00	新昌县城东投资发展有限公司
新昌县城市建设投资发展有限公司	宁波银行	500,000,000.00	新昌县七星新区发展有限公司
新昌县城市建设投资发展有限公司	渤海国际信托股份有限公司	100,000,000.00	新昌县水务集团有限公司
新昌县城市建设投资发展有限公司	渤海国际信托股份有限公司	100,000,000.00	新昌县水务集团有限公司
新昌县交通投资有限公司	绍兴银行新昌支行	400,000,000.00	新昌县城市建设投资发展有限公司
新昌县交通投资有限公司	中国农业发展银行新昌支行	100,000,000.00	新昌县旅游集团有限公司
新昌县交通投资有限公司	中国农业发展银行新昌支行	8,000,000.00	新昌县旅游集团有限公司
新昌县交通投资有限公司	中国农业发展银行新昌支行	50,000,000.00	新昌县旅游集团有限公司
新昌县交通投资有限公司	安徽国元信托公司	200,000,000.00	新昌县高新区开发有限公司
新昌县交通投资有限公司	农商银行	12,800,000.00	新昌县城东投资发展有限公司
新昌县工业区发展有限公司	宁波银行绍兴分行	250,000,000.00	新昌县城东投资发展有限公司
新昌县工业区发展有限公司	中国农业发展银行	80,000,000.00	新昌县高新区开

借款单位	借款银行	借款金额	保证单位
司			发有限公司
新昌县工业区发展有限公司	中国农业发展银行	50,000,000.00	新昌县高新园区开发有限公司
新昌县旅游集团有限公司	华夏银行	50,000,000.00	新昌县石城水利建设有限公司
新昌县旅游集团有限公司	稠州银行	29,000,000.00	新昌县水务集团有限公司
新昌县旅游集团有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司绍兴市分行	47,000,000.00	新昌县高新园区开发有限公司
新昌县旅游集团有限公司	绍兴银行新昌支行	20,000,000.00	新昌县交通投资有限公司
新昌县旅游集团有限公司	农商银行	50,000,000.00	新昌县石城水利建设有限公司
新昌县旅游集团有限公司	华夏银行	28,000,000.00	新昌县石城水利建设有限公司
新昌县钦寸水库投资有限公司	中意资产管理有限责任公司	680,000,000.00	绍兴市交通投资集团有限公司
新昌县城东投资发展有限公司	云南国际信托有限公司	87,000,000.00	新昌县城市建设投资发展有限公司
新昌县城东投资发展有限公司	宁波银行绍兴分行	250,000,000.00	新昌县城东城镇建设有限公司
新昌县城东投资发展有限公司	恒丰银行绍兴支行	62,000,000.00	新昌县城东城镇建设有限公司
新昌县水务集团有限公司	中国银行	70,000,000.00	新昌县高新园区开发有限公司、新昌县工业区发展有限公司
新昌县石城水利建设有限公司	南京银行杭州分行	87,000,000.00	新昌县旅游集团有限公司
新昌县石城水利建设有限公司	交银国际	77,000,000.00	新昌县水利工程建设项目公司
新昌县东门水电开发有限公司	新昌村镇浦发银行	4,200,000.00	新昌县石城水利建设有限公司
新昌县汽车运输有限责任公司	浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司	9,000,000.00	新昌县交通投资有限公司

借款单位	借款银行	借款金额	保证单位
新昌县汽车运输有限责任公司	宁波银行	10,000,000.00	新昌县交通投资有限公司
新昌县汽车运输有限责任公司	宁波银行	20,000,000.00	新昌县交通投资有限公司
合计		5,177,000,000.00	

(4) 质押借款

借款单位	借款银行	借款金额	质押单位	质押物
新昌县七星新农村建设有限公司	绍兴银行新昌支行	58,200,000.00	新昌县七星新农村建设有限公司	定期存单
新昌县七星新农村建设有限公司	绍兴银行新昌支行	50,000,000.00	新昌县七星新农村建设有限公司	定期存单
新昌县启辰物资有限公司	绍兴银行	59,700,000.00	新昌县启辰物资有限公司	定期存单
新昌县启辰物资有限公司	绍兴银行	82,000,000.00	新昌县启辰物资有限公司	定期存单
浙江省新昌县投资发展有限公司	国开行浙江省分行	10,000,000.00	浙江省新昌县投资发展有限公司、新昌县中医院	县财政补贴受益权、新昌县中医院医疗收入及药品收入权
新昌七星新区发展有限公司	万向国际信托有限公司	150,000,000.00	新昌七星新区发展有限公司	应收账款买入返还合同
浙江钦寸水库有限公司	交通银行新昌大通支行	98,000,000.00	浙江钦寸水库有限公司	水电费收费权
浙江钦寸水库有限公司	工商银行新昌支行	350,000,000.00	浙江钦寸水库有限公司	水电费收费权
浙江钦寸水库有	中国银行新	489,000,000.00	浙江钦寸水库有限	水电费收费权

借款单位	借款银行	借款金额	质押单位	质押物
限公司	昌支行		公司	
浙江钦寸水库有限公司	建设银行新昌支行	200,000,000.00	浙江钦寸水库有限公司	水电费收费权押
浙江钦寸水库有限公司	农业银行新昌支行营业中心	1,250,000,000.00	浙江钦寸水库有限公司	水电费收费权押
浙江钦寸水库有限公司	国家开发银行浙江省分行	675,000,000.00	浙江钦寸水库有限公司	水电费收费权
新昌县新兴工业城建筑材料有限公司	中国银行新昌礼泉支行	47,000,000.00	新昌县新兴工业城建筑材料有限公司	定期存单
新昌县新兴工业城建筑材料有限公司	中国银行新昌南岩支行	47,000,000.00	新昌县新兴工业城建筑材料有限公司	定期存单
合计		3,565,900,000.00		

(5) 抵押借款

借款单位	借款银行	借款金额	抵押单位	抵押物
新昌县城东投资发展有限公司	绍兴银行新昌支行	55,000,000.00	新昌县城东投资发展有限公司	土地使用权 新
合计		55,000,000.00		

(6) 抵押及保证借款

借款单位	借款银行	借款金额	保证单位	抵押单位	抵押物
新昌县城市建设投资发展有限公司	绍兴银行新昌支行	25,000,000.00	新昌县城市开发建设有限公司	新昌县城市开发建设有限公司	土地使用权
新昌县城市建设投资发	绍兴银行新昌支行	8,000,000.00	新昌县城市开发建设有限公司	新昌县城市开发建设有限公司	土地使用权

展有限公司					
新昌县城市建设投资发展有限公司	绍兴银行 新昌支行	40,000,000.00	新昌县城市建设开发 建设有限公司	新昌县城市建设开发 建设有限公司	土地使用权
新昌县城市建设投资发展有限公司	绍兴银行 新昌支行	40,000,000.00	新昌县城市建设开发 建设有限公司	新昌县城市建设开发 建设有限公司	土地使用权
新昌县旅游集团有限公司	南京银行	25,000,000.00	新昌县水务集团 有限公司	新昌县东立开发 实业有限公司	土地使用权
合 计		138,000,000.00			

(7) 质押及保证借款

借款单位	借款银行	借款金额	保证单位	质押单位	质押物
新昌县城东投资发展有限公司	工商银行 新昌支行	400,000,000.00	新昌县石城 水利建设有 限公司	新昌县石城 水利建设有 限公司	项目收益权
新昌县城东投资发展有限公司	工商银行 新昌支行	50,000,000.00	新昌县石城 水利建设有 限公司	新昌县石城 水利建设有 限公司	项目收益权
新昌县城东投资发展有限公司	安徽国元 信托有限 责任公司	297,000,000.00	新昌县高 新园区开 发公 司	新昌县城东 投资发展有 限公司	项目收益权
新昌县城东投资发展有限公司	安徽国元 信托有限 责任公司	200,000,000.00	新昌县高 新园区开 发公 司	新昌县城东 投资发展有 限公司	项目收益权
新昌县城东投资发展有限公司	光大银行 绍兴支行	44,000,000.00	新昌县城市 建设投资发 展有限公司	新昌工业园 区管理委员 会	项目收益权
新昌七星新区发展有限公司	国投泰康 信托有限 公司	147,960,000.00	新昌县交通 投资有限公 司	新昌七星新 区发展有限 公司	项目收益权
新昌县城市建设有限公司	中国农业 银行新昌 县支行	100,000,000.00	新昌县城市 建设投资发 展有限公司	新昌县城市 开发建设有 限公司	项目收益权
新昌县城市建设有限公司	中国农业 银行新昌 县支行	230,000,000.00	新昌县城市 建设投资发 展有限公司	新昌县城市 开发建设有 限公司	项目收益权

借款单位	借款银行	借款金额	保证单位	质押单位	质押物
新昌县城市开发建设有限公司	中国农业银行新昌县支行	620,000,000.00	新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县城市开发建设有限公司	项目收益权
新昌县城市开发建设有限公司	中国农业银行新昌县支行	1,600,000,000.00	新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县城市开发建设有限公司	项目收益权
新昌县旅游集团有限公司	中国银行新昌县支行	26,000,000.00	新昌县交通投资有限公司	新昌县旅游集团有限公司	新昌大佛寺景区门票收费权
新昌县旅游集团有限公司	中国银行新昌县支行	20,000,000.00	新昌县交通投资有限公司	新昌县旅游集团有限公司	新昌大佛寺景区门票收费权
新昌县旅游集团有限公司	中国银行新昌县支行	20,000,000.00	新昌县交通投资有限公司	新昌县旅游集团有限公司	新昌大佛寺景区门票收费权
新昌县旅游集团有限公司	中国银行新昌县支行	28,000,000.00	新昌县交通投资有限公司	新昌县旅游集团有限公司	新昌大佛寺景区门票收费权
新昌县旅游集团有限公司	中国银行新昌县支行	10,000,000.00	新昌县交通投资有限公司	新昌县旅游集团有限公司	新昌大佛寺景区门票收费权
新昌县新高园艺有限公司	绍兴银行新昌支行	50,000,000.00	新昌县高新区开发有限公司	新昌县新高园艺有限公司	定期存单
浙江钦寸水库有限公司	国家开发银行浙江省分行	60,000,000.00	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	浙江钦寸水库有限公司	水费收费权
浙江钦寸水库有限公司	国家开发银行浙江省分行	645,000,000.00	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	浙江钦寸水库有限公司	水费收费权
浙江钦寸水库有限公司	国家开发银行浙江省分行	198,000,000.00	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	浙江钦寸水库有限公司	水费收费权
新昌县工业区	中国农业	200,000,000.00	新昌县高新	新昌县工业	权利质押，定

借款单位	借款银行	借款金额	保证单位	质押单位	质押物
发展有限公司	发展银行		园区开发有限公司	区发展有限公司	期存单
新昌县城市建设投资发展有限公司	建行新昌支行	160,000,000.00	新昌县交通投资有限公司	新昌县城市建设开发建设公司	收益权质押
新昌县城市建设投资发展有限公司	建行新昌支行	400,000,000.00	新昌县交通投资有限公司	新昌县城市建设开发建设公司	收益权质押
合计		5,505,960,000.00			

27. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
13 新昌债	480,000,000.00	720,000,000.00
14 新昌债	480,000,000.00	480,000,000.00
14 新昌债二期	480,000,000.00	480,000,000.00
15 新交券	200,000,000.00	200,000,000.00
15 新交券二期	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	1,740,000,000.00	1,980,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其中：1年内到期的金额
13 新昌债	100	2013年4月	7年	1,200,000,000.00	960,000,000.00	240,000,000.00
14 新昌债	100	2014年11月	7年	600,000,000.00	600,000,000.00	120,000,000.00
14 新昌债二期	100	2015年6月	10年	600,000,000.00	600,000,000.00	120,000,000.00
15 新交券	100	2015年7月	3年	200,000,000.00	200,000,000.00	
15 新交券二期	100	2015年9月	3年	100,000,000.00	100,000,000.00	
合 计				2,700,000,000.00	2,460,000,000.00	480,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	利息调整	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中：1年内到期的金额
13 新昌债					240,000,000.00	720,000,000.00	240,000,000.00
14 新昌债						600,000,000.00	120,000,000.00
14 新昌债二期						600,000,000.00	120,000,000.00
15 新交券						200,000,000.00	
15 新交券二期						100,000,000.00	
合计					240,000,000.00	2,220,000,000.00	480,000,000.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：

无

28. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
中银资产管理有限公司	760,000,000.00	760,000,000.00
浙江馨馨假日置业投资有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00
融资租赁		40,000,000.00
住房周转金	197,759.52	197,759.52
合 计	802,197,759.52	842,197,759.52

29. 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
财政拨款	521,480,957.58	501,822,048.67
合 计	521,480,957.58	501,822,048.67

30. 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因

担保赔偿准备	20,869,553.03	20,127,153.03	对外担保
未到期责任准备	10,930,897.93	10,930,897.93	对外担保
合 计	31,800,450.96	31,058,050.96	

重要预计负债的相关重要假设、估计说明： 无

31. 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
其他	5,806,666.56	5,974,166.58
家禽屠宰建设资金		500,000.00
合 计	5,806,666.56	6,474,166.58

32. 实收资本

投资者名称	期初余额		本次增减变动 (+、 -)		期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
新昌县国有资产投资经营公司	200,000,000.00	100			200,000,000.00	100
合计	200,000,000.00	100			200,000,000.00	100

33. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,028,642,757.48			1,028,642,757.48
其他资本公积	4,810,351,592.20	203,065,671.00	420,769.72	5,012,996,493.48
合 计	5,838,994,349.68	203,065,671.00	420,769.72	6,041,639,250.96

资本公积本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据人民政府抄告单 2017 年 96 号，置换新昌县石城水利建设有限公司的债务 163,000,000.00 元，增加资本公积 163,000,000.00 元。

2、根据文件，新昌县钦寸水库投资有限公司收到省级补助款 20,640,000.00 元，增加资本公积 20,640,000.00 元。

3、根据文件，新昌县公共用车服务有限责任公司收到财政无偿拨入的 114 辆

公用车，增加资本公积 7,500,000.00 元。

4、根据新土划（2016)16、17、18、19 号，新昌县城市建设投资发展有限公司收到无偿划入的生活垃圾填埋场工程（一期）1、2、3、4 号地块，增加资本公积 5,498,721.00 元。

5、根据文件，金山花园 18#无偿划入新昌县城市建设投资发展有限公司，增加资本公积 5,838,670.00 元。

6、根据文件，浙江省新昌县兴财投资担保有限公司收到省补助的风险赔偿准备基金 588,280.00 元，增加资本公积 588,280.00 元。

7、根据文件，新昌县汽车运输总公司修理分公司承租车资产评估增值额应调增其他应付款车值款，减少资本公积 149,969.04 元。

34. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益						
投资性房地产首次转换时公允价值大于原账面价值部分	455,143,559.32					455,143,559.32
其他综合收益合计	455,143,559.32					455,143,559.32

34. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,311,963.66			79,311,963.66
合 计	79,311,963.66			79,311,963.66

35. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,492,265,546.15	1,516,964,087.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-88,067,524.47
调整后期初未分配利润	1,492,265,546.15	1,428,896,563.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-132,049,723.19	80,024,128.18
减：提取法定盈余公积		16,655,145.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,360,215,822.96	1,492,265,546.15

36. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,013,048.73	257,680,257.31	175,476,899.15	174,925,757.92
其他业务	6,416,147.33	6,032,721.93	6,737,139.89	736,852.61
合 计	264,429,196.06	263,712,979.24	182,214,039.04	175,662,610.53

(2) 按业务性质分类明细：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自来水销售	26,957,266.76	27,982,224.18	27,442,292.93	27,879,801.32
土地开发			2,993,701.45	1,014,765.00
通行费	57,557.27	52,128,729.58	6,133,470.00	12,207,614.88
污水处理费	15,657,760.20	39,865,656.81	14,836,096.59	42,006,651.41
工程结算	77,082,595.13	62,608,371.76	20,441,417.32	10,257,974.91
客运服务	32,475,132.71	33,026,034.22	30,984,247.37	29,991,023.69
市场摊位租赁	20,047,248.55	10,634,952.51	13,986,737.30	8,096,326.70

电力销售	9,104,545.92	9,051,816.06	1,689,023.65	4,456,251.10
旅游门票服务	56,385,954.93	6,037,494.45	13,565,821.54	404,165.23
担保服务	513,191.28	860,746.80	1,112,908.75	1,064,500.00
食品销售加工	14,898,556.33	13,376,576.68	37,448,492.12	35,436,427.88
宾馆服务	4,833,239.65	2,107,654.26	3,855,043.00	1,183,948.42
租赁服务	6,416,147.33	6,032,721.93	7,724,787.02	1,663,159.99
合计	264,429,196.06	263,712,979.24	182,214,039.04	175,662,610.53

37. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,940,182.78	2,242,852.32
城建税	1,108,498.46	178,565.11
教育费附加	466,779.63	164,914.61
地方教育费附加		13,588.80
土地增值税		
土地使用税	6,244,375.07	
水利建设基金	88,338.99	
房产税	999,681.86	
车船税	32,891.40	
印花税	703,632.85	
其他		365,669.22
合 计	14,584,381.04	2,965,590.06

其他说明：自 2016 年 5 月 1 日起，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等发生额从管理费用重分类到税金及附加进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。

38. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	147,886,878.08	141,344,071.43
减：利息收入	60,971,145.54	58,644,098.36

利息净支出	86,915,732.54	82,699,973.07
银行手续费	907,700.28	7,955,360.70
其他	772,772.07	46,460.00
合 计	88,596,204.89	90,701,793.77

39. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-7,011,379.11	-176,825.15
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-7,011,379.11	-176,825.15

40. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,053,711.81	-67.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	76,222.21	

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益		
合 计	6,129,934.02	-67.15

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
公路通行费收费补贴	34,643,590.00	
水库亏损补贴	18,747,222.22	
污水补贴	16,111,200.00	
公共交通亏损补贴	8,083,824.80	
钟山水厂建设补助费	8,000,000.00	
公用用车服务运营资金补贴	5,000,000.00	
污泥焚烧补贴	1,500,000.00	
免税农村饮用水税金	181,117.31	
其他政府补助	1,298,331.70	
合计	93,565,286.03	

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,110.95		3,110.95
其中：固定资产处置利得	3,110.95	113,840.34	3,110.95
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		231,038,540.60	
接受捐赠			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,276,701.60	2,034,132.81	3,276,701.60
合 计	3,279,812.55	233,186,513.75	3,279,812.55

43. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	41,590.02	8,915.78	
其中：固定资产处置损失	41,590.02	8,915.78	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		7,475,356.25	
罚款、滞纳金	1,854.81	57.84	
水利建设基金	4,015.79	488,236.62	
稻谷补偿款			
赔款			
补助金			
整治费			
公交车体改补偿款			
其他	11,542,487.98	6,411,746.23	
合 计	11,589,948.60	14,384,312.72	

44. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,673,067.30	2,358,475.45
递延所得税费用	2,666,436.39	44,206.29
合 计	6,339,503.69	2,402,681.74

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-132,049,723.19	33,849,047.24
加：资产减值准备	-7,011,379.11	-176,825.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,655,868.77	5,856,802.69
无形资产摊销	2,688,990.77	2,501,000.14
长期待摊费用摊销	6,226,305.78	3,709,871.32
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）	110,835.97	-104,924.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	126,140.02	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	168,130,778.09	91,121,641.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,129,934.02	-2,436,154.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,468,499.28	44,206.29
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）	-3,054,772,453.10	-1,063,167,853.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,206,311,777.19	-804,707,352.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,502,045,318.34	1,366,614,412.47
少数股东损益	-828,529.57	
经营活动产生的现金流量净额	-2,646,651,059.15	-366,896,128.00
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	3,799,359,344.89	1,928,467,190.21
减：现金的期初余额	2,487,123,313.13	2,232,091,673.06
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	1,312,236,031.76	-303,624,482.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,799,359,344.89	1,928,467,190.21
其中：库存现金	612,391.46	496,252.24
可随时用于支付的银行存款	3,798,746,953.43	1,665,570,937.96
可随时用于支付的其他货币资金		262,400,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,799,359,344.89	1,928,467,190.21
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		

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	510,700,000.00	银行贷款质押
存货	73,667,570.00	银行贷款抵押
投资性房地产	26,600,000.00	银行贷款抵押
固定资产	208,569,307.98	银行贷款抵押
无形资产	222,230,960.54	银行贷款抵押
合 计	1,041,767,838.52	

六、合并范围的变更**1. 非同一控制下企业合并**

本期未发生非同一控制下企业合并情况。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并情况。

3. 反向购买

本期未发生反向购买。

4. 处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江省新昌县兴财投资担保有限公司	新昌	新昌县南明街道鼓山中路 118 号	金融企业	73.54		设立
新昌县市场发展有限公司	新昌	城关镇鼓山中路 86 号	非金融企业	100		其他
新昌商城有限公司	新昌	新昌县横街 5 号	非金融企业		100	其他
新昌县羊毛衫兔毛市场发展有限公司	新昌	新昌大道中路 86 号	非金融企业		100	其他
新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	新昌	新昌县南坑西路 38 号	非金融企业		100	其他

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新昌县高新园区开发有限公司	新昌	新昌县梅渚镇	非金融企业	100		其他
新昌县新高园艺有限公司	新昌	新昌县梅渚镇	非金融企业		100	其他
新昌县新兴工业城建筑材料有限公司	新昌	新昌县梅渚镇	非金融企业		100	其他
新昌县工业区发展有限公司	新昌	新昌县耿基建材装璜市场	非金融企业	100		其他
新昌县七星新区发展有限公司	新昌	新昌县城关镇沿江中路 9 号	非金融企业	100		其他
新昌县启辰物资有限公司	新昌	新昌县七星街道梅园新村 1 幢	非金融企业		100	其他
新昌县七星新农村建设有限公司	新昌	新昌县七星街道梅园新村 1 幢 8 号	非金融企业	100		其他
新昌县交通投资有限公司	新昌	新昌县七星街道鼓山西路 650 号	非金融企业	100		其他
新昌县汽车运输有限责任公司	新昌	城关镇旅游客运中心内	非金融企业		100	其他
新昌陆海国际物流服务有限公司	新昌	新昌县七星街道新昌大道西路 456 号	非金融企业		100	其他
新昌县陆海物流有限公司	新昌	新昌县七星街道新昌大道西路 456 号	非金融企业		96.75	其他
新昌县公共用车服务有限责任公司	新昌	新昌县新昌大道西路 456 号 4 幢	非金融企业		100.00	其他

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新昌县水务集团有限公司	新昌	新昌县南明街道人民东路 127 号佳艺·东都金座 14 楼	非金融企业	100		其他
新昌县长诏农业发展有限公司	新昌	城关镇长诏村	非金融企业		100	其他
新昌县长诏水电发展有限公司	新昌	城关镇长诏村	非金融企业		100	其他
新昌县沃州排水有限公司	新昌	新昌县南明街道蟠龙里一弄八号	非金融企业		100	其他
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌	新昌县人民东路 127 号佳艺东都金座 13 楼	非金融企业		100	其他
新昌县沃洲水业工程有限公司	新昌	新昌县城关镇蟠龙里一弄八号	非金融企业		100	其他
新昌县儒岙污水处理有限公司	新昌	新昌县儒岙镇五王村	非金融企业		60	其他
新昌县沃洲原水有限公司	新昌	新昌县南明街道人民东路 127 号 14 楼	非金融企业		100	其他
新昌县城东投资发展有限公司	新昌	浙江省新昌县羽林街道新昌大道东路 666 号	非金融企业	100		其他
新昌县青山生物医药研究发展中心有限公司	新昌	新昌县羽林街道新昌大道东路 666 号	非金融企业		100	其他
新昌县旅游集团有限公司	新昌	新昌县环城南路 35 号	非金融企业	100		其他

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新昌县沃洲湖旅游资源开发有限公司	新昌	新昌县大市聚镇真君殿	非金融企业		100	其他
新昌县东立开发实业有限公司	新昌	新昌县南明街道鼓山中路 49 号	非金融企业		100	其他
新昌县十九峰景区发展有限公司	新昌	新昌县澄潭镇左于村重阳宫门口	非金融企业		100	其他
新昌县天姥宾馆有限公司	新昌	新昌县南明街道鼓山中路 49 号	非金融企业		100	其他
新昌县大佛宾馆有限公司	新昌	新昌县南明街道大佛寺 8 号	非金融企业		100	其他
新昌宾馆有限公司	新昌	新昌县南明街道鼓山东路 201 号	非金融企业		100	其他
浙江省新昌县食品有限公司	新昌	新昌县梅渚镇兴梅大道 5 号	非金融企业		100	其他
新昌县城市建设投资集团有限公司	新昌	新昌县人民中路 199-211 号 (单号)	非金融企业	100		设立
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌	城关镇人民中路 199 号	非金融企业		100	其他
新昌县农村生活污水治理终端运行维护有限公司	新昌	新昌县南明街道人民中路 199-211 号 (单号)	非金融企业		100	设立
新昌县公共自行车服务中心有限公司	新昌	新昌县南明街道山亭山 1-1 号	非金融企业		100	其他
新昌县城市建设开发建设	新昌	新昌县南明街道湖滨	非金融		100	其他

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司		一路 51 号	企业			
新昌县城乡市政园林建设有限公司	新昌	新昌县南明街道鼓山东路 137 号 4 楼	非金融企业		100	其他
新昌县城市建设有限公司	新昌	新昌县南明街道胜利路 25 号五楼	非金融企业		100	其他
新昌县城镇物业管理有限公司	新昌	新昌县七星街道演溪路 491-1	非金融企业		100	其他
新昌县钦寸水库投资有限公司	新昌	新昌县南明街道鼓山中路 118 号	非金融企业	100		其他
浙江钦寸水库投资有限公司	新昌	新昌县羽林街道铁顶山村钦寸水库管理中心	非金融企业		51	其他
新昌县石城水利建设有限公司	新昌	新昌县南明街道前门山新村 22 幢	非金融企业		100	其他
新昌县门溪水电开发有限公司	新昌	新昌县回山镇望龙岗	非金融企业		100	其他
新昌县巧英水利水电开发有限公司	新昌	新昌县巧英乡溪竹村	非金融企业		100	其他
新昌县沃洲水电开发有限公司	新昌	新昌长诏水库边(下东岭)	非金融企业		100	其他
新昌县东门水电开发有限公司	新昌	新昌县南明街道佛圳墩 1 号	非金融企业		100	其他
新昌县创富投资合伙企业（有限合伙）	新昌	新昌县南明街道鼓山中路 118 号	非金融企业	19.89		其他

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江省新昌县兴财投资担保有限公司	26.46	124,971.72		30,267,722.30
新昌县陆海物流有限公司	3.25			208,604.94
新昌县儒岙污水处理有限公司	40.00	-953,501.34		-4,788,684.12
浙江钦寸水库有限公司	49.00			872,200,000.00
合计		-828,529.63		897,887,643.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江省新昌县兴财投资担保有限公司	140,274,902.81	5,984,952.52	146,259,855.33	90,531.20	31,800,450.96	31,890,982.16
新昌县陆海物流有限公司	32,142,000.35	1,074,141.83	33,216,142.18	26,661,970.03	135,558.66	26,797,528.69
新昌县儒岙污水处理有限公司	1,107,085.90	20,735,018.74	21,842,104.64	28,007,148.35	5,806,666.56	33,813,814.91
浙江钦寸水库有限公司	278,395,833.29	5,648,727,027.83	5,927,122,861.12	182,122,861.12	3,965,000,000.00	4,147,122,861.12

(续上表)

子公司名	期初余额

称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江省新昌县兴财投资担保有限公司	138,330,551.28	5,982,141.57	144,312,692.85	157,984.03	31,058,050.96	31,216,034.99
新昌县陆海物流有限公司	32,142,000.35	1,074,141.83	33,216,142.18	26,661,970.03	135,558.66	26,797,528.69
新昌县儒岙污水处理有限公司	421,296.78	21,473,861.37	21,895,158.15	25,508,948.48	5,974,166.58	31,483,115.06
浙江钦寸水库有限公司	346,696,745.84	5,270,271,892.81	5,616,968,638.65	166,968,638.65	3,670,000,000.00	3,836,968,638.65

子公司名称	2017 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江省新昌县兴财投资担保有限公司	513,191.28	472,215.31	472,215.31	-15,415,921.80
新昌县陆海物流有限公司				
新昌县儒岙污水处理有限公司		-2,383,753.36	-2,383,753.36	1,043,360.57
浙江钦寸水库有限公司				146,205,535.07

(续上表)

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江省新昌县兴财投资担保有限公司	2,590,908.79	-381,247.86	-381,247.86	-6,071,219.21
新昌县陆海物流有限公司		9,862.45	9,862.45	-34,983,127.97
新昌县儒岙污水处理有限公司		-5,599,706.13	-5,599,706.13	-399,096.83

浙江钦寸水库有限公司				202,422,124.63
------------	--	--	--	----------------

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

无

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4. 重要的共同经营

无

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6. 其他

无

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(亿元)	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新昌县国有资产经营公司	浙江新昌	国有资产保值增值、国有资产投资经营	300,000,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方：新昌县国有资产监督管理委员会办公室。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 其他关联方情况

无

5. 关联交易情况

无

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新昌县星烨医疗器械有限公司	125,791,138.00		122,781,138.00	
其他应收款	新昌县水利工程建设有限公司	113,000,000.00		100,000,000.00	
其他应收款	新昌县七星水利投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	

7. 关联方承诺

无

8. 其他

无

九、承诺及或有事项**1. 重要承诺事项**

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司为其他单位提供担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）
新昌县长诏水电有限公司	新昌县长诏水库管理局	4,000.00
新昌县水务集团有限公司	天姥林场	300.00
新昌县交通投资有限公司	新昌县七星水利投资有限公司	20,000.00
新昌县交通投资有限公司	新昌县澄潭新农村建设有限公司	3,000.00
新昌县交通投资有限公司	新昌县南岩水利建设发展有限公司	29,950.00
新昌县交通投资有限公司	新昌县梅渚新城（新村）建设投资有限公司	5,000.00
新昌县交通投资有限公司	新昌县梅渚新城（新村）建设投资有限公司	5,000.00
新昌县交通投资有限公司	新昌县梅渚新城（新村）建设投资有限公司	10,000.00
新昌县交通投资有限公司	新昌县梅渚新城（新村）建设投资有限公司	3,000.00
新昌县城市建设投资发展有限公司	浙江恒通机械有限公司	1,000.00
新昌县城市建设投资发展有限公司	浙江恒通机械有限公司	700.00

新昌县城市建设投资发展有限公司	浙江恒通机械有限公司	1,000.00
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县梅渚新城建设投资有限公司	30,000.00
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县小康新农村建设有限公司	9,000.00
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县梅渚新城建设投资有限公司	19,000.00
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县梅渚新城建设投资有限公司	40,000.00
合计		180,950.00

3. 其他

无

十、资产负债表日后事项**1. 重要的非调整事项**

本期无重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

本期无经审议批准宣告发放的利润或股利。

3. 销售退回

本期无销售退回情况。

4. 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准对外报出日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项**1. 前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

无

(2) 未来适用法

无

2. 债务重组

无

3. 资产置换

无

4. 年金计划

无

5. 终止经营

无

6. 分部信息

无

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8. 其他

无

十二、母公司财务报表主要项目注释**1. 其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

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

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,069,993,701.39	100.00	11,600.00	0.00	2,069,982,101.39		
组合 1:	2,069,970,501.39	100.00			2,069,970,501.39		
组合 2: 账龄分析法	23,200.00	0.00	11,600.00	50.00	11,600.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合 计	2,069,993,701.39		11,600.00	0.00	2,069,982,101.39		

(续上表)

类 别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,578,087,600.00	100.00	11,600.00	0.0004	2,578,076,000.00		
组合 1:	2,578,064,400.00	100.00			2,578,064,400.00		
组合 2: 账龄分析法	23,200.00	0.00	11,600.00	50.00	11,600.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合 计	2,578,087,600.00	100.00	11,600.00	0.00	2,578,076,000.00		

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

② 组合中，不计提坏账的其他应收款情况：

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	不计提理由
新昌七星新区发展有限公司	620,578,288.89			坏账发生可能性小
新昌县城市建设投资发展有限公司	358,305,922.22			坏账发生可能性小
新昌县交通投资有限公司	336,186,990.28			坏账发生可能性小
新昌县高新区开发有限公司	246,553,566.67			坏账发生可能性小
新昌县水务集团有限公司	201,000,000.00			坏账发生可能性小
新昌陆海国际物流服务有限公司	120,000,000.00			坏账发生可能性小
新昌县高新基础设施投资有限公司	160,000,000.00			坏账发生可能性小
新昌县中医院	23,405,133.33			坏账发生可能性小
新昌县财政局	2,500,000.00			坏账发生可能性小
新昌县城东投资发展有限公司	1,440,600.00			坏账发生可能性小
合计	2,069,970,501.39			

③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3年以上	23,200.00	11,600.00	50.00%
合计	23,200.00	11,600.00	50.00%

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3年以上	23,200.00	11,600.00	50.00%
合计	23,200.00	11,600.00	50.00%

确定该组合依据的说明：

经单独测试后未减值的单项金额重大和单项金额不重大的应收款项，划分为按

组合计提坏账准备应收款项，采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新昌七星新区发展有限公司	往来款	620,578,288.89	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	29.98	
新昌县城市建设投资发展有限公司	借款	358,305,922.22	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	17.31	
新昌县交通投资有限公司	往来款	336,186,990.28	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	16.24	
新昌县高新园区开发有限公司	往来款	246,553,566.67	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.91	
新昌县水务集团有限公司	借款	201,000,000.00	1-2 年、3 年以上	9.71	
合 计		1,762,624,768.06		85.15	

(6) 涉及政府补助的其他应收款

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,757,289,349.55		2,757,289,349.55	1,757,289,349.55		1,757,289,349.55
对联营、合营企业投资	190,000,000.00		190,000,000.00	190,000,000.00		190,000,000.00
合计	2,947,289,349.55		2,947,289,349.55	1,947,289,349.55		1,947,289,349.55

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江省新昌县兴财投资担保有限公司	73,535,013.32			73,535,013.32		
新昌县市场发展有限公司	13,241,032.04			13,241,032.04		
新昌县高新园区开发有限公司	14,486,199.66			14,486,199.66		
新昌县工业区发展有限公司	169,331,482.39			169,331,482.39		
新昌县七星新区发展有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
新昌县交通投资有限公司	111,891,618.05			111,891,618.05		
新昌县水务集团有限公司	231,429,265.42			231,429,265.42		
新昌县城东投资发展有限公司	19,882,222.59	950,000,000.00		969,882,222.59		
新昌县风景旅游发展有限公司	65,671,666.42			65,671,666.42		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新昌县七星新农村建设有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
新昌县钦寸水库投资有限公司	957,820,849.66			957,820,849.66		
新昌县城建设投资集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	1,757,289,349.55	1,000,000,000.00		2,757,289,349.55		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新昌县创富投资合伙企业有限合伙	190,000,000.00			190,000,000.00		
合计	190,000,000.00			190,000,000.00		

3. 其他

无

十三、补充资料

无



公司名称：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

法定代表人：**陈翔印飞**

主管会计工作负责人：

曹永祺印

会计机构负责人：

丁姣杏印

日期：2017年8月20日



合并资产负债表

会合 01 表

金额单位: 元

编制单位: 广州市投资控股有限公司

2017年6月30日

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		7,278,952,596.49	5,762,210,143.66	短期借款		1,150,387,000.00	1,396,167,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据		30,000.00		衍生金融负债			
应收账款		17,882,896.60	42,756,316.63	应付票据			
预付款项		2,231,119,924.67	2,234,089,866.88	应付账款		318,420,660.10	269,763,131.43
应收保费				预收款项		225,172,506.87	176,399,322.90
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息		13,848,630.57	17,608,276.41	应付职工薪酬		2,699,791.88	3,894,982.23
应收股利				应交税费		13,861,278.42	19,523,734.17
其他应收款		5,592,403,166.67	6,116,318,355.40	应付利息		89,162,137.46	113,036,239.93
买入返售金融资产				应付股利		52,128.25	126,366.62
存货		11,191,868,138.29	8,968,157,803.48	其他应付款		950,127,733.82	958,750,647.11
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产		27,701.78	55,403.36	保险合同准备金			
其他流动资产		8,276,000.40	44,237,783.31	代理买卖证券款			
流动资产合计		26,334,489,055.47	23,185,433,949.13	代理承销证券款			
非流动资产:				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债		2,556,760,000.00	2,995,629,545.15
可供出售金融资产		676,726,256.01	676,726,256.01	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		5,206,843,336.80	5,933,290,969.84
长期应收款		122,430,000.00	123,430,000.00	非流动负债:			
长期股权投资		37,741,075.05	36,423,364.06	长期借款		18,527,407,121.85	13,015,842,121.85
投资性房地产				应付债券		3,496,959,833.33	3,496,959,833.33
固定资产		1,246,601,173.87	1,179,601,865.09	长期应付款		986,940,454.50	806,734,800.00
在建工程		13,309,590,786.08	11,148,351,393.14	长期应付职工薪酬			
工程物资		1,024,651.12	1,024,651.11	专项应付款		2,392,620,195.34	2,195,104,058.15
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		678,237,285.09	741,777,665.95	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		25,403,927,605.02	19,514,640,813.33
商誉				负债合计		30,719,770,841.82	25,447,931,783.17
长期待摊费用		21,256,936.22	25,945,331.88	所有者权益:			
递延所得税资产		1,439,706.64	1,543,711.44	实收资本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		16,097,047,870.08	13,934,824,238.68	其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积		9,801,508,092.82	9,286,108,744.04
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		5,100,604.77	5,100,604.77
				盈余公积		195,021,694.42	195,021,694.42
				一般风险准备			
				未分配利润		1,250,490,780.49	1,354,105,481.43
				归属于母公司所有者权益合计		11,552,121,172.50	11,140,336,524.66
				少数股东权益		168,564,911.23	531,989,879.98
				所有者权益合计		11,720,686,083.73	11,672,326,404.64
资产总计		42,431,456,925.55	37,120,258,187.81	负债和所有者权益总计		42,431,456,925.55	37,120,258,187.81

法定代表人:

主管会计工作负责人:

楼开平

会计机构负责人:

楼开平



合并利润表

会合 02 表

2017年1-6月

金额单位：元

编制单位：嵊州市投资控股有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		191,065,048.80	227,166,944.97
其中：营业收入		191,065,048.80	227,166,944.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		360,994,746.55	430,756,818.70
其中：营业成本		136,079,798.04	157,901,303.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		14,559,600.94	6,284,390.25
销售费用		28,954,520.32	20,803,857.85
管理费用		96,247,540.17	68,221,411.00
财务费用		71,265,277.95	177,545,856.27
资产减值损失		13,888,009.13	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,562,685.38	1,158,664.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,245,310.99	1,158,664.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-168,367,012.37	-202,431,209.21
加：营业外收入		85,387,706.71	99,214,350.92
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		19,507,772.39	14,220,138.68
其中：非流动资产处置损失		561,281.71	12,333.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-102,487,078.05	-117,436,996.97
减：所得税费用		939,217.04	1,891,236.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-103,426,295.09	-119,328,232.99
归属于母公司所有者的净利润		-102,638,679.59	-118,903,090.56
少数股东损益		-787,615.50	-425,142.43
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-103,426,295.09	-119,328,232.99
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-102,638,679.59	-118,903,090.56
归属于少数股东的综合收益总额		-787,615.50	-425,142.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

楼开平

会计机构负责人：

楼开平

合并现金流量表

会合 03 表

2017年1-6月

金额单位：元

编制单位：嵊州市投资控股有限公司

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,690,141.21	269,396,332.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,002,910,289.66	630,357,948.98
收到其他与经营活动有关的现金		2,288,600,430.87	899,754,281.95
经营活动现金流入小计		3,016,098,183.14	2,307,794,172.84
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,351,925.78	39,334,971.63
支付的各项税费		32,165,289.65	28,795,493.86
支付其他与经营活动有关的现金		501,724,767.88	567,870,974.72
经营活动现金流出小计		3,593,340,166.45	2,943,795,613.05
经营活动产生的现金流量净额		-1,584,239,735.58	-2,044,041,331.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		68,336,500.00	56,000,000.00
取得投资收益收到的现金		317,374.39	149,958.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,448,277.35	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,728,105.19	33,500,108.00
收到其他与投资活动有关的现金		214,830,256.93	89,651,266.59
投资活动现金流入小计		2,025,038,515.27	1,272,961,218.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,836,500.00	110,400,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额		-	16,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,500,000.00	671,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,058,375,015.27	1,400,532,218.66
投资活动现金流出小计		-1,843,544,758.34	-1,310,880,952.07
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,346,890,000.00	6,629,460,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		947,086,064.83	1,801,133,548.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,293,976,064.83	8,430,593,548.00
筹资活动现金流入小计		1,422,724,545.45	1,285,973,749.50
偿还债务支付的现金		488,219,572.63	391,529,316.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,291,800,000.00	1,917,255,295.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,202,744,118.08	3,594,758,361.00
筹资活动现金流出小计		4,091,231,946.75	4,835,835,187.00
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		941,947,452.83	1,480,912,903.83
五、现金及现金等价物净增加额		5,040,005,143.66	1,926,221,964.16
加：期初现金及现金等价物余额		5,982,952,596.49	3,407,134,867.99
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：



主管会计工作负责人：楼开平

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

楼开平

合并所有者权益变动表

会合 04 表

单位: 元

编制单位: 焦作市投资控股有限公司

项目 3306830001013	本期发生额										少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	300,000,000.00	-	-	-	9,286,108,744.04	-	-	5,100,604.77	195,021,694.42	-	1,354,105,481.43	-	531,989,879.98	11,672,326,404.64
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	9,286,108,744.04	-	-	5,100,604.77	195,021,694.42	-	1,354,105,481.43	-	531,989,879.98	11,672,326,404.64
二、本年期初余额	300,000,000.00	-	-	-	515,399,348.78	-	-	-	-	-	-103,614,700.94	-	-363,424,968.75	48,359,679.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	515,399,348.78	-	-	-	-	-	-102,638,679.59	-	-787,615.50	-103,426,295.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	515,399,348.78	-	-	-	-	-	-	-	-362,637,353.25	152,761,995.53
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	515,399,348.78	-	-	-	-	-	-	-	-362,637,353.25	152,761,995.53
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-976,021.35	-	-	-976,021.35
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-976,021.35	-	-	-976,021.35
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	9,801,508,092.82	-	-	5,100,604.77	195,021,694.42	-	1,250,490,780.49	-	168,564,911.23	11,720,686,083.73
四、本期期末余额	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

法定代表人:

主管会计工作负责人:

(所附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

会合 04 表

单位：元

编制单位：深圳市投资控股有限公司

2017年1-6月

项目	实收资本	上期发生额									少数股东权益	所有者权益合计			
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	300,000,000.00	-	-	-	10,087,609,178.98	-	-	4,281,709.77	143,323,508.32	-	1,245,834,299.52	-	476,852,118.72	12,257,900,815.31	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	300,000,000.00	-	-	-	10,087,609,178.98	-	-	4,281,709.77	143,323,508.32	-	1,245,834,299.52	-	476,852,118.72	12,257,900,815.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,609,322.10	-	-	307,945.50		-	-119,998,599.78	-	31,441,792.70	-79,639,539.48	
(一) 综合收益总额					8,609,322.10	-	-			-	-118,903,090.56	-	-425,142.43	-119,328,232.99	
(二) 所有者投入和减少资本												31,866,935.13		40,476,257.23	
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,609,322.10							31,866,935.13		40,476,257.23	
4. 其他											-1,095,509.22			-1,095,509.22	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备											-1,095,509.22			-1,095,509.22	
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他											307,945.50			307,945.50	
(五) 专项储备											307,945.50			307,945.50	
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	300,000,000.00	-	-	-	10,096,218,501.08	-	-	4,589,655.27	143,323,508.32	-	1,125,835,699.74	-	508,293,911.42	12,178,261,275.83	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

资产负债表

会企01表

金额单位:元

编制单位:嵊州市投资控股有限公司

2017年6月30日

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,711,421,933.29	1,536,659,635.95	短期借款			
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息		11,935,663.89	11,935,663.89	应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款		8,657,721,794.71	7,803,791,571.11	应付利息		84,789,502.60	84,789,502.60
存货		1,087,593,761.69	1,416,218,100.69	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		1,950,648,703.60	393,893,757.78
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		1,872,500,000.00	1,946,525,000.00
流动资产合计		11,468,673,153.58	10,768,604,971.64	其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计		3,913,938,206.20	2,425,208,260.38
可供出售金融资产		363,600,000.00	363,600,000.00	非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款		2,850,000,000.00	2,920,975,000.00
长期应收款		200,430,000.00	200,430,000.00	应付债券		3,496,959,833.33	3,496,959,833.33
长期股权投资		3,504,727,959.92	3,004,727,959.92	其中:优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		231,834,166.92	234,834,971.34	长期应付款		818,000,000.00	660,000,000.00
在建工程		305,374,046.00	255,685,221.04	长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		25,410,417.08	25,410,417.08	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		7,164,959,833.33	7,077,934,833.33
商誉				负债合计		11,078,898,039.53	9,503,143,093.71
长期待摊费用		3,859,714.29	3,859,714.29	所有者权益:			
递延所得税资产		1,250,974.99	1,253,187.49	实收资本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		4,636,487,279.20	4,089,801,471.16	其中:优先股			
				永续债			
				资本公积		2,780,236,299.96	3,105,046,404.96
				减:库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		195,021,694.42	195,021,694.42
				一般风险准备			
				未分配利润		1,751,004,398.87	1,755,195,249.71
				所有者权益合计		5,026,262,393.25	5,355,263,349.09
资产总计		16,105,160,432.78	14,858,406,442.80	负债和所有者权益总计		16,105,160,432.78	14,858,406,442.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

(所附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:

利润表

会企 02 表

编制单位：嵊州市投资控股有限公司

2017年1-6月

金额单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		6,419,800.00	-
减：营业成本		3,814,234.00	-
税金及附加		2,981,459.45	-
销售费用		3,325,423.31	9,867,818.98
管理费用		388,071.63	-5,598,517.34
财务费用		-8,850.00	-
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,080,538.39	-4,269,301.64
加：营业外收入		-	
其中：非流动资产处置利得		108,099.95	12,141,756.26
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）		-4,188,638.34	-16,411,057.90
减：所得税费用		2,212.50	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,190,850.84	-16,411,057.90
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		-4,190,850.84	-16,411,057.90
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

楼开平

会计机构负责人：

楼开平

(所附附注系财务报表组成部分)



现金流量表

会企 03 表

单位：元

编制单位：嵊州市投资控股有限公司

2017年1-6月

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,419,800.00	
收到的税费返还		2,677,839,062.14	715,732,725.91
收到其他与经营活动有关的现金		2,684,258,862.14	715,732,725.91
经营活动现金流入小计		-	-
购买商品、接受劳务支付的现金		-	109,676.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,981,459.45	4,492,889.00
支付的各项税费		1,782,687,582.74	1,320,346,934.63
支付其他与经营活动有关的现金		1,785,669,042.19	1,324,949,499.63
经营活动现金流出小计		898,589,819.95	-609,216,773.72
经营活动产生的现金流量净额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,137,582.74	62,499,041.35
投资支付的现金		500,000,000.00	63,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		551,137,582.74	226,099,041.35
投资活动产生的现金流量净额		-551,137,582.74	-226,099,041.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,137,500,000.00
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,137,500,000.00
筹资活动现金流入小计		-	2,137,500,000.00
偿还债务支付的现金		105,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,689,939.87	34,019,858.12
支付其他与筹资活动有关的现金		-	600,000,000.00
筹资活动现金流出小计		172,689,939.87	649,019,858.12
筹资活动产生的现金流量净额		-172,689,939.87	1,488,480,141.88
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		174,762,297.34	653,164,326.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,536,659,635.95	61,693,334.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,711,421,933.29	714,857,661.54

法定代表人：



主管会计工作负责人： 楼开平

会计机构负责人： 楼开平

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

会金 04 表

金额单位: 元

编制单位: 鹰潭市投资控股有限公司

2017年1-6月

项目	实收资本	本期发生额									所有者权益合计	
		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	300,000,000.00	-	-	-	3,105,046,404.96	-	-	-	195,021,694.42	-	1,755,195,249.71	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	300,000,000.00	-	-	-	3,105,046,404.96	-	-	-	195,021,694.42	-	1,755,195,249.71	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-324,810,105.00	-	-	-	-	-4,190,850.84	-329,000,955.84	
(一)综合收益总额					-324,810,105.00	-	-	-	-	-4,190,850.84	-4,190,850.84	
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-324,810,105.00	
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	300,000,000.00	-	-	-	2,780,236,299.96	-	-	-	195,021,694.42	-	1,751,004,398.87	
											5,026,262,393.25	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

(所附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人:

所有者权益变动表

会企 04 表

金额单位：元

编制单位：嵊州市投资控股有限公司

2017年1-6月

项目	实收资本	上期发生额									未分配利润	所有者权益合计		
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	300,000,000.00	-	-	-	3,361,580,968.96	-	-	-	143,323,508.32	-	1,289,911,574.85	5,094,816,052.13		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他											1,289,911,574.85	5,094,816,052.13		
二、本年期初余额	300,000,000.00	-	-	-	3,361,580,968.96	-	-	-	143,323,508.32	-	-16,411,057.90	-16,411,057.90		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,411,057.90	-16,411,057.90		
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	300,000,000.00	-	-	-	3,361,580,968.96	-	-	-	143,323,508.32	-	1,273,500,516.95	5,078,404,994.23		

主管会计工作负责人：

楼开平

法定代表人：

(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：

楼开平

嵊州市投资控股有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

公司概况: 嵊州市投资控股有限公司(以下简称本公司或公司)是嵊州市财政局投资组建的有限责任公司。公司成立于 2006 年 4 月 14 日, 取得了嵊州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91330683787722022X 企业法人营业执照, 成立时注册资本为人民币 30,000.00 万元。

截至 2017 年 6 月 30 日, 公司注册资本为人民币 30,000.00 万元, 嵊州市财政局出资 30,000.00 万元, 持股比例为 100.00%。

公司属综合类行业。

经营范围: 城市基础设施建设、社会公益事业及工业性项目投资、资产经营、房地产开发。

公司法定代表人: 吕军。

公司注册地: 嵊州市三江街道领带园一路 403 号。

总部地址: 嵊州市三江街道领带园一路 403 号。

公司的母公司和实际控制人: 嵊州市财政局。

本期合并财务报表范围:

被投资企业全称	级次	注册资本 [万元]	主要业务	持股 比例%	表决权 比例%	合并期间
嵊州市城市建设投资发展有限公司	1	30,000.00	基础设施项目的建设和发展	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市印城改造有限公司	1	10,000.00	基础设施项目的建设和发展	95.00	95.00	2017年1-6月
嵊州市城南建设投资有限公司	1	9,000.00	基础设施项目的建设和发展	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市印城改造投资有限公司	1	15,000.00	基础设施项目的建设和发展	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市水务集团有限公司	1	8,000.00	水资源开发、污水处理	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市城市自来水有限公司	2[注1]	6,242.00	生活饮用水供应	67.96	67.96	2017年1-6月
嵊州市排水管理有限公司	2[注1]	4,550.00	市污水收集及运输	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市水联管道承装有限公司	2[注1]	2,000.00	给排水工程的安装	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市水利水电发展有限公司	1	27,500.00	水力电力的供应、水利设施及相应的土地开发	81.82	81.82	2017年1-6月
嵊州市经济开发区投资有限公司	1	30,000.00	开发区土地整理及基础设施建设	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市经济开发区东方投资有限公司	1	5,000.00	开发区土地整理及基础设施建设	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市经济开发区物业管理有限公司	2[注2]	500.00	物业管理	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市城市基础设施投资开发有限公司	2[注2]	1,000.00	基础设施投资开发	100.00	100.00	2017年1-6月

被投资企业名称	级次	注册资本 万元	主要业务	持股 比例%	表决权 比例%	合并期间
嵊州市惠民非融资性担保有限公司	1	7,000.00	非融资性担保业务	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市市场发展有限公司	1	3,980.00	市场开发及摊位租赁	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州宾馆有限公司	1	3,500.00	餐饮服务业及宾馆住宿	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市土地经营发展有限公司	1	1,000.00	土地收购储备	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市交通发展有限公司	1	20,000.00	交通基础设施建设	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市锦丰百货商店	2[注3]	10.00	零售百货等	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市旅游投资发展集团有限公司	1	8,000.00	旅游项目投资、开发管理及房地产开发	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市城北旅游集散中心有限公司	2[注4]	50.00	旅游服务	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州经济开发区新农村建设投资开发有限公司	2[注5]	3,300.00	新农村建设开发	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市中国领耕物联投资发展有限公司	1	1,000.00	市场开发、土地开发	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市蓝湖温泉开发有限公司	2[注6]	500.00	水资源开发及水力发电	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市山水文化旅游有限公司	2[注7]	1,010.00	旅游服务	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市黄泽江水利综合整合有限公司	2[注8]	20,000.00	水利项目建设及相应的土地开发利用	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市黄泽江发展有限公司	2[注9]	50,200.00	水利项目建设及相应的土地开发利用	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市剡溪新农村建设有限公司	2[注10]	5,000.00	新农村建设开发	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市公共自行车服务中心有限公司	2[注11]	884.35	公共自行车服务	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市交通资产管理有限公司	2[注12]	5,000.00	公路资产管理及养护	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市百丈飞瀑风景旅游管理有限公司	2[注13]	1,800.00	旅游服务	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市上东自来水有限公司	3[注14]	500.00	水务建设	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市王羲之故居旅游开发有限公司	2[注13]	1,500.00	旅游服务	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市高新技术发展有限公司	1	5,000.00	高新区项目建设及土地开发	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市坊前城中村改造有限公司	2[注15]	15,000.00	城中村改造及土地资源利用	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市昌州污水处理有限公司	2[注16]	3,500.00	污水处理	55.00	55.00	2017年1-6月
嵊州市水联贸易有限公司	2[注17]	1,001.00	贸易	60.04	60.04	2017年1-6月
嵊州市公共项目建设管理有限公司	1[注18]	2,000.00	公共项目建设	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市崇仁新农村建设有限公司	1[注19]	2,000.00	新农村建设	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市中建投资开发有限公司	2[注20]	5,000.00	基础工程建设	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市汇通实业有限公司	2[注21]	240.00	基础工程建设	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市交通建设监理咨询有限公司	2[注21]	50.00	监理咨询	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市一达公路养护工程有限公司	2[注21]	550.00	公路养护	100.00	100.00	2017年1-6月

<u>被投资企业名称</u>	<u>级次</u>	<u>注册资本 万元</u>	<u>主要业务</u>	<u>持股 比例%</u>	<u>表决权 比例%</u>	<u>合并期间</u>
嵊州市交通投资开发有限公司	2[注22]	10,000.00	基础工程建设	100.00	100.00	2017年1-6月
浙江省嵊州市神龙交通设计有限公司	3[注23]	100.00	公路工程设计	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市国际会展中心发展有限公司	2[注24]	100.00	会展服务	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市地方储备粮管理有限公司	1[注25]	180.00	粮食收储	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市天公园开发有限公司	1[注25]	333.00	殡仪服务	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市公共停车管理服务有限公司	2[注26]	200.00	市政建设	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市砂石资源管理有限公司	1[注27]	2,000.00	开采、加工、销售砂石	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市檀山风景旅游开发有限公司	2[注28]	15.00	商务服务业	100.00	100.00	2017年1-6月
嵊州市丰泉水务发展有限公司	2[注29]	2,000.00	供水、污水处理	70.00	70.00	2017年1-6月
嵊州市城中村改造投资有限公司	1	50,000.00	城中村改造	100.00	100.00	2017年4-6月

[注 1]: 嵊州市水务集团有限公司直接持有嵊州市城市自来水有限公司 67.96%的股权，嵊州市水联管道承装有限公司为嵊州市水务集团有限公司的全资子公司；嵊州市水务集团有限公司直接持有嵊州市排水管理有限公司 98.42%的股权，嵊州市城市建设投资发展有限公司直接持有该公司 1.58%的股权，合计持有该公司 100%的股权。

[注 2]: 嵊州市经济开发区物业管理有限公司为嵊州市经济开发区投资有限公司的全资子公司；嵊州市经济开发区投资有限公司直接持有嵊州市城市基础设施投资开发有限公司 30%的股权，嵊州市经济开发区东方投资有限公司直接持有嵊州市城市基础设施投资开发有限公司 70%的股权，合计持有该公司 100%的股权。

[注 3]: 嵊州市锦丰百货商店为嵊州宾馆有限公司的全资子公司。

[注 4]: 嵊州市城北旅游集散中心有限公司为嵊州市旅游投资发展有限公司的全资子公司。

[注 5]: 嵊州经济开发区新农村建设投资开发有限公司为嵊州市经济开发区东方投资有限公司的全资子公司。

[注 6]: 嵊州市艇湖枢纽开发有限公司为嵊州市水利水电发展有限公司的全资子公司。

[注 7]: 嵊州市山水文化旅游有限公司为嵊州市旅游投资发展有限公司的全资子公司。

[注 8]: 嵊州市经济开发区投资有限公司直接持有嵊州市黄泽江水利综合整治有限公司 30%的股权，嵊州市经济开发区东方投资有限公司直接持有嵊州市黄泽江水利综合整治有限公司 70%的股权，合计持有该公司 100%的股权。

[注 9]: 嵊州市水利水电发展有限公司直接持有嵊州市黄泽江发展有限公司 70.12%股权。

[注 10]: 嵊州市旧城改造有限公司出资 1500 万元，持有嵊州市剡溪新农村建设有限公司 30%的股权，嵊州市城市建设投资发展有限公司出资 3500 万元，持有嵊州市剡溪新农村建设有限公司 70%的股权，合计持有该公司 100%的股权。

[注 11]: 嵊州市公共自行车服务中心有限公司为嵊州市城市建设投资发展有限公司的全资子公

司。

[注 12]: 嵊州市交通资产管理有限公司为嵊州市交通发展有限公司的全资子公司。

[注 13]: 嵊州市百丈飞瀑风景旅游管理有限公司和嵊州市王羲之故居旅游开发有限公司为嵊州市旅游投资发展有限公司的全资子公司。

[注 14]: 2015 年 4 月, 本公司的子公司嵊州市水务集团有限公司设立嵊州市上东自来水有限公司, 该公司注册资本 500 万元, 嵊州市水务集团有限公司对该公司拥有实质控制权, 因此将其纳入合并范围。

[注 15]: 嵊州市城南城中村改造有限公司为嵊州市城南建设投资有限公司的全资子公司。

[注 16]: 嵊州市水务集团有限公司出资 1925 万元, 持有嵊州市昌州污水处理有限公司 55% 的股权。

[注 17]: 嵊州市水务集团有限公司出资 601 万元, 持有嵊州市水联贸易有限公司 60.04% 的股权。

[注 18]: 2014 年 6 月, 本公司出资 2000 万元成立嵊州市公共项目建设管理有限公司, 持股比例 100.00%, 因此纳入合并范围。

[注 19]: 2014 年 10 月, 本公司出资 2000 万元成立嵊州市崇仁新农村建设有限公司, 持股比例 100.00%, 因此纳入合并范围。

[注 20]: 2014 年 4 月, 本公司的子公司嵊州市市场发展有限公司设立嵊州市中建投资开发有限公司, 该公司注册资本 5,000.00 万元, 嵊州市市场发展有限公司对该公司拥有实质控制权, 因此将其纳入合并范围。

[注 21]: 2015 年 9 月, 根据《嵊州市人民政府关于同意组建嵊州市交通发展集团有限公司的批复》(嵊政批[2015]8 号), 同意将嵊州市汇通实业有限公司 100% 股权, 嵊州市交通建设监理咨询有限公司 80% 股权, 嵊州市一达公路养护工程有限公司 100% 股权划转给嵊州市交通发展有限公司。因嵊州市汇通实业有限公司持有嵊州市交通建设监理咨询有限公司 20% 股权, 本公司直接加间接合计持股 100% 因此纳入合并范围。

[注 22]: 2014 年 5 月, 本公司的子公司嵊州市交通发展有限公司出资设立嵊州市交通投资开发有限公司, 该公司注册资本 10,000.00 万元, 嵊州市交通发展有限公司认缴 10,000.00 万元, 实收资本为 0 元, 嵊州市交通发展有限公司对该公司拥有实质控制权, 因此将其纳入合并范围。

[注 23]: 浙江省嵊州市神龙交通设计有限公司为嵊州市交通建设监理咨询有限公司全资子公司。

[注 24]: 2015 年 5 月, 本公司的子公司嵊州市市场发展有限公司出资设立全资子公司嵊州市国际会展中心发展有限公司, 注册资本 100 万元, 嵊州市市场发展有限公司认缴 100 万元, 嵊州市市场发展有限公司对该公司拥有实质控制权, 因此将其纳入合并范围。

[注 25]: 2015 年 1 月, 根据《嵊州市人民政府关于同意无偿划转嵊州市粮食局持有嵊州市地方储备粮管理有限公司股权的批复》(嵊政批[2015]21 号) 及《嵊州市人民政府关于同意无偿划转

嵊州市民政局持有嵊州市天伦园开发有限公司股权的批复》(嵊政批[2015]20号),将嵊州市地方储备粮管理有限公司和嵊州市天伦园开发有限公司股权无偿划转给嵊州市投资控股有限公司,本公司对其拥有实质控制权,因此将其纳入合并范围。

[注 26]: 2014 年 10 月, 本公司的子公司嵊州市城市建设投资发展有限公司出资设立全资子公司嵊州市公共停车管理服务有限公司, 该公司注册资本 200 万元, 嵊州市城市建设投资发展有限公司认缴 200 万元, 嵊州市城市建设投资发展有限公司对该公司拥有实质控制权, 因此将其纳入合并范围。

[注 27]: 2016 年 9 月, 本公司出资 2000 万元成立嵊州市砂石资源管理有限公司, 持股比例 100.00%, 因此纳入合并范围。

[注 28]: 2016 年 10 月, 本公司的子公司嵊州市旅游投资发展集团有限公司出资成立嵊州市瞻山风景旅游开发有限公司, 该公司注册资本 15 万元, 嵊州市旅游投资发展集团有限公司对该公司拥有实质控制权, 因此将其纳入合并范围。

[注 29]: 2016 年 8 月, 本公司的子公司嵊州市水务集团有限公司出资成立嵊州市丰泉水务发展有限公司, 该公司注册资本 2000 万元, 嵊州市水务集团有限公司持有该公司 70% 股权, 因此将其纳入合并范围。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本财务报表附注“七、合并范围的变更”和附注“八、在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 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, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对应收账款坏账计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注三、(二十六)“其他重要的会计政策和会计估计”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**1、同一控制下的企业合并**

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，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：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；经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，其差额应当计入当期损益。

(六) 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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处臵、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(一) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(二) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(三) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(四) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享

有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

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

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

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

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

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理

1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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

融资资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

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。本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方

(转入方)。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

(1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

(2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对单项金额 500 万元元以上（含 500 万元）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于 500 万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合再进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十一）。

(3) 可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于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。

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发生减值时，将该权益工具投资或衍生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。

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与确认原减值损失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。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，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发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

本公司于资产负债表日，将 1000 万元以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项逐项进行减值测试，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；单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 1000 万元以上（含）的应收款项
	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	坏账准备的计提方法
组合 1 按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项	由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备
组合 2 除组合 1 外的应收款项	账龄分析法

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货类别

本公司存货主要包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2、取得存货入账价值的确定方法

(1) 购入并已验收入库材料、设备按实际成本入账，发出材料、设备采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

(2) 开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

(4) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(5) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

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

(7) 代建工程施工成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品，并在交付委托代建方时按开发产品成本结转。

3、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

4、存货跌价损失准备的确认标准和计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高与可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

存货可变现净值按企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

5、低值易耗品采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

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

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资者与其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当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。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、办公电子及其他设备、运输设备、专用设备、道路资产及水库资产。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5—30	5-10	3.00—19.00
机器设备	5—15	5-10	6.00—19.00
运输设备	4—10	5	9.50—23.75
办公电子及其他设备	5—10	5-10	9.00—19.00
专用设备	5—20	5-10	4.50—19.00
道路资产	20	—	5.00
水库资产	50	—	2.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用

状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的

购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一年度期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一年度期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一年度期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产

的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用寿命不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十八) 长期资产减值

1、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量

等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、提供劳务的收入确认

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。

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。

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尚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。

6、本公司收入具体确认方法**(1) 土地出让收入**

公司土地已移交土地储备中心进行挂牌，且最终返还的土地开发收入已确定，已经收到土地出让金返还款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，土地开发成本能够可靠计量。

(2) 受托代建收入

公司承建嵊州市的基础设施项目，在该项目完成后，公司按项目成本及项目成本的一定比例确认固定收益率与嵊州市财政局进行收益结算。

(3) 宾馆服务收入

公司执行产品销售价格管理规定，每日通过宾馆管理系统分项统计收入，按照权责发生制原则确认收入。

(4) 自来水销售收入

公司将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

(5) 工程项目收入

公司承建基础设施项目，在该项目完成后，公司根据结算报告上价格与委托单位进行收益结算确认工程项目收入。

(二十三) 政府补助**1、政府补助的类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：
①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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，本公司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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 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；
- (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。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 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；
- (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。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十五) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

无

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	营业收入或营业收入净额	5%、3%
增值税	按销项税额扣除当期可抵扣的进项税额后的差额	3%、6%、11%、17%
城建税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	229,040.40	253,112.12
银行存款	7,278,723,556.09	5,761,952,031.54
其他货币资金		5,000.00
合计	<u>7,278,952,596.49</u>	<u>5,762,210,143.66</u>

其他说明：

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项说明：

项目	金额	受限原因
银行存款	1,296,000,000.00	定期存单

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
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	19,156,538.20	99.00	1,273,641.60	6.65	17,882,896.60
组合 1:	167,315.10	0.86			167,315.10
组合 2:	18,989,223.10	98.14	1,273,641.60	6.71	17,715,581.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	193,190.00	1.00	193,190.00	100.00	
合计	<u>19,349,728.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,466,831.60</u>	<u>7.58</u>	<u>17,882,896.60</u>

续上表：

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
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	44,270,091.37	99.57	1,513,774.74	3.42	42,756,316.63
组合 1:	14,645,764.58	32.94			14,645,764.58
组合 2:	29,624,326.79	66.63	1,513,774.74	5.11	28,110,552.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	193,190.00	0.43	193,190.00	100.00	
合计	<u>44,463,281.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,706,964.74</u>	<u>3.84</u>	<u>42,756,316.63</u>

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

无

2) 组合 1 中计提坏账准备的应收账款明细

单位名称	期末余额			计提理由
	应收帐款	坏账准备	计提比例	
嵊州市石璜镇人民政府	19,793.10			根据实际损失率确定
其他	147,522.00			根据实际损失率确定
合计	<u>167,315.10</u>			

3) 组合 2 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,774,131.67	638,706.58	5.00
1至2年	6,181,526.73	618,152.67	10.00
2至3年			
3年以上	33,564.70	16,782.35	50.00
合计	<u>18,989,223.10</u>	<u>1,273,641.60</u>	<u>6.71</u>

4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款(按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
零星款项	193,190.00	193,190.00	100.00	账龄较长, 款项收回的可能性较小
合计	<u>193,190.00</u>	<u>193,190.00</u>	<u>100.00</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元, 本期转回坏账准备金额 240,133.14 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

无

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(5) 转移应收账款且继续涉入的金额:

无

(6) 应收账款期末前五位单位明细如下:

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款年末余额合计数的比例%
甘霖镇黄箭坂村	1,100,000.00	110,000.00	5.68
崇仁镇湖荫村	677,064.89	67,706.49	3.50
甘霖镇西湖头村	652,000.00	65,200.00	3.37
甘霖镇上路西村	459,355.40	45,935.54	2.37
嵊州市甘霖镇人民政府	305,267.00	30,526.70	1.58
合计	<u>3,193,687.29</u>	<u>319,368.73</u>	<u>16.51</u>

(7) 其他说明:

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	138,199,883.41	6.19	2,115,604,162.22	94.70
1至2年	1,993,656,071.16	89.36	114,491,136.84	5.12
2至3年	98,853,526.43	4.43	1,064,114.20	0.05
3年以上	410,443.67	0.02	2,930,453.62	0.13
合计	<u>2,231,119,924.67</u>	<u>100.00</u>	<u>2,234,089,866.88</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项的情况说明:

无

(3) 期末预付款项大额明细单位如下:

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期末余 额的比例(%)	未结算原因
嵊州市三江街道办事处	非关联方	2,031,549,617.6	91.06	政策处理款
嵊州市浦口街道办事处	非关联方	45,397,607.00	2.03	政策处理款
嵊州市光宇实业有限公司	非关联方	32,958,265.67	1.48	工程预付款
中交第一公路工程局有限公司	非关联方	13,742,483.50	0.62	工程预付款
嵊州市恒信市政建设养护有限公司	非关联方	10,000,000.00	0.45	工程预付款
合计		<u>2,133,647,973.77</u>	<u>95.64</u>	

(4) 其他说明:

无

4、应收利息

账龄	期末余额	期初余额
定期存款利息	13,848,630.57	17,608,276.41
合计	<u>13,848,630.57</u>	<u>17,608,276.41</u>

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
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	5,692,797,509.44	99.82	100,394,342.77	1.76	5,592,403,166.67
组合 1:	5,222,051,040.35	91.57	-		5,222,051,040.35
组合 2:	470,746,469.09	8.25	100,394,342.77	21.33	370,352,126.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	10,038,000.00	0.18	10,038,000.00	100.00	-
合计	<u>5,702,835,509.44</u>	<u>100.00</u>	<u>110,432,342.77</u>	<u>1.94</u>	<u>5,592,403,166.67</u>

续上表:

类别	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
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	6,202,584,555.90	99.84	86,266,200.50	1.39	6,116,318,355.40
组合 1:	5,877,216,577.94	94.60	-		5,877,216,577.94
组合 2:	325,367,977.96	5.24	86,266,200.50	26.51	239,101,777.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	10,038,000.00	0.16	10,038,000.00	100.00	0.00
合计	<u>6,212,622,555.90</u>	<u>100</u>	<u>96,304,200.50</u>	<u>1.55</u>	<u>6,116,318,355.40</u>

1) 组合 1 中计提坏账准备的其他应收款大额明细列示如下:

单位名称	期末余额	计提理由	
	其他应收款	坏账准备	计提比例
嵊州市城西建设投资有限公司	1,380,500,000.00		根据实际损失率确定
嵊州市城东新城建设发展有限公司	961,278,498.00		根据实际损失率确定
嵊州市国有资产经营管理有限公司	737,952,052.00		根据实际损失率确定
嵊州市城北建设投资发展有限公司	245,000,000.00		根据实际损失率确定
嵊州经济开发区管理委员会	144,200,000.00		根据实际损失率确定
浙江省嵊州市高新技术产业园区管理委员会	128,520,000.00		根据实际损失率确定
嵊省级高新技术产业园区三界新农村建设有限公司	121,010,000.00		根据实际损失率确定
嵊州市公路管理局	120,285,000.00		根据实际损失率确定
嵊州市鹿山街道办事处	103,352,777.78		根据实际损失率确定
嵊州市剡湖街道办事处	100,000,000.00		根据实际损失率确定
嵊州市卫生局	100,000,000.00		根据实际损失率确定
甘霖镇人民政府	91,000,000.00		根据实际损失率确定
嵊州市交通局	73,628,825.98		根据实际损失率确定
其他零星单位	915,323,886.59		根据实际损失率确定
合计	<u>5,222,051,040.35</u>		

2) 组合 2 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	206,909,770.20	10,345,488.53	5.00
1 至 2 年	55,469,443.46	5,546,944.34	10.00
2 至 3 年	65,605,726.05	13,121,145.21	20.00
3 年以上	142,761,529.38	71,380,764.69	50.00
合计	<u>470,746,469.09</u>	<u>100,394,342.77</u>	

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的大额明细列示如下:

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	
绍兴舜皇茶业有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	根据实际损失率确定
黄泽镇政府	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	根据实际损失率确定
其他零星款项	538,000.00	538,000.00	100.00	根据实际损失率确定
小计	<u>10,038,000.00</u>	<u>10,038,000.00</u>		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,128,142.27 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

无

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
嵊州市城西建设投资有限公司	往来款	1,380,500,000.00	24.21	
嵊州市城东新城建设发展有限公司	往来款	961,278,498.00	16.86	
嵊州市国有资产经营管理有限公司	往来款	737,952,052.00	12.94	
嵊州市城北建设投资发展有限公司	往来款	245,000,000.00	4.30	
嵊州经济开发区管理委员会	往来款	144,200,000.00	2.53	
合计		<u>3,468,930,550.00</u>	60.83	

(5) 涉及政府补助的应收款项:

无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(7) 转移其他应收款且继续涉入的金额:

无

(8) 其他说明:

无

6、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	10,762,794,084.22		10,762,794,084.22	8,596,932,457.88		8,596,932,457.88
开发产品	144,003,976.52		144,003,976.52	128,873,686.09		128,873,686.09
原材料	49,484,938.60		49,484,938.60	36,153,888.04		36,153,888.04
库存商品	87,560,235.97		87,560,235.97	123,312,439.26		123,312,439.26
工程施工	148,024,902.98		148,024,902.98	82,885,332.21		82,885,332.21
合计	<u>11,191,868,138.29</u>		<u>11,191,868,138.29</u>	<u>8,968,157,803.48</u>		<u>8,968,157,803.48</u>

(2) 存货跌价准备:

截至 2017 年 6 月 30 日，本期存货不存在减值迹象。

(3) 开发成本:

开发成本主要系政府投入的土地、自行整理开发发生的土地成本以及安置房建设支出。

(4) 期末存货用于抵押担保的情况见附注五、42 所有权或使用权受到限制的资产中说明。

(5) 其他说明:

无

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
装修费	27,701.78	55,403.36
合计	<u>27,701.78</u>	<u>55,403.36</u>

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	676,726,256.01		676,726,256.01	676,726,256.01		676,726,256.01
按公允价值计量的						
按成本计量的	676,726,256.01		676,726,256.01	676,726,256.01		676,726,256.01
其他						
合计	<u>676,726,256.01</u>		<u>676,726,256.01</u>	<u>676,726,256.01</u>		<u>676,726,256.01</u>

(2) 重要的可供出售债务工具:

无

(3) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产:

无

(4) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位 持股比例%	本期现 金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期初	本期增加	本期减少	期末余额		
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	72,251,256.01			72,251,256.01				2.695	
浙江绍金高速公路有限公司	238,875,000.00			238,875,000.00				9.75	
嵊州领带跨境电商电子商务产业园股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				20.00	
嵊州市产业发展投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00				30.00	
绍兴银行股份有限公司	63,600,000.00			63,600,000.00				1.00	
合计	<u>676,726,256.01</u>			<u>676,726,256.01</u>					

(5) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

无

(6) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明:

无

(7) 其他说明:

①本公司的子公司嵊州市水务集团有限公司持有绍兴市嵊新首创污水处理有限公司 26.95% 的股份，但根据章程嵊州市水务集团有限公司对绍兴市嵊新首创污水处理有限公司不享有分红权，对该公司不具有控制、共同控制和重大影响，因此作为可供出售金融资产核算。

②2014 年 8 月，本公司的子公司嵊州市交通发展有限公司与磐安县交通发展有限公司、绍兴县交通投资集团有限公司、绍兴县交通投资建设集团有限公司、新昌县交通投资有限公司共同成立浙江绍金高速公路有限公司，注册资本为人民币 200,000,000.00 元，嵊州市交通发展有限公司出资 19,500,000.00 元，持股比例为 9.75%，对该公司不具有控制、共同控制和重大影响，因此作为可供出售金融资产核算，期末投资额中包括 219,375,000.00 元为项目资本金。

③2015 年 9 月，本公司的子公司嵊州市经济开发区投资有限公司与麦地郎集团有限公司、雅

士林集团有限公司、嵊州市巴贝领带有限公司共同成立嵊州领带跨境电子商务产业园股份有限公司，注册资本为 100,000,000.00 元，嵊州市经济开发区投资有限公司出资 20,000,000.00 元，持股 20%。截至 2016 年 12 月 31 日，嵊州领带跨境电子商务产业园股份有限公司实收资本为 10,000,000.00 元，嵊州市经济开发区投资有限公司出资 2,000,000.00 元。根据嵊州市人民政府与嵊州领带跨境电子商务产业园股份有限公司签订的培育协议，嵊州市经济开发区投资有限公司在嵊州领带跨境电子商务产业园股份有限公司盈利后择时合法原价退出，对该公司不具有控制、共同控制和重大影响，因此作为可供出售金融资产核算。

④2016 年 8 月，本公司受让嵊州市财务开发公司持有的嵊州市产业发展投资有限公司 30% 的股权，根据公司章程，本公司对嵊州市产业发展投资有限公司不具有控制、共同控制和重大影响，因此作为可供出售金融资产核算。

⑤2016 年 5 月，本公司认购绍兴银行股份有限公司 2000 万股新股，认购价格 3.18 元，认购价款 63,600,000.00 元，持股比例为 1%。

9、长期应收款

项目	期末余额	期初余额
渤海国际信托股份有限公司	2,000,000.00	3,000,000.00
中信信托有限责任公司	49,000,000.00	49,000,000.00
安徽国元信托有限责任公司	71,430,000.00	71,430,000.00
合计	<u>122,430,000.00</u>	<u>123,430,000.00</u>

10、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加				
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
一、合营企业							
嵊州市嵊州市中石化国资油气站建设发展有限公司	5,000,000.00	5,418,746.38		-121,123.16			
小计	5,000,000.00	<u>5,418,746.38</u>		-121,123.16			
二、联营企业							
嵊州市投资发展有限公司	31,525,431.33	30,029,021.18		1,333,507.16		72,400.00	
嵊州市崇仁集镇建设工程有限公司	2,000,000.00	975,596.50		32,926.98			
小计	38,525,431.33	<u>31,004,617.68</u>		1,366,434.14		72,400.00	
合计	<u>38,525,431.33</u>	<u>36,423,364.06</u>		1,245,310.98		72,400.00	

续表

被投资单位	本期减少					期末余额	持股比例%	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他				
一、合营企业									
嵊州市中石化国资油气站建设发展有限公司				5,297,623.23	50.00				
小计				<u>5,297,623.23</u>					
二、联营企业									

被投资单位	本期减少						期末余额	持股比例%	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少	权益法下确认的其他综合收益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他					
嵊州市投资发展有限公司							31,434,928.34	30.00		
嵊州市崇仁集镇建设工程有限公司							1,008,523.48	40.00		
小计							32,443,451.82			
合计							37,741,075.05			

其他说明：

(1) 本公司的子公司嵊州市水利水电发展有限公司持有嵊州市投资发展有限公司 10%的股份，子公司嵊州市水务集团有限公司持有嵊州市投资发展有限公司 20%股权，合并后对嵊州市投资发展有限公司的持股比例为 30%，投资成本 31,525,431.33 元，按权益法核算。本期对嵊州市投资发展有限公司的长期股权投资减少系收到的分红款。

(2) 本公司的子公司嵊州市城市建设投资发展有限公司持有嵊州市崇仁集镇建设工程有限公司 40%的股份，投资成本 2,000,000.00 元，按权益法核算。

(3) 2014 年 7 月，嵊州市国有资产经营管理有限公司将其持有的嵊州市中石化国资油气站建设发展有限公司 50%的股权，按投资成本 500.00 万元平价转让给本公司的子公司嵊州市交通发展有限公司，根据章程规定嵊州市交通发展有限公司对该公司不具有控制权，因此按权益法核算。

11、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公电子及其他设备	道路桥梁	水车资产	合计
一、账面原值								
1期初余额	921,091,179.54	57,739,558.05	33,559,508.16	280,789,424.71	53,096,473.41	270,520,767.82	210,875,000.00	1,827,671,911.69
2本期增加金额	67,842,763.06	816,657.49	25,487,468.38	408,059.00	1,018,970.78	-	-	95,573,918.71
(1) 购置	67,329,720.00	816,657.49	7,100,618.38	408,059.00	1,018,970.78	-	-	76,674,025.65
(2) 在建工程转入	513,043.06							513,043.06
(3) 企业合并增加								
(4) 其他			18,386,850.00					18,386,850.00
3本期减少金额	-	-	2,471,817.70	-	978,319.29	-	-	3,450,136.99
(1) 处置或报废			2,471,817.70		978,319.29			3,450,136.99
4期末余额	988,933,942.60	58,556,215.54	56,575,158.84	281,197,483.71	53,137,124.90	270,520,767.82	210,875,000.00	1,919,795,693.41
二、累计折旧								
1期初余额	232,441,252.54	41,502,213.66	22,915,863.04	105,273,981.96	41,856,144.24	183,696,007.83	20,384,583.33	648,070,046.60
2本期增加金额	11,763,251.62	1,409,382.28	1,936,395.79	5,594,663.20	1,344,100.63	3,813,871.85	2,108,750.00	27,970,415.37
(1) 提折	11,763,251.62	1,409,382.28	1,936,395.79	5,594,663.20	1,344,100.63	3,813,871.85	2,108,750.00	27,970,415.37
(2) 企业合并增加								
3本期减少金额	-	-	1,901,233.32	-	944,709.11	-	-	2,845,942.43
(1) 处置或报废			1,901,233.32		944,709.11			2,845,942.43
4期末余额	244,204,504.16	42,911,595.94	22,951,025.51	110,868,645.16	42,255,535.76	187,509,879.68	22,493,333.33	673,194,519.54
三、减值准备								
1期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提								
3本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废								
4期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								
1期末账面价值	744,729,438.44	15,644,619.60	33,624,133.33	170,328,838.55	10,881,589.14	83,010,888.14	188,381,666.67	1,246,601,173.87
2期初账面价值	688,649,927.00	16,237,344.39	10,643,645.12	175,515,442.75	11,240,329.17	86,824,759.99	190,490,416.67	1,179,601,365.09

(1) 暂时闲置的固定资产情况：

无

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产:

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

无

(5) 期末固定资产用于抵押担保的情况见附注五、42 所有权或使用权受到限制的资产中说明。

(6) 其他说明:

无

12、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额
城中村改造工程	2,395,943,988.11		2,395,943,988.11	1,765,667,825.31
城南城中村改造工程	2,062,369,199.31		2,062,369,199.31	1,923,262,287.90
国开行城南城中村改造安置房项目	1,228,134,305.41		1,228,134,305.41	1,146,830,291.35
旧城改造工程	614,235,473.89		614,235,473.89	554,331,855.55
湛头滞洪区改造工程	613,328,211.05		613,328,211.05	369,194,067.43
领带服饰家纺会展中心工程	401,220,683.55		401,220,683.55	356,392,077.31
嵊州市水利水电中小河流整治工程（曹娥江治理工程）	316,541,497.50		316,541,497.50	284,936,861.49
城南建设公司其他零星工程	302,083,426.57		302,083,426.57	237,250,124.28
浦东大道至罗小线	294,281,445.66		294,281,445.66	247,281,445.66
嵊州市水利水电中小河流整治工程（黄泽江黄泽镇段）	265,318,766.63		265,318,766.63	197,818,766.63
527国道黄泽至甘霖段工程	264,565,732.27		264,565,732.27	210,515,732.27
水利水电公司其他零星工程	259,992,955.47		259,992,955.47	190,050,184.98
曹娥江治理工程屠家埠至下市头段	252,491,108.45		252,491,108.45	157,319,052.62
罗柱岙至小碶段工程	248,957,237.33		248,957,237.33	248,957,237.33
嵊州市黄泽江综合治理(宕头分流堰至河口段)工程	210,705,671.42		210,705,671.42	207,827,723.30
嵊州市原艇湖啤酒厂地块保障性住房建设项目工程	207,333,398.01		207,333,398.01	206,698,289.65
普田大道至浙赣路	185,117,536.51		185,117,536.51	153,117,536.51
长乐江干流综合治理工程	171,318,507.84		171,318,507.84	134,857,685.85
国资综合业务用房项目	165,374,046.00		165,374,046.00	155,685,221.04
南田大桥工程	158,512,866.45		158,512,866.45	140,275,808.18
南马路桥梁工程	153,718,544.91		153,718,544.91	153,718,544.91
原丝织厂周边地块拆迁工程	140,000,000.00		140,000,000.00	100,000,000.00
小城镇环境综合整治工程	128,000,000.00		128,000,000.00	
小型农田水利重点县工程	117,549,805.25		117,549,805.25	101,132,377.58
甬金互通西接线	117,041,000.85		117,041,000.85	109,987,032.86
杨港路东延工程	108,039,730.91		108,039,730.91	101,039,730.91
长乐江堤改造工程	105,926,454.36		105,926,454.36	94,668,727.03
嵊新大道连接线工程	102,860,499.78		102,860,499.78	102,860,499.78
交通发展公司其他零星工程	99,977,306.35		99,977,306.35	97,096,666.74
其他零星工程	99,017,815.62		99,017,815.62	89,522,801.80
垃圾填埋场二期工程	97,920,572.30		97,920,572.30	91,242,883.82
嵊州市南沿路二期工程	90,058,000.00		90,058,000.00	90,058,000.00
温泉项目工程	87,972,077.60		87,972,077.60	84,142,272.60

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额
			减值准备	账面净值
老城区道路改造工程	83,975,691.87		83,975,691.87	83,975,691.87
城南建设公司办公楼装修工程	82,042,577.50		82,042,577.50	81,665,763.70
三江 B 区配套工程路渠建设项目（一期）工程	65,483,312.16		65,483,312.16	63,326,087.16
环堤路市政工程	58,128,842.64		58,128,842.64	46,738,886.10
嵊义线绿化提升改造工程	55,000,000.00		55,000,000.00	
曹娥江下岙--墩头段堤防应急加固工程（独流入海工程）	53,457,624.93		53,457,624.93	52,854,797.12
嵊州市城南新区核心区块排水系统改造工程	52,070,758.20		52,070,758.20	47,937,821.87
2016 年度城郊村和集镇村生活污水治理项目	51,242,800.00		51,242,800.00	45,097,500.00
中心粮库工程	51,133,664.33		51,133,664.33	40,218,736.14
嵊义线绍甘线绿化工程	47,531,338.00		47,531,338.00	
公共租赁住房项目	44,415,815.84		44,415,815.84	44,415,815.84
甬金互通西接线绿化工程	43,109,709.72		43,109,709.72	43,109,709.72
创卫工程	42,760,451.21		42,760,451.21	30,428,307.04
鹿山森林公园工程	40,033,915.47		40,033,915.47	38,533,915.47
环城南路改造工程	36,118,308.64		36,118,308.64	34,837,104.64
甬金互通工程	35,117,493.98		35,117,493.98	35,117,493.98
污水处理厂二期工程	33,625,418.85		33,625,418.85	31,576,911.56
党校工程	27,176,145.69		27,176,145.69	20,496,508.30
嵊州市农付产品物流中心工程	25,541,156.55		25,541,156.55	50,679,625.16
三江 B 区配套建设项目—排洪渠工程	24,791,497.23		24,791,497.23	22,641,089.93
水库除险加固工程	24,228,227.15		24,228,227.15	23,346,411.15
问越路	23,722,306.00		23,722,306.00	2,391,326.00
中心城区给水改建（一期）工程	19,089,801.66		19,089,801.66	18,169,848.66
南一路西延伸段工程	17,851,706.61		17,851,706.61	17,851,706.61
南马路工程	17,256,029.93		17,256,029.93	17,256,029.93
110KV 雅新 1460 雅爱 1461 线 5#-18#上改下工程	16,903,396.36		16,903,396.36	16,903,396.36
艇湖工业水厂	16,539,337.30		16,539,337.30	
嵊州市中心城区污水收集工程	16,030,914.52		16,030,914.52	6,017,241.55
城北排涝工程	14,613,028.04		14,613,028.04	14,613,028.04
嵊州市城乡供排水一体化工程	14,253,415.83		14,253,415.83	12,510,810.60
嵊州市城东至旧城慢行桥建设工程	12,175,131.31		12,175,131.31	10,366,150.31
马桥慢行桥工程	11,098,264.17		11,098,264.17	10,860,540.51
三江整治工程	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00
上俞引水工程	10,282,669.00		10,282,669.00	10,282,669.00
南六路市政工程	9,622,159.88		9,622,159.88	9,069,445.98
甘霖环岛工程	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00
城防堤工程	8,804,808.51		8,804,808.51	8,804,808.51
嵊州市 100 万方清淤工程	7,995,096.00		7,995,096.00	6,734,084.80
嵊州宾馆装修工程	7,322,884.62		7,322,884.62	5,197,154.53
老城区剡湖泵站	6,987,223.84		6,987,223.84	4,955,525.55
爱湖渠工程	5,716,919.14		5,716,919.14	5,716,919.14
新六路工程	5,355,646.11		5,355,646.11	5,355,646.11
城郊农客站	5,077,431.93		5,077,431.93	4,557,271.53
合计	13,309,590,786.08		13,309,590,786.08	11,148,351,393.14

(2) 期末不存在预计可收回金额低于账面价值的情形，故不计提在建工程减值准备。

(3) 其他说明：

无

13、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>776,687,115.61</u>	<u>1,277,235.00</u>	<u>777,964,350.61</u>
2.本期增加金额	9,749,508.00	-	9,749,508.00
(1)购置	9,749,508.00		9,749,508.00
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
(4)投资者投入			
3.本期减少金额	72,650,255.00	-	72,650,255.00
(1)处置	72,650,255.00		72,650,255.00
(2) 其他			
4.期末余额	<u>713,786,368.61</u>	<u>1,277,235.00</u>	<u>715,063,603.61</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	<u>35,235,721.66</u>	<u>950,963.00</u>	<u>36,186,684.66</u>
2.本期增加金额	4,547,962.00	26,894.04	4,574,856.04
(1) 计提	4,547,962.00	26,894.04	4,574,856.04
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额	3,935,222.18	-	3,935,222.18
(1)处置	3,935,222.18		3,935,222.18
(2) 其他			
4.期末余额	<u>35,848,461.48</u>	<u>977,857.04</u>	<u>36,826,318.52</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>677,937,907.13</u>	<u>299,377.96</u>	<u>678,237,285.09</u>
2.期初账面价值	<u>741,451,393.95</u>	<u>326,272.00</u>	<u>741,777,665.95</u>

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无形资产用于抵押担保的情况见附注五、44 所有权或使用权受到限制的资产中说明。

(4) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(5) 其他说明:

无

14、长期待摊费用

项目	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少金额	期末余额
装修费	17,503,392.47	10,520,617.59	161,380.36	1,235,801.30	391,474.72	9,054,721.93
融资顾问费	35,100,000.00	15,424,714.29		1,222,500.00		14,202,214.29
合计	<u>52,764,772.83</u>	<u>25,945,331.88</u>	<u>161,380.36</u>	<u>2,458,301.30</u>	<u>391,474.72</u>	<u>23,256,936.22</u>

15、递延所得税资产

一、未经抵销的递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	1,439,706.64	5,758,826.56	1,543,711.44	6,174,845.76
合计	<u>1,439,706.64</u>	<u>5,758,826.56</u>	<u>1,543,711.44</u>	<u>6,174,845.76</u>

(2) 未确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	106,140,347.81	91,836,319.48
合计	<u>106,140,347.81</u>	<u>91,836,319.48</u>
无		

二、已抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

其他说明：

除本公司及子公司嵊州市排水管理有限公司、嵊州市城市自来水有限公司、嵊州市天伦园开发有限公司计提的坏账准备确认了递延所得税资产外，其他各子公司因亏损，对于未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异具有不确定性，因此未确认相应递延所得税资产。

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	82,667,000.00	116,817,000.00
保证借款	958,480,000.00	1,099,000,000.00
抵押借款	87,390,000.00	90,000,000.00
质押借款	21,850,000.00	60,350,000.00
抵押、保证借款		30,000,000.00
合计	<u>1,150,387,000.00</u>	<u>1,396,167,000.00</u>

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，无逾期借款。

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占应付款总额比例 (%)	金额	占应付款总额比例 (%)
1年以内	176,771,142.38	55.51	110,109,429.53	40.82
1—2 年	10,098,445.89	3.17	30,499,409.42	11.31
2—3 年	5,398,047.32	1.70	21,946,199.53	8.13
3 年以上	126,153,024.51	39.62	107,208,092.95	39.74
合计	<u>318,420,660.10</u>	<u>100.00</u>	<u>269,763,131.43</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应付款项期末余额的比例(%)	未结算原因
嵊州市浦口街道蒋林头村	非关联方	9,642,895.00	3.03	未付的土地征用费
嵊州市浦口街道东江村	非关联方	9,490,145.00	2.98	未付的土地征用费
浙江诚通市政建设有限公司	非关联方	8,738,075.00	2.74	工程款
绍兴九九环境建设有限公司	非关联方	6,526,158.00	2.05	工程款
浙江中巨建设有限公司	非关联方	3,113,920.20	0.98	工程款
浙江鼎旺环境建设有限公司	非关联方	1,712,681.00	0.54	工程款
浙江沧海市政园林建设有限公司	非关联方	1,126,779.00	0.35	工程款
小计		<u>40,350,653.20</u>	<u>12.67</u>	

(3) 应付款项期末余额前五名单位情况列示如下：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>占应付款项期末余额的比例(%)</u>	<u>未结算原因</u>
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	非关联方	18,734,376.00	5.88	工程款
浙江天泽水电建设有限公司	非关联方	12,068,574.00	3.79	工程款
嵊州市浦口街道蒋林头村	非关联方	9,642,895.00	3.03	未付的土地征用费
嵊州市浦口街道东江村	非关联方	9,490,145.00	2.98	未付的土地征用费
浙江诚通市政建设有限公司	非关联方	8,738,075.00	2.74	工程款
合计		<u>58,674,065.00</u>	<u>18.43</u>	

(4) 其他说明:

无

18、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示:

<u>账 龄</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>占预收账款总额比例 (%)</u>	<u>金额</u>	<u>占预收账款总额比例 (%)</u>
1年以内	89,535,377.27	39.76	152,740,438.68	86.59
1—2年	112,545,320.42	49.98	14,263,793.41	8.09
2—3年	14,261,617.97	6.33	4,951,548.10	2.81
3年以上	8,830,191.21	3.93	4,443,542.71	2.52
合计	<u>225,172,506.87</u>	<u>100.00</u>	<u>176,399,322.90</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项:

无

(3) 预收款项期末余额前五名单位情况列示如下:

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>期末余额</u>	<u>占预收账款期末余额的比例%</u>	<u>未结算原因</u>
嵊州市三界镇新西泉村	非关联方	15,060,632.58	6.69	预收工程款
嵊州市黄泽镇人民政府	非关联方	9,000,118.88	4.00	预收管道安装工程款
嵊州市崇仁镇人民政府	非关联方	3,667,200.00	1.63	预收代办费
嵊州市甘霖镇人民政府	非关联方	3,567,949.00	1.58	预收工程款
嵊州市自来水厂第一水厂	非关联方	3,224,000.00	1.43	预收工程款
小计		<u>34,519,900.46</u>	<u>15.33</u>	

(4) 其他说明:

无

19、应付职工薪酬

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	3,690,858.13	39,300,532.66	40,382,581.12	2,608,809.67
离职后福利-设定提存计划	204,124.10	2,512,325.24	2,625,467.13	90,982.21
合 计	<u>3,894,982.23</u>	<u>41,812,857.90</u>	<u>43,008,048.25</u>	<u>2,699,791.88</u>
(2) 短期薪酬				
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,879,753.89	32,689,444.57	33,850,252.97	1,718,945.49
二、职工福利费	218,092.09	2,686,996.08	2,611,535.07	293,553.10
三、社会保险费	11,135.09	1,398,246.00	1,398,498.71	10,882.38
其中：1、医疗保险费	9,521.70	1,327,830.79	1,328,067.84	9,284.65

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、工伤保险费	620.54	25,606.63	25,601.60	625.57
3、生育保险费	992.85	44,808.58	44,829.27	972.16
四、工会经费和职工教育经费	543,575.06	320,373.95	276,195.31	587,753.70
五、住房公积金	-3,908.00	2,136,365.66	2,176,992.66	-44,535.00
六、其他	42,210.00	69,106.40	69,106.40	42,210.00
合计	<u>3,690,858.13</u>	<u>39,300,532.66</u>	<u>40,382,581.12</u>	<u>2,608,809.67</u>
(3) 离职后福利-设定提存计划				
一、基本养老保险费	202,081.74	2,461,406.85	2,574,522.88	88,965.71
二、失业保险费	2,042.36	50,918.39	50,944.25	2,016.50
合 计	<u>204,124.10</u>	<u>2,512,325.24</u>	<u>2,625,467.13</u>	<u>90,982.21</u>

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,502.41	3,548,467.40
营业税	143,332.73	157,664.97
城建税	42,902.27	232,926.91
企业所得税	11,607,811.69	13,122,706.68
个人所得税	314,848.93	277,433.91
房产税	830,643.72	893,250.22
印花税	9,675.06	176,414.61
土地使用税	839,471.97	946,651.38
教育费附加	32,606.96	141,894.50
水利建设基金	17,907.62	20,530.34
其他	5,575.06	5,793.25
合计	<u>13,861,278.42</u>	<u>19,523,734.17</u>

21、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占应付款总额比例 (%)	金额	占应付款总额比例 (%)
1年以内	396,821,715.85	41.77	344,426,238.38	35.92
1—2 年	309,586,961.17	32.58	324,601,038.06	33.86
2—3 年	203,023,467.76	21.37	68,192,047.25	7.11
3 年以上	40,695,589.04	4.28	221,531,323.42	23.11
合计	<u>950,127,733.82</u>	<u>100</u>	<u>958,750,647.11</u>	<u>100.00</u>

(2) 其他应付款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应付款期末余额的比例(%)	未结算原因
嵊州市浦口街道棠头溪村	非关联方	44,000,000.00	4.63	往来款
嵊州经济开发区管委会	非关联方	36,511,589.04	3.84	往来款
甬金高速公路嵊州段工程建设指挥部	非关联方	36,057,914.63	3.80	往来款
嵊州市浦口街道上江村	非关联方	26,971,800.00	2.84	往来款
嵊州市浦口街道大屋村	非关联方	25,400,000.00	2.67	往来款
合计		<u>168,941,303.67</u>	<u>17.78</u>	

(3) 其他说明

无

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,334,260,000.00	1,773,129,545.45
一年内到期的长期应付款	22,500,000.00	22,500,000.00
一年内到期的应付债券	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00

合计	<u>2,556,760,000.00</u>	<u>2,995,629,545.45</u>
(1) 一年内到期的长期借款类别		
借款类别	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
信用借款		34,025,000.00
保证借款	757,900,000.00	1,008,000,000.00
抵押借款	207,500,000.00	202,500,000.00
质押借款	365,460,000.00	268,650,000.00
质押、保证借款		40,000,000.00
抵押、保证借款	3,400,000.00	219,500,000.00
国债转贷借款		454,545.45
小计	<u>1,334,260,000.00</u>	<u>1,773,129,545.45</u>

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，无逾期借款。

(3) 其他说明：

无

23、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用	3,685,998,940.00	851,973,940.00
保证借款	7,825,600,000.00	5,733,500,000.00
抵押借款	1,939,300,000.00	1,620,200,000.00
质押借款	1,861,390,000.00	1,739,050,000.00
质押、保证借款	2,800,000,000.00	2,539,000,000.00
抵押、保证借款	413,300,000.00	360,300,000.00
抵押、质押借款		70,000,000.00
抵押、质押、保证借款		100,000,000.00
国债转贷借款	1,818,181.85	1,818,181.85
小计	<u>18,527,407,121.85</u>	<u>13,015,842,121.85</u>

24、应付债券

(1) 应付债券的增减变动：

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本年增加	本年减少	利息调整	期末余额
14嵊州债	2014/7/17	7年	1,000,000,000.00	998,479,916.66				998,479,916.66
16嵊州债	2016/10/20	5年	1,500,000,000.00	1,498,479,916.67				1,498,479,916.67
16嵊州债	2016/11/7	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
合计				3,496,959,833.33				3,496,959,833.33

25、长期应付款

单位名称	期末余额	期初余额
浙江建融投资发展有限公司	818,000,000.00	660,000,000.00
嵊州市投资发展有限公司	148,472,454.50	126,266,800.00
国开发展基金有限公司	20,468,000.00	20,468,000.00
合计	<u>986,940,454.50</u>	<u>806,734,800.00</u>

26、专项应付款

类别	期末余额	期初余额
嵊州市原艇湖啤酒厂地块保障性住房建设工程项目工程拨款	209,830,000.00	209,830,000.00
鹿山路拆迁改造工程拨款	162,700,591.40	162,700,591.40
水利水电公司中小河流整治工程（曹娥江治理工程）拨款	108,000,000.00	108,000,000.00
城北入城口地段改造工程拨款	90,000,000.00	90,000,000.00

类别	期末余额	期初余额
旧住宅区整治工程拨款	86,180,000.00	86,180,000.00
老城区道路改造工程拨款	73,500,000.00	73,500,000.00
长乐江堤改造工程拨款	61,160,470.00	61,160,470.00
城隍山隧道工程拨款	60,000,000.00	60,000,000.00
曹娥江下岙--墩头段堤防应急加固工程(独流入海工程) 拨款	39,160,000.00	39,160,000.00
治堵专项资金	43,537,091.00	43,537,091.00
嵊州市城南新区核心区块排水系统改造工程拨款	33,500,000.00	33,500,000.00
垃圾填埋场二期项目拨款	33,220,000.00	33,220,000.00
鹿山森林公园二期拨款	33,000,000.00	33,000,000.00
温泉项目专项资金	45,289,944.83	45,289,944.83
水利水电公司中小河流整治工程 (黄泽江黄泽镇段) 拨款	26,470,000.00	26,470,000.00
大楼装修工程拨款	24,341,032.00	24,341,032.00
新区内道路桥梁项目拨款	21,870,580.00	21,870,580.00
高效节水工程拨款	103,100,000.00	83,600,000.00
公共租赁住房项目资金拨款	46,137,848.00	46,137,848.00
三江 B 区配套基础设施项目拨款	22,850,000.00	22,850,000.00
南山复线工程拨款	18,500,000.00	18,500,000.00
城北新昌供水工程拨款	16,000,000.00	16,000,000.00
城区排涝设施建设与改造工程拨款	15,000,000.00	15,000,000.00
南沿路一期工程拨款	6,230,679.63	6,230,679.63
棚户区建设配套基础设施建设中央资金拨款 (安置房房三期工程)	30,000,000.00	30,000,000.00
官河路管网及路面改造工程拨款	9,000,000.00	9,000,000.00
水库除险加固工程拨款	91,890,000.00	89,690,000.00
山塘水库综合治理拨款	14,167,698.00	14,167,698.00
水毁工程拨款	10,000,000.00	10,000,000.00
山塘综合整治工程拨款	11,000,000.00	11,000,000.00
水保工程拨款	14,822,400.00	11,580,000.00
三防体系建设拨款	4,768,000.00	4,768,000.00
中心粮库扩建工程 (二期)	10,247,997.83	10,106,234.00
小型农田水利建设工程拨款	14,500,000.00	14,500,000.00
中小河流治理工程拨款	10,000,000.00	10,000,000.00
罗柱岙至小佛段改建工程	233,400,000.00	233,400,000.00
城北政治办工程	5,000,000.00	
上东自来水村镇供水工程拨款	8,000,000.00	8,000,000.00
新党校二期建设资金 (财政拨款)	13,662,130.00	5,000,000.00
湛头滞洪区改造工程	275,300,000.00	150,300,000.00
长乐江干流综合治理工程	60,740,000.00	38,740,000.00
曹娥江治理工程 (屠家埠-下市头)	15,000,000.00	15,000,000.00
黄泽江综合治理工程	6,000,000.00	6,000,000.00
小型农田水利重点县建设	25,093,364.37	25,093,364.37
艇湖森林公园	5,673,156.90	5,673,156.90
城东区块污水管网建设工程资金	7,000,000.00	7,000,000.00
中央补助资金	10,000,000.00	10,000,000.00
浦东大道至罗小线公路工程	10,500,000.00	10,500,000.00
安全生产、储粮经费	49,909,167.47	49,909,167.47
城西路一期工程	4,000,000.00	4,000,000.00
其他零星工程拨款	63,368,043.91	51,598,200.55
合计	<u>2,392,620,195.34</u>	<u>2,195,104,058.15</u>

27、实收资本

单位名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
嵊州市财政局	300,000,000.00	100			300,000,000.00	100
合计	<u>300,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>300,000,000.00</u>	<u>100</u>

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(或股本)溢价	1,145,204,777.00			1,145,204,777.00
其他资本公积	8,140,903,967.04	1,151,492,112.67	636,092,763.89	8,656,303,315.82
合计	<u>9,286,108,744.04</u>	<u>1,151,492,112.67</u>	<u>636,092,763.89</u>	<u>9,801,508,092.82</u>

29、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维护经费	5,100,604.77			5,100,604.77
合计	<u>5,100,604.77</u>			<u>5,100,604.77</u>

其他说明：

根据《浙江省公墓管理办法》，本公司的子公司嵊州市天伦园开发有限公司按墓穴收入的 15% 计提维修经费。

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	195,021,694.42			195,021,694.42
合计	<u>195,021,694.42</u>			<u>195,021,694.42</u>

盈余公积说明：

公司根据净利润 10%计提的法定盈余公积。

31、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,354,105,481.43	1,245,834,299.52	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	1,354,105,481.43	1,245,834,299.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-102,638,679.59	161,191,273.85	
减：其他			
减：提取法定盈余公积		51,698,186.10	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	976,021.35	1,221,905.84	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,250,490,780.49	1,354,105,481.43	

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,065,048.80	136,079,798.04	227,166,944.97	157,901,303.33
合计	<u>191,065,048.80</u>	<u>136,079,798.04</u>	<u>227,166,944.97</u>	<u>157,901,303.33</u>

(2) 分类列示：

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
土地出让	6,419,800.00	3,814,234.00		
房屋出租	3,327,389.19	4,865,642.58		
宾馆服务	50,519,574.80	19,265,858.68	61,961,923.82	20,331,674.13
殡仪服务	9,501,925.18	5,780,586.06	9,517,932.48	5,578,797.52
自来水费	33,278,743.53	25,037,423.44	32,185,162.13	18,588,980.70
摊位出租	19,433,908.55	2,048,137.49	22,560,548.89	6,345,170.70
工程项目	15,101,332.40	16,356,040.45	59,086,651.71	55,607,001.42
材料销售	6,327,619.88	6,442,544.00	2,228,111.29	1,771,702.72
粮食销售	38,927,219.19	38,908,259.45	31,863,196.14	33,342,772.64
其他	8,227,536.08	13,561,071.89	7,763,418.51	16,335,203.50

合计	<u>191,065,048.80</u>	<u>136,079,798.04</u>	<u>227,166,944.97</u>	<u>157,901,303.33</u>
----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,609,015.86	192,798,999.70
其中：借款利息支出	85,609,015.86	192,798,999.70
利息收入	14,717,617.87	15,970,580.02
汇兑净损失	372,285.30	716,775.29
手续费	1,594.66	661.30
其他	<u>71,265,277.95</u>	<u>177,545,856.27</u>
合计		

其他说明：

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,888,009.13	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	<u>13,888,009.13</u>	
合计		

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,245,310.99	1,158,664.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	317,374.39	
理财产品收益	1,562,685.38	<u>1,158,664.52</u>
合计		

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得	273,663.44	170,936.25
罚没收入	83,827,837.00	97,317,700.00
政府补助	1,286,206.27	1,725,714.67
其他	<u>85,387,706.71</u>	<u>99,214,350.92</u>
合计		

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	17,878,186.51	12,333.38

项目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置损失	561,281.71	12,333.38
无形资产处置损失	17,316,904.80	
水利建设基金		122,530.20
债务重组损失		
非货币性资产交换损失	180,000.00	
对外捐赠、赞助支出	189,704.01	8,448,575.13
罚款、滞纳金支出	1,259,881.87	5,636,699.97
其他	<u>19,507,772.39</u>	<u>14,220,138.68</u>
合计		

38、所得税

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	847,678.60	1,891,236.02
递延所得税费用	91,538.44	
合计	<u>939,217.04</u>	<u>1,891,236.02</u>

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金-银行存款	1,296,000,000.00	定期存单质押
存货	1,172,044,120.00	提供抵押担保
固定资产	20,981,920.44	提供抵押担保
无形资产	62,319,429.05	提供抵押担保
合计	<u>2,551,345,469.49</u>	

40、合并财务报表项目附注中应披露的其他信息

无

41、资产负债表日后超过一年才予收回或清偿的资产和负债仍划分为流动资产和流动负债的

原因说明：

无

42、其他

无

六、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

无

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因的合并范围变动

2017年4月，本公司出资50000万元成立嵊州市城中村改造投资有限公司，持股比例100.00%，因此纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1)企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接	
嵊州市城市建设投资发展有限公司	嵊州市	嵊州市	基础设施项目的建设和开发	100.00	100.00	股权转让
嵊州市旧城改造有限公司	嵊州市	嵊州市	基础设施项目的建设和开发	95.00	95.00	股权转让
嵊州市城市建设投资有限公司	嵊州市	嵊州市	基础设施项目的建设和开发	100.00	100.00	股权转让
嵊州市城市改造投资有限公司	嵊州市	嵊州市	基础设施项目的建设和开发	100.00	100.00	股权转让
嵊州市水务集团有限公司	嵊州市	嵊州市	水资源开发、污水处理	100.00	100.00	股权转让
嵊州市城市自来水有限公司	嵊州市	嵊州市	生活饮用水供应	67.96	67.96	设立
嵊州市排水管理有限公司	嵊州市	嵊州市	市污水收集及运输	100.00	100.00	设立
嵊州市水联管道承装有限公司	嵊州市	嵊州市	给排水工程的安装	100.00	100.00	设立
嵊州市水利水电发展有限公司	嵊州市	嵊州市	水力电力的供应、水利设施及相应的土地开发	81.82	81.82	股权转让
嵊州市经济开发区投资有限公司	嵊州市	嵊州市	开发区土地整理及基础设施建设	100.00	100.00	股权转让
嵊州市经济开发区东方投资有限公司	嵊州市	嵊州市	开发区土地整理及基础设施建设	100.00	100.00	股权转让
嵊州市经济开发区物业管理有限公司	嵊州市	嵊州市	物业管理	100.00	100.00	设立
嵊州市城市建设基础设施投资开发有限公司	嵊州市	嵊州市	基础设施投资开发	100.00	100.00	设立
嵊州市惠民非融资性担保有限公司	嵊州市	嵊州市	非融资性担保业务	100.00	100.00	设立
嵊州市市场发展有限公司	嵊州市	嵊州市	市场开发及摊位租赁	100.00	100.00	股权转让
嵊州宾馆有限公司	嵊州市	嵊州市	餐饮服务业及宾馆住宿	100.00	100.00	股权转让
嵊州市土地经营发展有限公司	嵊州市	嵊州市	土地收购储备	100.00	100.00	股权转让
嵊州市交通发展有限公司	嵊州市	嵊州市	交通基础设施建设	100.00	100.00	股权转让
嵊州市锦丰百货商店	嵊州市	嵊州市	零售百货等	100.00	100.00	设立
嵊州市旅游投资发展集团有限公司	嵊州市	嵊州市	旅游项目投资、开发管理及房地产业务	100.00	100.00	股权转让
嵊州市城北旅游集散中心有限公司	嵊州市	嵊州市	旅游服务	100.00	100.00	设立
嵊州经济开发区新农村建设投资开发有限公司	嵊州市	嵊州市	新农村建设开发	100.00	100.00	设立
嵊州市中国领带城投资发展有限公司	嵊州市	嵊州市	市场开发、土地开发	100.00	100.00	购买
嵊州市越湖桥开发有限公司	嵊州市	嵊州市	水资源开发及水力发电	100.00	100.00	设立
嵊州市山水文化旅游有限公司	嵊州市	嵊州市	旅游服务	100.00	100.00	股权转让
嵊州市黄泽江水利综合整治有限公司	嵊州市	嵊州市	水利项目建设及相应的土地开发利用	100.00	100.00	设立
嵊州市黄泽江发展有限公司	嵊州市	嵊州市	水利项目建设及相应的土地开发利用	70.12	70.12	设立
嵊州市琰溪新农村建设有限公司	嵊州市	嵊州市	新农村建设开发	100.00	100.00	设立
嵊州市公共自行车服务中心有限公司	嵊州市	嵊州市	公共自行车服务	100.00	100.00	设立
嵊州市交通资产管理有限公司	嵊州市	嵊州市	公路资产管理及养护	100.00	100.00	设立
嵊州市百丈飞瀑风景旅游管理有限公司	嵊州市	嵊州市	旅游服务	100.00	100.00	股权转让
嵊州市王羲之故居旅游开发有限公司	嵊州市	嵊州市	旅游服务	100.00	100.00	股权转让
嵊州市高新技术发展有限公司	嵊州市	嵊州市	高新区项目建设及土地开发	100.00	100.00	设立
嵊州市城南城中村改造有限公司	嵊州市	嵊州市	城中村改造及土地资源利用	100.00	100.00	设立
嵊州市昌州污水处理有限公司	嵊州市	嵊州市	污水处理	55.00	55.00	设立
嵊州市水联贸易有限公司	嵊州市	嵊州市	贸易	60.04	60.04	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
嵊州市公共项目建设管理有限公司	嵊州市	嵊州市	公共项目建设	100.00		100.00	设立
嵊州市崇仁新农村建设有限公司	嵊州市	嵊州市	新农村建设	100.00		100.00	设立
嵊州市中建投资开发有限公司	嵊州市	嵊州市	基础工程建设	100.00		100.00	设立
嵊州市上东自来水有限公司	嵊州市	嵊州市	水务建设	100.00		100.00	设立
嵊州市汇通实业有限公司	嵊州市	嵊州市	基础工程建设	100.00		100.00	股权转让
嵊州市交通建设监理咨询有限公司	嵊州市	嵊州市	监理咨询	80.00	20.00	100.00	股权转让
嵊州市一达公路养护工程有限公司	嵊州市	嵊州市	公路养护	100.00		100.00	股权转让
嵊州市交通投资开发有限公司	嵊州市	嵊州市	基础工程建设	100.00		100.00	设立
浙江省嵊州市神龙交通设计有限公司	嵊州市	嵊州市	公路工程设计	100.00		100.00	设立
嵊州市国际会展中心发展有限公司	嵊州市	嵊州市	会展服务	100.00		100.00	设立
嵊州市地方储备粮管理有限公司	嵊州市	嵊州市	粮食收储	100.00		100.00	股权转让
嵊州市天伦园开发有限公司	嵊州市	嵊州市	殡仪服务	100.00		100.00	股权转让
嵊州市公共停车管理服务有限公司	嵊州市	嵊州市	市政建设	100.00		100.00	设立
嵊州市砂石资源管理有限公司	嵊州市	嵊州市	基础工程建设	100.00		100.00	设立
嵊州市横鲁山风景旅游开发有限公司	嵊州市	嵊州市	旅游服务	100.00		100.00	设立
嵊州市丰泉水务发展有限公司	嵊州市	嵊州市	水务建设	70.00		70.00	设立
嵊州市城中村改造投资有限公司	嵊州市	嵊州市	城中村改造	100.00		100.00	设立

(2) 联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
	直接	间接			
嵊州市投资发展有限公司	嵊州市	嵊州市	水利开发及投资	30.00	30.00
嵊州市中石化国资油气站建设发展有限公司	嵊州市	嵊州市	油气站建设	50.00	50.00

(2) 公允价值的披露

无

八、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
嵊州市财政局	政府机关	嵊州市			100.00	100.00

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的具体情况详见附注七。

3、 本企业合营和联营企业情况

单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
嵊州市投资发展有限公司	嵊州市	嵊州市	水利开发及投资	7,000.00	30.00	30.00
嵊州市崇仁集镇建设工程有限公司	嵊州市	嵊州市	基础设施建设	500.00	40.00	40.00
嵊州市中石化国资油气站建设发展有限公司	嵊州市	嵊州市	油气站建设	1,000.00	50.00	50.00

4、 其他关联方情况

<u>单位名称</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本 (万元)</u>	<u>母公司对本企业 的持股比例(%)</u>	<u>母公司对本 企业的表决 权比例(%)</u>
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	嵊州市	嵊州市	污水处理	25,306.122	26.95	26.95

5、 关联交易情况

无

6、 关联方应收应付款项

<u>科目</u>	<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应收款	嵊州市财政局		734,068,642.88
其他应付款	嵊州市财政局	1,151,492,112.67	

7、 关联方承诺

无

8、 其他

无

九、 承诺及或有事项**1、 重大承诺事项**

无

2、 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，公司对外担保情况如下：

<u>担保单位</u>	<u>被担保单位</u>	<u>担保事项</u>	<u>担保金额(万元)</u>
嵊州市投资控股有限公司	绍兴市城市建设投资集团有限公司	借款	60,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州省级高新技术产业园区、三界新农村建设有限公司	借款	20,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市国有资产经营管理有限公司	借款	3,000.00
嵊州市投资控股有限公司	新昌投资发展有限公司	企业债券	120,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市城东新城建设发展有限公司	借款	100,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市甘霖城镇建设投资有限公司	借款	24,500.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市人民医院（浙江大学医院附属第一医院嵊州分院）	借款	10,000.00
嵊州市市场发展有限公司	嵊州市甘霖现代农业发展有限公司	借款	3,600.00
嵊州市市场发展有限公司	嵊州市城北建设投资发展有限公司	借款	7,000.00
嵊州市城市建设投资发展有限公司	嵊州市光大传播实业总公司	借款	500.00
嵊州市城市建设投资发展有限公司	嵊州市广电信息网络有限公司	借款	10,600.00
嵊州市城市建设投资发展有限公司	嵊州市新农村建设有限公司	借款	60,000.00
嵊州市水利水电发展有限公司	嵊州丰潭水电管理处	借款	1,300.00
嵊州市交通发展有限公司	嵊州市长运集团有限公司	借款	6,900.00
嵊州市交通发展有限公司	浙江通达路桥工程有限公司	借款	4,500.00

<u>担保单位</u>	<u>被担保单位</u>	<u>担保事项</u>	<u>担保金额(万元)</u>
嵊州市市场发展有限公司	嵊州市甘霖现代农业发展有限公司	借款	3,600.00
嵊州市市场发展有限公司	嵊州市城北建设投资发展有限公司	借款	7,000.00
嵊州市经济开发区东方投资有限公司	嵊州市城东新城建设发展有限公司	借款	20,000.00
嵊州市经济开发区投资有限公司	嵊州市城东新城建设发展有限公司	借款	9,800.00
嵊州市经济开发区投资有限公司	嵊州市长乐镇新农村建设投资有限公司	借款	1,500.00
合计			<u>473,800.00</u>

3、 其他

无

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项

无

公司名称: 嵊州市投资控股有限公司

法定代表人:



主管会计工作负责人: 楼开平 会计机构负责人:



日期: 2017年8月25日

日期: 2017年8月25日

日期: 2017年8月25日



中投保

NEEQ : 834777

中国投融资担保股份有限公司

China National Investment & Guaranty Corporation



半年度报告

—— 2017 ——



公司半年度大事记



2月10日，公司召开2017年度党建党风廉政建设工作会议，组织开展宣读公司行为公约，重读员工职业操守准则活动，提高员工职业道德水准，提升公司依法经营意识。



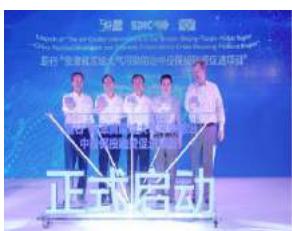
3月15日，公司在上海证券交易所成功公开发行5亿元公司债券（小公募），主体及债项评级为AAA，期限3+2年，票面利率4.49%。



4月27日，2017中国新三板做市峰会暨新三板挂牌金融机构君鼎奖颁奖典礼在贵阳市隆重举行，公司从候选金融机构中脱颖而出，荣获“2017新三板挂牌金融机构君鼎奖”。



5月25日，中国融资担保业协会第二届会员代表大会第一次会议暨换届会议在安徽合肥召开，公司连任协会会长单位。



6月16日，由亚洲开发银行、国家开发投资公司及中投保公司共同发起的亚行贷款“京津冀区域大气污染防治中投保投融资促进项目”召开启动会，项目未来将有效促进京津冀区域空气质量的提升。



目 录

【声明与提示】

一、基本情况

第一节 公司概览	6
第二节 主要会计数据和关键指标	9
第三节 管理层讨论与分析	11

二、非财务信息

第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	24
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	26

三、财务信息

第七节 财务报表	28
第八节 财务报表附注	35



释义

释义项目		释义
中投保公司、本公司、公司	指	中国投融资担保股份有限公司,及其前身中国投融资担保有限公司
国投公司	指	国家开发投资公司,为本公司控股股东
建银国际	指	建银国际金鼎投资（天津）有限公司，为本公司股东
中信资本	指	中信资本担保投资有限公司（CITIC Capital Guaranty Investments Limited），为本公司股东
鼎晖投资	指	鼎晖嘉德（中国）有限公司（CDH Guardian (China) Limited），为本公司股东
新政投	指	Tetrad Ventures Pte Ltd, 为本公司股东
金石投资	指	金石投资有限公司，为本公司股东
创新基金	指	国投创新（北京）投资基金有限公司，为本公司股东
亚行	指	亚洲开发银行
网金社	指	浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司，为本公司参股子公司
元, 万元, 亿元	指	人民币元, 万元, 亿元
报告期	指	2017年1月1日-2017年6月30日
《公司章程》	指	《中国投融资担保股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中诚信	指	中诚信国际信用评级有限公司
联合资信	指	联合资信评估有限公司
大公国际	指	大公国际资信评估有限公司
代偿	指	债务人到期不能按约定向债权人履行还款或其他义务，担保机构按约定向债权人进行代为偿还的行为



声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

(1) 董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 2. 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



第一节公司概览

一、公司信息

公司中文全称	中国投融资担保股份有限公司
英文名称及缩写	China National Investment & Guaranty Corporation 缩写: I&G
证券简称	中投保
证券代码	834777
法定代表人	黄炎勋
注册地址	北京市海淀区西三环北路 100 号北京金玉大厦写字楼 9 层
办公地址	北京市海淀区西三环北路 100 号北京金玉大厦写字楼 9 层
主办券商	国泰君安证券股份有限公司
会计师事务所	不适用 (半年报财务数据未经审计)

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	海燕
电话	010-88822888
传真	010-68437040
电子邮箱	haiyan@guaranty.com.cn
公司网址	www.guaranty.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三环北路 100 号北京金玉大厦写字楼 9 层邮编: 100048

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
行业（证监会规定的行业大类）	商务服务业
主要产品与服务项目	主营业务为担保业务，包括融资性担保、金融担保和履约类担保等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	4,500,000,000
控股股东	国家开发投资公司
实际控制人	国务院国有资产监督管理委员会
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	无
公司拥有的“发明专利”数量	无

四、竞争力分析

(一) 积极推动行业发展，行业地位举足轻重

公司以推动中国担保行业发展为己任，在信用担保体系建设、行业立法、自律管理和对外交流合作



等方面起到重要作用。自成立以来，公司先后参与了《担保法》及其司法解释、工程担保合同示范文本、公共工程合同保证制度、政府采购担保制度（试点）、海关事务担保条例（试行）的制定工作，并应监管机构邀请参与行业监管制度的制定工作。2000 年至 2008 年间，公司曾举办了五届“中国担保论坛”国际研讨会，是业内极具影响的同业盛会。此外，公司还出版了《信用担保概论与实务》等多本担保相关的专辑著作，对国内担保行业的理论及实践发展起到了重要推动作用。2013 年，公司作为主要发起人当选为中国融资担保业协会首任会长单位。中投保公司于 1998 年加入世界三大担保联盟之一的泛美担保协会（PASA），随后于 2006 年和 2009 年分别加入美国保证与忠诚保证协会（SFAA）、国际信用保险和保证协会（ICISA）。长期以来，公司积极发挥中国担保行业国际交流的主渠道和主窗口作用，协助监管机构、同业机构开展国际交流。报告期内，公司连任中国融资担保业协会会长单位。

（二）综合实力领先同业，业务规模实现提升

作为全国担保行业的龙头企业，中投保公司是国内成立时间最早、业务规模最大、产品品种最丰富、综合实力最强的担保公司之一，在业界具有良好形象和广泛影响力。近年来，面对复杂的外部环境和形势，公司主动应对环境变化，通过适时调整经营策略、积极加强风险处置、加快推进转型升级等方式，实现主营业务持续稳定发展，资产规模、经营收入、业务规模保持良好水平。

（三）加大信用能力体系建设，拥有优质资信评级。

近年来，公司加大推进“以核心资本为支撑、以银行授信为营销依托、以公开市场评级为约束”的公司信用能力建设，目前已与国内一流银行、证券公司、信托投资公司、金融资产管理公司及专业投资、咨询顾问机构结成了广泛战略联盟。公司积极扩大与各类金融机构和地方政府合作的广度与深度，截至 2017 年 6 月末，公司银行授信额度为 1,020 亿元。作为担保机构，公司拥有优质资信评级水平。中诚信、联合资信、大公国际等评级机构给予公司长期主体信用等级 AAA 评级。

（四）创新能力不断增强，形成独特可持续发展能力

公司高度重视企业能力建设对业务发展及风险控制的重要意义，关注担保行业在经济结构转型升级中的重要作用。公司结合自身对中国宏观经济及各行业运行及风险特点的深入理解，以实现市场化和公司商业价值为主线，与时俱进，开拓创新，整合公司内外资源，加快担保业务品种、细化市场、业务体系、营销网络的创新研究，提升公司核心能力和市场竞争力。公司针对《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》和重点领域（新城镇化建设、绿色金融及小微企业金融服务等）进行了积极的业务创新及产品储备，形成了独特可持续发展能力。报告期内，亚行贷款“京津冀区域大气污染防治中投保投融资促进项目”落地实施。

（五）风控体系审慎有效，保证业务稳健发展



公司非常重视风险控制体系的建设与投入，根据“全面风险管理”的理念，采用项目评审、科学决策流程、项目动态跟踪管理等风险控制手段有效控制和管理公司风险。近年来，公司持续加强对系统性风险、合规性风险和流动性风险的识别和防范，积极推进业务风险的组合和限额管理，不断完善风险管理体系。此外，公司确立了按照“风险与效率”平衡的原则不断完善风险管理工作的指导思想，及时根据外部环境和自身发展变化，优化和完善风险管理工作，提升和加强风险管理能力。

(六) 公司治理结构完善，管理层及员工团队优秀

2010 年中投保公司完成增资，引入了六家国内外具有良好声誉的机构投资者，实现公司股东结构多元化，特别在董事会引入了具备丰富行业经验与国际化视野的专家，进一步推动了中投保公司市场化运作机制建设，完善了公司治理体系。登陆新三板以来，公司的治理架构日趋完善。公司拥有优秀的员工队伍，截至 2017 年上半年，公司来自国内外各高校的博士、硕士占比约 60%，大学本科以上员工占比超过 99%。公司主要管理人员从业经验均超过 15 年。

(七) 股东背景雄厚，品牌影响力大

公司第一大股东——国投公司是国务院批准设立的国家投资控股公司和中央直接管理的国有重要骨干企业，其雄厚的综合实力有利于公司信用能力和品牌形象建设，有利于强化公司行业龙头地位，并可在必要时为公司提供资金支持。建银国际、中信资本、鼎晖投资、新政投、金石投资、创新基金等发起人股东亦是具有国际、国内声誉的投资机构，对公司完善治理结构、引入先进的管理理念、提升行业地位具有积极作用。



第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	903,449,454.49	814,190,436.89	10.96%
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	428,072,455.39	404,884,133.59	5.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	450,211,516.41	404,427,358.49	11.32%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.37	6.29	-
加权平均净资产收益率% (归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.70	6.29	-
基本每股收益	0.0951	0.0900	5.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,968,304,944.91	13,047,063,884.71	30.05%
负债总计	10,086,114,154.79	6,382,700,184.89	58.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,773,040,709.48	6,664,439,644.36	1.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.5051	1.48	1.63%
资产负债率%	59.44%	48.92%	-
流动比率	-	-	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-105,871,777.72	29,756,054.16	-455.80%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	30.05	1.12	-
营业收入增长率%	10.96	31.99	-
净利润增长率%	6.03	62.30	-



五、融资性担保行业特殊会计数据与财务指标

	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	增减比例
当年累计代偿额（万元）	2,397.52	3,385.56	-29.18%
当年累计代偿回收额（万元）	5,356.96	10,945.82	-51.06%
当年累计担保额（万元）	607,418.72	4,588,996.47	-86.76%
当年累计解除担保额（万元）	3,414,410.51	1,983,673.22	72.13%
代偿损失核销额（万元）	0.00	0.00	-
担保代偿率（%）	0.07%	0.17%	-
担保损失率（%）	0.00%	0.00%	-
代偿回收率（%）	35.14%	33.84%	-
	2017 年 6 月末	2016 年末	增减比例
应收代偿款（万元）	10,335.13	12,845.82	-19.54%
担保合同准备金（万元）	36,015.90	37,855.09	-4.86%
期末担保余额（万元）	15,931,172.27	18,738,164.06	-14.98%
其中：融资性担保责任余额（万元）	7,318,933.00	7,981,565.00	-8.30%
风险调整融资性担保责任余额	2,496,098.80	2,702,460.80	-7.64%
融资性担保业务放大倍数	3.63	4.06	-10.59%
拨备覆盖率（倍）	3.48	2.95	17.97%

注：上述各指标的具体计算公式如下：

(1) 担保代偿率=当年累计代偿额/当年累计解除担保额

(2) 担保损失率=代偿损失核销额/当年累计解除担保额

(3) 代偿回收率=当年累计代偿回收额/（年初代偿余额+当年累计代偿额）；在公开转让说明书中公司披露数据为三年累计代偿回收率，鉴于三年累计代偿回收率指标和代偿回收率指标均为反映企业代偿回收情况的指标，为与同业保持可比性，2016 年半年报中已将三年累计代偿回收率指标替换为代偿回收率指标。

(4) 融资性担保业务放大倍数=融资性担保责任余额/净资产，融资性担保责任余额包括债券担保责任余额，根据 2015 年 5 月 25 日北京市金融工作局下发的《北京市融资性担保机构担保业务风险分级指引（试行）》（京金融[2015]126 号），公司自指引公布之日起施行担保业务风险分级管理，并根据指引相应调整融资性担保责任余额等指标，计算融资性担保业务放大倍数等指标。

(5) 拨备覆盖率=（担保合同准备金+风险补助资金）/应收代偿款



第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是国内首家全国性专业担保机构。资本实力、风控技术、信用能力、品牌价值是公司的核心资源。经过 20 余年的发展，公司形成了较为稳定的担保市场份额、业务体系和客户群体，取得了国内外业界认可的优秀业绩，在中国担保业始终保持领先优势。中诚信、联合资信、大公国际等评级机构给予公司长期主体信用等级 AAA。截止 2017 年 6 月，公司获得 1,020 亿授信额度。

公司的主要业务为担保业务，包括融资性担保、金融担保和履约类担保等。除担保主业外，公司亦开展部分投资业务。投资业务采取谨慎的投资策略和投资组合管理，为担保主业的持续健康发展提供了有力支撑和保障。盈利模式方面，就融资性担保业务而言，其收入来源主要是担保客户获得融资后向担保客户收取的担保费。就履约类担保业务而言，公司通过减少被担保人的保证金占用成本来获取担保费。就金融担保业务而言，公司通过运用自身高等级信用评级及雄厚的资本实力为客户提供增信服务，收取增信费。就投资业务而言，公司主要以投保结合模式，按照担保业务理念和严格流程承做项目，在风险可控的基础上提高项目综合收益率。公司积极拓展财务顾问、资产管理等业务品种，为客户提供综合信用解决方案。公司亦适应互联网金融等新型金融业态发展趋势，为客户提供增值服务，提升客户价值。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

二、经营情况

2017年上半年，中投保公司以“防控风险、规范经营、对标管理、创新发展”为工作基调，持续推进“三足鼎立”业务架构的布局和实施，加大产品和业务创新力度，不断优化业务结构，调整组织机构，优化运行机制，扎实做好经营管理工作。经过全体员工的共同努力，公司主要经营指标实现“时间过半，任务过半”，取得了较好的经营业绩，实现了稳定增长。

（一）公司上半年经营情况

2017年上半年，公司实现营业收入 903,449,454.49 元，同比增长 10.96%；利润总额 554,888,094.70 元，同比增长 3.75%；归属于母公司股东的净利润 428,072,455.39 元，同比增长 5.73%；经营工作开展良好。截至 2017 年 6 月 30 日，公司总资产 16,968,304,944.91 元，归属于母公司的净资产 6,773,040,709.48 元，资产状况稳中有升。公司上半年经营净现金流 -105,871,777.72 元 同比下降 455.80%，主要因为金融担保业务中的产品结构调整，担保产品期限等因素造成趸收保费同比减少；代偿余额减少造成相应的回收金额减少等原因所致。上半年新增担保额 61 亿元，在保余额 1,593 亿元，累



计担保总额达 4,797 亿元。

（二）各项重点工作稳步推进

1. 加强依法治企，优化公司治理运行机制，拓展融资渠道，品牌知名度和市场影响力持续提升。

全面推进法治中投保建设实施工作。结合加强党建和依法治企的相关要求，修订了《公司章程》，探索推动新形势下公司法人治理结构的完善；建立职工代表大会制度，加强民主管理、依法治企；将依法治企纳入公司业绩考核体系；加快建立公司法治工作问责制度；公司研究制定发展战略，梳理主要业务板块发展规划，细化发展目标。

公司积极拓展融资渠道，进一步拓展融资空间，3月15日，公司抓住有利时间窗口，成功公开发行5亿元公司债券（小公募），主体及债项评级为AAA，期限3+2年，票面利率4.49%，补充了流动资金，为公司业务转型升级提供了资金支持。

上半年，中诚信、联合资信、大公国际等评级机构继续给予公司长期主体信用等级AAA；截止2017年6月，公司获得银行1,020亿授信额度；公司为国内首家全国性专业担保机构，自成立以来，在信用担保体系建设、行业立法、自律管理和对外交流合作等方面起到重要作用，上半年，公司连任中国融资担保业协会会长单位，继续为行业自律发展积极发挥作用；公司在新三板加强合规运行，强化信息披露，在市值、资产规模、营收等指标方面均位于万家挂牌公司前列；公司围绕公司业务发展加大信息宣传力度，加强公司品牌文化传播，上半年，公司荣获“2017新三板挂牌金融机构君鼎奖”，品牌知名度和社会影响力持续提升。

2. 加强业务创新，持续推进三足鼎立的业务布局，深入推进业务转型升级。

上半年，公司继续加强业务创新，推进业务转型升级，努力实现“最具竞争力的非标准金融产品和服务集成商”的战略目标。

（1）担保及信用增进业务。在小微金融担保业务方面，继续围绕“树品牌、建体系、服务双创”的目标创新业务模式，公司大力推进相关地区中小微担保合作平台的搭建，向三门峡市中小企业担保公司等地方担保机构提供技术和管理输出，以合作方式共同打造地方中小微企业融资担保平台，着力改善中小微企业融资环境，大力扶持中小微企业发展。在绿色金融领域，由亚行、国投公司、中投保共同发起的亚行贷款“京津冀区域大气污染防治中投保投融资促进项目”正式启动。作为项目实施机构，中投保将利用亚行主权贷款，贷款金额4.58亿欧元，贷款期限15年，通过金融机构转贷形式，综合利用多种金融工具，重点使用增信和投融资手段对资金进行专项运营和管理，建立绿色金融平台，以促进京津冀区域大气污染治理，项目实施完成后预计带动总投资规模可达270亿元。在信用增进业务方面，新业务领域开拓出现积极变化，新业务储备得到了拓展；公司积极优化业务结构，拓展新业务领域，在ABS担保领域加强研发，将在金融产品担保等领域所形成的技术和风控优势成功复制，所承保的首单ABS在



上海证券交易所成功发行；公司积极推进非融资性保证担保业务，投标保函线上系统已上线试运行，从客户申请到保函出具可在个工作日内完成，极大提高了承保效率；公司积极践行信用增进业务转型升级，作为发起人发起设立信用保证保险公司，申请材料在保监会审批中。

(2) 投资及资产管理业务。公司稳健运作投资业务。长期投资方面，公司配置的长期投资陆续进入回报期，公司持有的中金公司、鼎晖投资、网金社等股权投资有利于提升公司在资本市场估值及对投资人的吸引。中短期投资方面，公司坚持审慎操作，适时调整资产配置和投资比例，实现了较好的投资收益，为业绩增长提供了有力支撑。在资产管理业务方面，面对日益趋严的监管环境，中投保全资子公司信裕资管进行了增资，进一步夯实了资本实力，并继续以合规经营、主动管理为重点，加大产品开发和资金渠道开拓力度，积极拓展有增信特色的资管业务。上半年，信裕资管成为中国基金业协会、中国保险资产管理业协会会员。经过两年多的发展，累计承做资产管理业务规模近 200 亿，运行规模 147 亿，当期资管业务收入超过往年累计实现金额。

(3) 互联网金融业务。公司与蚂蚁金服、恒生电子共同发起设立的参股公司浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司（“网金社”），重点把握合规、风控和产品创新，在消费金融、Fintech 领域进行了有益的探索，取得了实质突破。两年来，为 468 万个人和小微企业提供了融资服务。

3. 加强机制优化，适时调整组织结构，强化基础管理，为转型升级提供有力保障。

根据业务运行情况和转型发展需要，适时调整组织机构，撤并相关部门，新设亚行项目业务中心，专门推进亚行贷款“京津冀区域大气污染防治中投保投融资促进项目”的落地实施。按照公司战略布局和市场对标导向，优化薪酬分配机制和绩效考核机制，并落地实施。员工职业发展管理办法、员工薪酬管理办法等已正式施行。同时，加强公司人才梯队建设，实施后备人才计划，积极优化与业务转型创新发展相适应的市场化激励约束机制。

根据外部政策市场环境和公司业务情况，积极开展业务风控相关规范标准的研究制定和修订工作，加强对业务拓展过程中的风险控制，以及公司存量业务的运营管理。根据业务开展实际，动态调整业务流程，对现行的各项业务流程逐一进行梳理和修订，发布《公司 2017 版业务流程》。公司进一步完善法律服务采购及管理制度，构建内外部结合法律支持体系。公司持续推进信息化建设，加快推进全面预算管理系统、协同办公系统二期、信裕资管业务系统的开发，为业务发展和日常运行提供有力的技术平台支持。公司加强党建党风廉政建设，组织开展宣读公司行为公约，重读员工职业操守准则活动，提高员工职业道德水准，提升公司依法经营意识，有效控制经营风险。公司上半年在保业务运营总体情况良好，代偿率控制在 0.07%。

三、风险与价值



2017 年半年度报告中披露的存续到报告期的风险因素没有发生变化，主要包括：

1. 宏观经济波动风险。即宏观经济波动对融资需求、贷款机构放款能力及意愿、借款人经营环境及还款能力等均可能产生影响，并导致财政政策、货币政策等宏观经济政策调整，进而对公司的经营环境及经营成果产生影响。

公司研究部门针对宏观形势、财政政策、货币政策、系统性风险、行业周期性风险等开展专题讲座和研究，编制宏观及行业季报；公司内部设立了行业研究员制度，由前中台业务骨干担任，对前台业务环境、监管、模式创新进行持续跟踪研究，积极应对宏观形势变化或行业周期波动对在保业务及新拓展业务可能产生的影响。

2. 监管政策风险。即未来担保行业等监管政策如果产生变动，公司需要及时调整并充分适应这些变化，可能导致公司的业务方向、领域或模式出现重大变化或某些业务受到限制。

公司不断完善监管的动态跟踪和应对机制，积极参与融担行业监管政策意见征询讨论，针对融资担保条例的即将出台，及时制定应对措施并调整业务风险策略。在新业务开展领域，公司密切关注监管政策的变化，以合规经营为重点，保证资产管理业务、互联网金融业务依法合规运行。针对全国股转系统出台的自律监管政策和新的要求，公司积极加强沟通，认真进行自查，保证公司的合规运营。

3. 信用风险。即由于被担保人违约而造成担保人代偿的风险，信用风险是担保行业面临的最主要和最直接的一种风险。

公司非常重视风险控制体系的建设与投入，公司对信用风险的管理形成事前充分识别和准确评价，事中有效监测和计量，事后快速处置和化解的全流程覆盖机制。报告期内，公司审慎把握业务创新和风险控制的关系，切实加强业务风险管理，根据政策、市场变化，以及业务品种风险特点和风险管理要求，制定并发布了《2017 年中投保公司业务风险策略指引》，制定了新的运营管理规范指引，及时调整业务准入标准，优化业务流程，进一步加强了公司对信用风险的把控。

4. 流动性风险。即公司自身无法满足各种到期担保责任产生的资金需求，或者无法以合理的成本及时筹措到所需资金而产生的风险。

从业务层面，公司提高业务标准，优选客户，完善交易结构设计，尽可能降低代偿发生概率；同时加强在保业务风险排查与预警工作，防范突发代偿事件造成的流动性风险。从资金层面，加强日常资金头寸管理，与在保责任流动性需求相匹配进行流动性备付管理，同时建设外部流动性资金补充渠道。报告期内，公司成功发行 5 亿元公募债，补充了公司营运资金。

5. 市场风险。即公司的投资组合和担保抵质押物的市场价格波动带来的风险。随着公司投资资产规模的扩大，主要面临因利率、价格波动所引发的市场风险。



由于公司主要以持有到期的固定收益类金融产品为主，因此利率风险基本可控；公司对权益类、证券投资基金和理财产品的市场价格保持高度关注，并进行敏感性分析，以控制因价格波动而带来的损失风险。

6. 操作风险。即由于公司业务流程、内控机制、决策程序、员工管理不完善或者执行不利导致损失的风险。

公司通过建立各管理层和操作层的授权和批准制度来界定不同部门的职责，同时持续改进业务运行机制，定期优化业务流程和审批程序，不断完善流程各环节的操作规范。报告期内，公司积极落实中投保公司全面推进法治建设实施纲要，增强企业依法治企能力。公司加大员工培训、考核工作，强化项目的责任考核和风险项目的责任追究，加强问责，强化员工的合法、合规意识。公司在年初结合党建党风廉政建设工作，组织开展重读员工职业操守、宣读公司行为公约活动，提高员工职业道德水准，提升员工的合规意识。



第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	四（二，1）
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	四（二，2）
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	四（二，3）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	四（二，4）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	是	四（二，5）

二、重要事项详情

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017.6.21	0.550000	—	—

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

本公司 2016 年年度权益分派方案已经 2017 年 4 月 25 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过，并于 2017 年 6 月 13 日发布权益分派实施公告，以公司现有总股本 4,500,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.550000 元（含税）。

本次权益分派权益登记日为：2017 年 6 月 20 日，除权除息日为：2017 年 6 月 21 日。

此次现金分红方式为：中信资本、鼎晖投资、新政投三家外资股东由本公司自行派发；其余股东委托中国结算北京分公司代派。

详见公司于 2017 年 6 月 13 日在全国股转系统披露的《2016 年年度权益分派实施公告》。



(二) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
中经信投资有限公司诉本公司同无锡国联实业投资集团有限公司股东侵害公司债权人权益责任纠纷	19,596,000.00	0.28%	否	见中投保于 2015 年 11 月 27 日在全国股转系统披露的《公开转让说明书》
总计	19,596,000.00	0.28%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

报告期内，我公司于 2017 年 6 月 16 日收到北京市海淀区人民法院（2015）海民（商）初字第 24501 号民事判决书，判决我司向中经信投资有限公司承担连带补充赔偿责任（本金共计 1000 万元，利息按照中国人民银行同期贷款利率标准自 1995 年 11 月 27 日起计算至实际给付之日止）。我公司已于 2017 年 6 月 29 日向北京市海淀区人民法院递交上诉状，上诉于北京市第一中级人民法院，案件尚未结案。基于审慎原则，公司计提了 2,239.63 万元的预计负债。因本案涉诉金额占净资产比例较低，对公司未来产生的影响较小。本部分的详细披露见本公司公开转让说明书“第五节公司财务第八项需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项”。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
关联方	具体事项类型	预计金额	发生金额
国家开发投资公司及其直接或间接控制的企业	借款余额	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00
	存款单日最高金额	1,500,000,000.00	64,091,230.80
中投保信息技术有限公司	咨询服务费	10,000,000.00	378,731.16
CDH Guardian (China) Limited 及其一致行动人	投资、担保	1,000,000,000.00	4,768,810.02
总计		6,510,000,000.00	2,069,238,771.98



关联交易影响损益的金额:

单位: 元

项目	金额
购买商品及劳务	378,731.16
短期借款利息支出	47,079,083.33
关联方存款利息	834,267.63
投资收益	278,874,121.22
担保收入	11,235,933.42
总计	338,402,136.76

(四) 承诺事项的履行情况

1. 为避免同业竞争，保障公司利益，公司的控股股东、实际控制人国投公司出具《关于股份转让的相关声明和承诺》。同时，公司董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争、减少和规范关联交易的承诺。本部分的详细披露见本公司公开转让说明书“第三节公司治理第四项同业竞争之（二）控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺”、“第三节公司治理第六项公司董事、监事、高级管理人员相关情况之（五）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出重要承诺”以及“第五节公司财务第七项关联方、关联方关系及重大关联方交易情况之（三）减少和规范关联交易的具体安排”。

2. 股东对所持股份接受限售安排并承诺自愿锁定，本部分的详细披露见本公司公开转让说明书“第一节公司基本情况第二项股票公开转让概况之（三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。

3. 2016年2月23日公告的股票发行方案中，公司股东国投公司表示行使优先认购权，并于2016年1月25日出具承诺，认购比例不低于本次募集资金总额（人民币不超过20亿元）的10%（含10%）。同时，公司全体董事、监事、高级管理人员承诺上述股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。本部分的详细披露见公司在全国股转系统2016年2月23日发布的股票发行方案。由于政策原因，股票发行工作已暂停。

4. 针对公司公开发行2016年公司债券（由于跨年发行，即公开发行2017年公司债券）和非公开发行2016年公司债券，公司全体董事、监事及高级管理人员承诺募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。同时，公司全体董事、监事及高级管理人员对公司本次公开发行公司债券申请文件的真实性、准确性、完整性进行了核查，保证所提交的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对发行申请文件真实性、准确性和完整性出具承诺。详细信息可查询上海证券交易所公司债券项目信息平台。

公开发行2016年公司债券（由于跨年发行，即公开发行2017年公司债券）链接为：

http://bond.sse.com.cn/bridge/information/index_detai.shtml?bound_id=3036

非公开发行2016年公司债券链接为：

http://bond.sse.com.cn/bridge/information/index_detai.shtml?bound_id=3059

5. 报告期内，公司向上海证券交易所报送了“中国投融资担保股份有限公司2017年公开发行可续期公司债券（面向合格投资者）”的申请文件。2017年6月27日，上述申请材料已获受理，相关信息可查询上海证券交易所公司债券项目信息平台。公司全体董事、监事及高级管理人员承诺募集说明书及其摘要



不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。同时，公司全体董事、监事及高级管理人员对公司本次公开发行公司债券申请文件的真实性、准确性、完整性进行了核查，保证所提交的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对发行申请文件真实性、准确性和完整性出具承诺。详细信息可查询上海证券交易所公司债券项目信息平台。

本次 2017 年公开发行可续期公司债券相关信息的链接为：

http://bond.sse.com.cn/bridge/information/index_detail.shtml?bound_id=5435

报告期内未发生违反上述承诺的事项。

（五）发行债券事项

（1）非公开发行债券事项

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
145033	16 中保 01	非公开发行公司债券	1,500,000,000.00	3.70%	2016.10.14—2021.10.14	否
合计	-	-	1,500,000,000.00	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况：

—

非公开发行债券的披露特殊要求：

1. 公司基本情况

(1) 公司基本情况及中介机构情况

公司基本情况见本半年报第一节。

公司债券受托管理人和资信评级机构信息：

债券受托管理人

名称	国泰君安证券股份有限公司	办公地址	北京市金融大街 28 号盈泰中心 2 号楼 9 层	联系人	陈琦、胡张拓	联系电话	010-59312911
----	--------------	------	---------------------------	-----	--------	------	--------------

报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构

名称	大公国际资信评估有限公司	办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层
----	--------------	------	-----------------------------

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等

不适用

(2) 报告期内的主要经营情况：

公司 2017 年上半年主要经营情况见第三节。

报告期内，公司经营状况良好，不存在对公司经营情况及偿债能力的不利影响。

(3) 非经营性往来占款或资金拆借情况。



报告期内，公司不存在非经营性往来占款或资金拆借情况。

2. 公司债券相关事项

(1) 公司债券相关信息

债券名称	中国投融资担保股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券
还本付息方式	本次债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	上海证券交易所
报告期内公司债券的付息兑付情况	暂未到付息日
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况	不适用

(2) 公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司本次债券募集资金扣除发行费用后，用于补充公司营运资金。截至 2017 年 6 月 30 日止，本期公司债券募集资金已经使用完毕。公司发行公司债所募集的资金，全部按照 2016 年第二次临时股东大会批准的用途使用，未发生变更情况。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

(3) 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

截至本半年报出具日，公司本次债券暂未到付息日。后续公司将根据债务结构进一步加强资产负债管理、流动性管理和募集资金使用管理，及时、足额准备资金用于每年的利息支付和到期的本金兑付，以充分保障投资者的利益。

(4) 公司应当披露报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

(5) 跟踪评级情况

评级机构	评级报告出具时间	评级结论	上一次评级结果
大公国际资信评估有限公司	2017.5.31	主体评级 AAA/债项评级 AAA	主体评级 AAA/债项评级 AAA

(6) 报告期内债券受托管理人履行职责的情况

公司 2017 年 1-3 月累计新增借款占上年末净资产的 21.01%，债券受托管理人国泰君安依据相关规定出具了《关于中国投融资担保股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券重大事项临时受托管理事务报告》，公司 2017 年 1-3 月新增借款符合相关法律法规的规定，属于公司正常经营活动范围，不会对公司偿债能力造成不利影响。

2017 年 6 月 9 日，公司债券受托管理人国泰君安依据相关规定出具了《中国投融资担保股份有限公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）受托管理事务报告（2016 年度）》。

3. 财务和资产情况

公司主要财务情况，见本半年报第二节。

公司主要资产情况，见本半年报第二节。

4. 重大事项



报告期内本公司未发生可能影响公司偿债能力或债券价格的重大事项。

5. 财务报告

公司财务报告，见本半年报第七节、第八节。

(2) 公开发行债券事项

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
143034	17 中保债	公开发行公司债券	500,000,000.00	4.49%	2017.3.17-2022.3.17	否
合计	-	-	500,000,000.00	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况：

-

公开发行债券的披露特殊要求：

1. 公司基本情况

(1) 公司基本情况及中介机构情况

公司基本情况见本半年报第一节。

公司债券受托管理人和资信评级机构信息：

债券受托管理人

名称	中泰证券股份有限公司	办公地址	北京市西城区太平桥大街丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 5 层	联系人	黄宇昌、陈咸耿	联系电话	010-59013945
----	------------	------	---------------------------------	-----	---------	------	--------------

报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构

名称	大公国际资信评估有限公司	办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层
----	--------------	------	-----------------------------

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等

不适用

(2) 报告期内的主要经营情况：

公司 2017 年上半年主要经营情况见第三节。

报告期内，公司经营状况良好，不存在对公司经营情况及偿债能力的不利影响。

(3) 非经营性往来占款或资金拆借情况。

报告期内，公司不存在非经营性往来占款或资金拆借情况。

2. 公司债券相关事项

(1) 公司债券相关信息



债券名称	中国投融资担保股份有限公司公开发行 2017 年公司债券
还本付息方式	本次债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	上海证券交易所
报告期内公司债券的付息兑付情况	暂未到付息日
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况	不适用

(2) 公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司本次债券募集资金扣除发行费用后，用于补充公司营运资金。截至 2017 年 6 月 30 日止，本期公司债券募集资金已使用完毕。公司发行公司债所募集的资金，全部按照 2016 年第二次临时股东大会批准的用途使用，未发生变更情况。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

(3) 公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保证措施未发生变更。

截至本报告出具日，公司本次债券暂未到付息日。后续公司将根据债务结构进一步加强资产负债管理、流动性管理和募集资金使用管理，及时、足额准备资金用于每年的利息支付和到期的本金兑付，以充分保障投资者的利益。

(4) 公司应当披露报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

(5) 跟踪评级情况

评级机构	评级报告出具时间	评级结论	上一次评级结果
大公国际资信评估有限公司	2017.5.31	主体评级 AAA/债项评级 AAA	主体评级 AAA/债项评级 AAA

(6) 报告期内债券受托管理人履行职责的情况

公司 2017 年 1-3 月累计新增借款占上年末净资产的 21.01%，债券受托管理人中泰证券依据相关规定出具了《中国投融资担保股份有限公司 2017 年公开发行公司债券受托管理事务临时报告》，公司 2017 年 1-3 月新增借款符合相关法律法规的规定，属于公司正常经营活动范围，对公司生产经营情况和偿债能力无重大不利影响。

3. 财务和资产情况

公司主要财务情况，见本半年报第二节。

公司主要资产情况，见本半年报第二节。

4. 重大事项

报告期内本公司未发生可能影响公司偿债能力或债券价格的重大事项。

5. 财务报告

公司财务报告，见本半年报第七节、第八节。

(3) 公开发行可续期公司债券事项

报告期内，公司向上海证券交易所报送了“中国投融资担保股份有限公司 2017 年公开发行可续期公司债



券（面向合格投资者）”的申请文件，本次公开发行的可续期公司债券金额不超过 25 亿元（含 25 亿元）。2017 年 6 月 27 日，上述申请材料已获受理，目前在审批过程中。

本次 2017 年公开发行可续期公司债券相关信息的链接为：

http://bond.sse.com.cn/bridge/information/index_detail.shtml?bound_id=5435



第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,084,111,000	68.54%	663,944,500	3,748,055,500	83.29%
	其中：控股股东、实际控制人	707,944,500	15.73%	707,944,500	1,415,889,000	31.46%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	1,415,889,000	31.46%	-663,944,500	751,944,500	16.71%
	其中：控股股东、实际控制人	1,415,889,000	31.46%	-707,944,500	707,944,500	15.73%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		4,500,000,000	-	0	4,500,000,000	-
普通股股东人数		220				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	国投公司	2,123,833,500	-	2,123,833,500	47.20%	707,944,500	1,415,889,000
2	中信资本	501,300,000	-	501,300,000	11.14%	-	501,300,000
3	建银国际	580,955,500	-83,649,000	497,306,500	11.05%	-	497,306,500
4	鼎晖投资	449,999,500	-	449,999,500	10.00%	-	449,999,500
5	新政投	342,692,000	-	342,692,000	7.62%	-	342,692,000
6	金石投资	190,458,000	-	190,458,000	4.23%	-	190,458,000
7	创新基金	77,854,500	-	77,854,500	1.73%	-	77,854,500
8	孙晨	0	54,507,000	54,507,000	1.21%	44,000,000	10,507,000
9	宁波中车一期股权投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000	-	40,000,000	0.89%	-	40,000,000
10	上海义信投资管理有限公司	39,069,000	-	39,069,000	0.87%	-	39,069,000
合计		4,346,162,000	-29,142,000	4,317,020,000	95.93%	751,944,500	3,565,075,500

前十名股东间相互关系说明：

国投公司持有创新基金 27.22% 股份。



三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东：国家开发投资公司

法定代表人：王会生

成立日期：1995 年 4 月 14 日

组织机构代码：100017643

注册资本：1,947,051.1 万元

报告期内无变动。

（二）实际控制人情况

实际控制人：国务院国有资产监督管理委员会

报告期内无变动。



第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄炎勋	董事长	男	53	学士	2015.8.19—2018.8.18	是
李旭荣	董事	女	50	硕士	2015.8.19—2018.8.18	否
姚肇欣	董事	男	45	硕士	2015.8.19—2018.8.18	否
鲍红雨	董事	女	48	硕士	2015.8.19—2018.8.18	否
陆洋	董事	男	41	博士	2015.8.19—2018.8.18	否
刘小平	董事	男	61	博士	2015.8.19—2018.8.18	否
吴尚志 (WU SHANGZHI)	董事	男	66	博士	2015.8.19—2018.8.18	否
张渺	董事	男	46	硕士	2017.4.25—2018.8.18	否
张望	董事	男	47	硕士	2016.9.6—2018.8.18	否
张先云	独立董事	男	53	学士	2015.8.19—2018.8.18	是
崔建国	独立董事	男	60	硕士	2015.8.19—2018.8.18	是
孟书豪	监事会主席	男	47	硕士	2015.8.19—2018.8.18	否
罗丽	监事	女	36	硕士	2015.8.19—2018.8.18	否
白国光	监事	男	53	学士	2015.8.19—2018.8.18	否
赵志馨	职工监事	女	51	硕士	2015.8.19—2018.8.18	是
雍杰栋	职工监事	男	36	硕士	2017.6.08—2018.8.18	是
石军	总经理	男	45	硕士	2016.3.31—2018.8.18	是
闫钧	副总经理	男	55	硕士	2015.8.19—2018.8.18	是
张伟明	财务总监	男	46	博士	2016.3.31—2018.8.18	是
海燕	董事会秘书	女	44	硕士	2015.8.19—2018.8.18	是
王建果	首席合规官、 总法律顾问	男	59	硕士	2016.5.3—2018.2.22	是
李峰	首席风险官	男	40	硕士	2016.6.29—2018.8.18	是
董事会人数:						11
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						6

注：董事张望先生于报告期后 2017 年 7 月 7 日向公司董事会提出辞职，辞职报告送达董事会时生效。详见公司同日在全国股转系统发布的《董事变动公告》。张望辞职后，董事会人数为 10 人，公司将召开董事会、股东大会，选举新的董事。

二、持股情况

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票。



三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
Holger Dirk Michaelis	董事	离任	-	个人原因
张立平	党委书记、副总经理	离任	-	退休
龙云丽	职工监事	离任	-	个人原因
张渺	-	新任	董事	新任
雍杰栋	-	新任	职工监事	新任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	—	—
核心技术人员	—	—
截止报告期末的员工人数	304	283

注：上述数据只包含母公司在职员工，截止报告期末挂牌主体在职工员工人数为 347 人。

核心员工变动情况：

—

第七节财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

见下一页。

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

资产	附注	合并		公司	
		五 2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日 (经审计)	2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日 (经审计)
货币资金	1	1,397,361,713.12	218,617,082.25	1,260,142,224.37	112,123,559.22
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	2	110,619,673.91	35,493,737.75	74,426,464.25	35,493,737.75
买入返售金融资产		20,100,201.00	-	20,100,201.00	-
应收利息	3	17,352,570.18	12,394,020.50	13,772,034.03	9,475,776.23
应收代位追偿款	4	103,351,313.73	128,458,244.54	103,351,313.73	128,458,244.54
定期存款	5	38,287,683.35	98,529,013.88	35,287,683.35	96,872,473.42
应收款项类投资	6	2,771,126,967.93	1,719,126,967.93	1,069,126,967.93	569,126,967.93
可供出售金融资产	7	10,843,122,281.55	9,242,739,666.09	10,840,431,736.74	9,325,469,439.58
长期股权投资	8	12,969,778.25	4,679,952.84	133,882,576.18	126,029,532.28
投资性房地产	9	754,344,383.34	763,850,641.85	-	-
固定资产	10	371,837,351.15	381,137,144.43	227,777,342.95	232,784,372.35
在建工程	11	5,888,822.56	4,682,089.89	-	-
无形资产	12	6,830,172.47	7,689,884.26	6,601,952.32	7,434,277.71
递延所得税资产	13	-	-	-	-
其他资产	14	<u>515,112,032.37</u>	<u>429,665,438.50</u>	<u>1,351,976,559.44</u>	<u>1,287,192,869.87</u>
资产总计		<u>16,968,304,944.91</u>	<u>13,047,063,884.71</u>	<u>15,136,877,056.29</u>	<u>11,930,461,250.88</u>

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

负债和股东权益	附注 五	合并		公司	
		2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日 (经审计)	2017年 6月30日 (未经审计)	2016年 12月31日 (经审计)
负债					
短期借款	16	3,200,000,000.00	1,100,000,000.00	3,200,000,000.00	1,100,000,000.00
卖出回购金融资产款	17	1,000,000,000.00	450,000,000.00	1,000,000,000.00	450,000,000.00
预收保费		8,497,784.03	5,707,387.65	8,497,784.03	5,707,387.65
应付职工薪酬	18	148,956,197.95	180,309,878.30	148,830,316.49	179,338,728.38
应交税费	19	64,816,990.38	54,177,009.43	51,325,028.19	52,403,187.25
担保合同准备金	20	360,159,001.40	378,550,884.32	360,159,001.40	378,550,884.32
应付债券	21	1,992,828,843.19	1,493,415,743.12	1,992,828,843.19	1,493,415,743.12
递延收益	22	913,622,541.53	995,558,938.53	913,622,541.53	995,558,938.53
递延所得税负债	13	179,948,568.16	204,357,591.71	175,762,415.85	199,174,592.62
其他负债	23	<u>2,217,284,228.15</u>	<u>1,520,622,751.83</u>	<u>505,878,086.66</u>	<u>416,801,376.72</u>
负债合计		<u>10,086,114,154.79</u>	<u>6,382,700,184.89</u>	<u>8,356,904,017.34</u>	<u>5,270,950,838.59</u>
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	7,565,504.15	7,565,504.15	7,565,504.15
其他综合收益	26	773,305,341.85	836,783,581.44	756,611,553.01	812,001,955.31
盈余公积	27	391,488,215.89	391,488,215.89	391,488,215.89	391,488,215.89
一般风险准备	28	122,055,174.28	122,055,174.28	122,055,174.28	122,055,174.28
未分配利润	29	<u>978,626,473.31</u>	<u>806,547,168.60</u>	<u>1,002,252,591.62</u>	<u>826,399,562.66</u>
归属于母公司股东权益		<u>6,773,040,709.48</u>	<u>6,664,439,644.36</u>	<u>6,779,973,038.95</u>	<u>6,659,510,412.29</u>
少数股东权益		<u>109,150,080.64</u>	<u>(75,944.54)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
股东权益合计		<u>6,882,190,790.12</u>	<u>6,664,363,699.82</u>	<u>6,779,973,038.95</u>	<u>6,659,510,412.29</u>
负债和股东权益总计		<u>16,968,304,944.91</u>	<u>13,047,063,884.71</u>	<u>15,136,877,056.29</u>	<u>11,930,461,250.88</u>

黄炎勋	张伟明	彭淑贞	中国投融资担保股份有限公司
董事长	财务总监	会计机构负责人	(公章)

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

	附注 五	合并		公司	
		2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)
营业收入					
担保业务净收入	30	323,904,820.69	339,207,980.51	323,904,820.69	339,207,980.51
减: 分出保费		(1,194,557.57)	(1,279,954.27)	(1,194,557.57)	(1,279,954.27)
已赚保费		322,710,263.12	337,928,026.24	322,710,263.12	337,928,026.24
投资收益	31	535,383,742.89	463,604,171.80	506,508,819.79	443,716,501.36
其中: 对联营企业投资 (损失)/收益		4,789,825.41	(6,812,092.82)	1,853,043.90	(6,793,944.48)
公允价值变动净损失	32	2,157,897.62	1,642,514.13	2,157,909.82	1,642,514.13
汇兑(损失)/收益		(723,259.66)	752,387.66	(723,259.66)	752,387.66
其他业务收入	33	43,920,810.52	10,263,337.06	5,820,145.53	2,275,780.43
小计		903,449,454.49	814,190,436.89	836,473,878.60	786,315,209.82
营业支出					
提取担保合同准备金	20	22,879,334.92	(23,352,704.84)	22,879,334.92	(23,352,704.84)
税金及附加	34	(7,989,625.29)	(24,275,415.51)	(4,697,960.30)	(23,484,941.89)
业务及管理费	35	(203,672,069.21)	(185,609,959.94)	(182,192,179.84)	(181,846,435.50)
其他业务成本	33	(137,670,906.38)	(47,839,258.55)	(111,628,036.64)	(25,906,518.51)
资产减值转回	36	-	1,125,000.00	-	1,125,000.00
小计		(326,453,265.96)	(279,952,338.84)	(275,638,841.86)	(253,465,600.74)
营业利润		576,996,188.53	534,238,098.05	560,835,036.74	532,849,609.08
加: 营业外收入		314,571.07	646,372.08	24,394.00	646,372.08
减: 营业外支出		(22,422,664.90)	(37,338.61)	(22,422,664.90)	(37,338.61)
利润总额		554,888,094.70	534,847,131.52	538,436,765.84	533,458,642.55
减: 所得税费费用	37	(125,587,335.09)	(129,944,614.77)	(115,083,736.88)	(128,928,770.61)
净利润		429,300,759.61	404,902,516.75	423,353,028.96	404,529,871.94
归属于母公司股东的 净利润		428,072,455.39	404,884,133.59	423,353,028.96	404,529,871.94
少数股东损益		1,228,304.22	18,383.16	-	-

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

	合并		公司	
	附注五 2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)
其他综合收益的税后净额	(63,480,518.63)	(67,934,739.59)	(55,390,402.30)	(67,934,739.59)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	(63,478,239.59)	(67,934,739.59)	(55,390,402.30)	(67,934,739.59)
以后将重分类进损益的其他综合收益： --可供出售金融资产公允价值变动损益	26 (63,478,239.59)	(67,934,739.59)	(55,390,402.30)	(67,934,739.59)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	(2,279.04)	-	-	-
综合收益总额	365,820,240.98	336,967,777.16	367,962,626.66	336,595,132.35
归属于母公司股东的综合收益总额	364,594,215.80	336,949,394.00	367,962,626.66	336,595,132.35
归属于少数股东的综合收益总额	1,226,025.18	18,383.16	-	-

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

	合并		公司	
	附注五 2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)	2017年1-6月 (未经审计)	2016年1-6月 (未经审计)
经营活动产生的现金流量				
收到担保业务收费取得的现金	247,531,083.80	353,314,254.03	247,531,083.80	353,314,254.03
收到担保代偿款项现金	53,569,623.09	109,458,228.91	53,569,623.09	109,458,228.91
收到其他与经营活动有关的现金	<u>145,691,656.17</u>	<u>61,055,083.92</u>	<u>125,255,176.93</u>	<u>104,479,979.56</u>
经营活动现金流入小计	<u>446,792,363.06</u>	<u>523,827,566.86</u>	<u>426,355,883.82</u>	<u>567,252,462.50</u>
支付担保代偿款项现金	(23,975,240.26)	(33,855,559.11)	(23,975,240.26)	(33,855,559.11)
支付给职工以及为职工支付的现金	(166,209,348.82)	(172,463,591.50)	(162,654,465.36)	(170,177,647.19)
支付的各项税费	(162,659,708.14)	(168,881,441.17)	(153,931,716.01)	(166,798,664.71)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(199,819,843.56)</u>	<u>(118,870,920.92)</u>	<u>(186,737,616.43)</u>	<u>(306,846,891.06)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(552,664,140.78)</u>	<u>(494,071,512.70)</u>	<u>(527,299,038.06)</u>	<u>(677,678,762.07)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>38 (105,871,777.72)</u>	<u>29,756,054.16</u>	<u>(100,943,154.24)</u>	<u>(110,426,299.57)</u>
投资活动产生的现金流量				
收回买入返售收到的现金	127,601,802.00	16,000,160.00	127,601,802.00	16,000,160.00
收回其他投资收到的现金	11,027,143,813.98	7,607,146,027.41	10,456,918,441.86	7,606,146,027.41
取得投资收益收到的现金	480,733,021.41	238,920,359.02	449,321,254.08	218,441,427.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	<u>11,635,478,637.39</u>	<u>7,862,066,546.43</u>	<u>11,033,841,497.94</u>	<u>7,840,587,614.44</u>
买入返售投资支付的现金	(147,702,003.00)	(25,900,259.00)	(147,702,003.00)	(25,900,259.00)
其他投资支付的现金	(13,761,858,847.44)	(7,323,549,570.11)	(11,893,028,880.48)	(7,248,549,570.11)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(3,500,000.00)	(400,000.00)	(623,359,542.36)	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	<u>(4,408,621.49)</u>	<u>(130,886,791.83)</u>	<u>(1,897,571.82)</u>	<u>(1,982,437.95)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(13,917,469,471.93)</u>	<u>(7,480,736,620.94)</u>	<u>(12,665,987,997.66)</u>	<u>(7,276,432,267.06)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(2,281,990,834.54)</u>	<u>381,329,925.49</u>	<u>(1,632,146,499.72)</u>	<u>564,155,347.38</u>

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

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

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情（如有）：

有。

事项 5 见附注六“在其他主体中的权益”第 1 项“在子公司中的权益”，新增合并主体无锡日升诚投资合伙企业（有限合伙）；

事项 6 见附注十三的“分部报告”。

事项 8 见附注十一的“承诺及或有事项”第 2 项“或有事项”。

二、报表项目注释

见下一页。

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

一、本集团基本情况

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

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

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

本集团的母公司和最终母公司为国家开发投资公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 17 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期具体情况参见附注六、1。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

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

4. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

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

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至 2017 年 6 月 30 日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

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

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

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

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

6. 现金及现金等价物

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

金融资产减值

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)

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

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

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

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 长期股权投资(续)

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

10. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

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

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

11. 固定资产

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 固定资产 (续)

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

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

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

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 借款费用

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

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

14. 无形资产

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产 (续)

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

15. 资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

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)
2017年6月30日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 所得税(续)

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

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

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

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

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

20. 担保合同准备金

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

担保合同提前解除的，本集团转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

22. 公允价值计量

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

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

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

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

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

23. 利润分配

本公司的股利，于股东大会批准后确认为负债。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 关联方

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

下列各方构成本集团及本公司的关联方：

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

25. 分部报告

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 重大会计判断和估计

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

对结构化主体具有控制的判断

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

金融工具的公允价值

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

可供出售金融资产的减值

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

应收款项减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 重大会计判断和估计(续)

担保合同准备金的计量

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

投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等资产的折旧和摊销

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

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

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团业务应缴纳的主要税项及有关税率列示如下：

增值税 - 本集团按应税收入的3%、5%、6%、11%、17%计缴增值税。

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

城市维护建设税及教育费附加

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

企业所得税 - 本集团按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。

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

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	本集团	
	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>
库存现金	406,426.57	265,416.77
银行存款	1,375,565,899.96	179,994,545.20
其他货币资金	21,389,386.59	38,357,120.28
合计	1,397,361,713.12	218,617,082.25
	本公司	
	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>
库存现金	256,851.39	154,172.97
银行存款	1,238,496,923.06	73,612,265.97
其他货币资金	21,388,449.92	38,357,120.28
合计	1,260,142,224.37	112,123,559.22

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	本集团	
	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>
交易性权益工具投资	110,619,673.91	35,493,737.75
	本公司	
	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>
交易性权益工具投资	74,426,464.25	35,493,737.75

3. 应收利息

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

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

五、 财务报表主要项目注释

3. 应收利息(续)

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

4. 应收代位追偿款

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

(1) 按账龄分析如下：

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

账龄自应收代位追偿款确认日起开始计算。

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 应收代位追偿款(续)

(1) 按账龄分析如下(续):

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

2017 年 1-6 月单项计提坏账准备的的应收代位追偿款:

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
上海月洋钢铁有限公司	59,991,025.90	56,048,322.47	4-5 年	93.43%	预计无法全额收回
高峰(迁安)糖业有限公司	39,047,302.26	32,389,340.87	1-2 年	82.95%	预计无法全额收回
	32,446,925.03	26,914,394.96	1 年以内	82.95%	预计无法全额收回
上海友储钢铁有限公司	45,140,761.84	42,174,040.83	4-5 年	93.43%	预计无法全额收回
上海毅维经贸有限公司	44,737,888.28	41,797,644.75	4-5 年	93.43%	预计无法全额收回
上海闵昌经贸有限公司	35,437,714.46	33,108,692.80	4-5 年	93.43%	预计无法全额收回
上海景敏工贸有限公司	34,996,122.18	32,696,122.65	3-4 年	93.43%	预计无法全额收回
上海新辅实业有限公司	8,685,907.86	8,115,056.50	4-5 年	93.43%	预计无法全额收回
	25,923,172.23	24,219,461.07	4-5 年	93.43%	预计无法全额收回
上海兴晟钢铁发展有限公司	34,420,960.30	32,158,761.31	3-4 年	93.43%	预计无法全额收回
上海宝就工贸有限公司	28,692,500.52	26,806,784.80	4-5 年	93.43%	预计无法全额收回
上海松砖物资有限公司	30,933,969.37	28,900,940.84	4-5 年	93.43%	预计无法全额收回
其他	932,832,140.47	864,605,513.12		92.69%	预计无法全额收回
其中:					
	11,784,748.80		小于 1 年		
	1,561,867.41		1-2 年		
	22,800,288.09		2-3 年		
	865,724,208.26		3-4 年		
	30,961,027.91		4-5 年		
			大于 5 年		
	1,353,286,390.70	1,249,935,076.97			

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 应收代位追偿款(续)

(1) 按账龄分析如下(续):

2016 年单项计提坏账准备的应收代位追偿款:

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

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 定期存款

按剩余到期日分析如下：

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

6. 应收款项类投资

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 可供出售金融资产

	本集团	
	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>
债务工具		
债券投资	383,262,793.63	368,355,200.00
信托计划投资	4,668,411,824.98	2,668,245,158.98
理财计划投资	768,566,820.12	2,106,613,462.09
权益工具		
股权投资	1,647,355,209.05	1,603,195,147.15
基金投资	<u>3,375,525,633.77</u>	<u>2,496,330,697.87</u>
合计	<u>10,843,122,281.55</u>	<u>9,242,739,666.09</u>
 本公司		
		<u>2017年6月30日</u>
		<u>2016年12月31日</u>
债务工具		
债券投资	383,262,793.63	368,355,200.00
信托计划投资	2,970,655,158.98	1,822,655,158.98
理财计划投资	300,375,153.45	1,211,905,128.75
权益工具		
股权投资	1,385,132,404.28	1,191,180,537.03
基金投资	<u>5,801,006,226.40</u>	<u>4,731,373,414.82</u>
合计	<u>10,840,431,736.74</u>	<u>9,325,469,439.58</u>

注：上述可供出售金融资产均以公允价值计量。

可供出售金融资产减值准备变动如下：

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

	2017年6月30日(本集团)								期末 账面价值	期末 减值准备		
	本期变动											
	年初 账面价值	减少 投资 <u>追加投资</u>	权益法下 <u>投资损益</u>	其他 综合 收益	其他 权益 变动	宣告 现金 股利	计提 减值 准备					
联营企业												
中投保信息技术有限公司	803,241.66	-	-	(683,516.25)	-	-	-	-	119,725.41	-		
中国星火总公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,905,469.07)		
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	2,412,101.50	-	-	2,532,165.29	-	-	-	-	4,944,266.79	-		
上海捷融电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,972,540.99)		
上海东保金资产管理有限公司	1,314,189.12	-	-	4,394.86	-	-	-	-	1,318,583.98	-		
中裕睿信(北京)资产管理有限公司	150,420.56	-	-	2,936,781.51	-	-	-	-	3,087,202.07	-		
中裕鼎信资产管理(北京)有限公司	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	3,500,000.00	-		
合计	4,679,952.84	3,500,000.00		4,789,825.41					12,969,778.25	(12,878,010.06)		

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

	2016年12月31日(本集团)									年末 账面价值	年末 减值准备	
	本期变动											
	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				
联营企业												
中投保信息技术有限公司	1,245,095.10	-	-	(212,238.64)	-	(229,614.80)	-	-	803,241.66	-	-	
中国星火总公司	3,905,469.07	-	-	-	-	-	-	(3,905,469.07)	-	(3,905,469.07)	-	
浙江互联网金融资产交易中心股 份有限公司	13,403,064.78	-	-	(11,897,638.38)	-	906,675.10	-	-	2,412,101.50	-	-	
上海捷融电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,972,540.99)	-	
上海东保金资产管理有限公司	1,277,013.64	-	-	37,175.48	-	-	-	-	1,314,189.12	-	-	
中裕睿信(北京)资产管理有限 公司	-	400,000.00	-	(249,579.44)	-	-	-	-	150,420.56	-	-	
合计	19,830,642.59	400,000.00	-	(12,322,280.98)	-	677,060.30	-	(3,905,469.07)	4,679,952.84	(12,878,010.06)		

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

2017 年 6 月 30 日(本公司)

	年初账面价值	追加投资	减少 投资	本期变动					期末账面价值	期末减值准备					
				权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益 变动	宣告 现金股利	计提减 值准备							
成本法:															
子公司															
天津中保财信资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-					
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-					
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-					
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-					
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-					
北京快融保金融信息服务有限公司	-	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00	-					
小计	121,500,000.00	6,000,000.00							127,500,000.00						
权益法:															
联营企业															
中投保信息技术有限公司	803,241.66	-	-	(683,516.25)	-	-	-	-	119,725.41	-					
中国星火总公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,905,469.07)					
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	2,412,101.50	-	-	2,532,165.29	-	-	-	-	4,944,266.79	-					
上海捷融电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,972,540.99)					
上海东保金资产管理有限公司	1,314,189.12	-	-	4,394.86	-	-	-	-	1,318,583.98	-					
小计	4,529,532.28	-	-	1,853,043.90	-	-	-	-	6,382,576.18	(12,878,010.06)					
合计	126,029,532.28	-		1,853,043.90	-	-	-	-	133,882,576.18	(12,878,010.06)					

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

6,000,000.00

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 投资性房地产

2017 年 1-6 月

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 投资性房地产(续)

2016 年

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

于2017年6月30日和2016年12月31日，本集团账面价值人民币660,901,561.31元和人民币660,901,561.31元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

2017年1-6月

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	433,894,863.63	10,323,738.98	10,613,042.81	31,332,553.80	486,164,199.22
购置	-	-	171,860.68	882,671.79	1,054,532.47
处置或报废	(2,140,850.00)	-	-	(2,811,905.18)	(4,952,755.18)
期末余额	<u>431,754,013.63</u>	<u>10,323,738.98</u>	<u>10,784,903.49</u>	<u>29,403,320.41</u>	<u>482,265,976.51</u>
累计折旧					
年初余额	(68,360,398.30)	(5,529,273.46)	(8,908,492.00)	(22,228,891.03)	(105,027,054.79)
计提	(5,750,571.35)	(435,767.50)	(282,781.11)	(1,723,185.93)	(8,192,305.89)
处置或报废	93,942.46	-	-	2,696,792.86	2,790,735.32
期末余额	<u>(74,017,027.19)</u>	<u>(5,965,040.96)</u>	<u>(9,191,273.11)</u>	<u>(21,255,284.10)</u>	<u>(110,428,625.36)</u>
账面价值					
期末	<u>357,736,986.44</u>	<u>4,358,698.02</u>	<u>1,593,630.38</u>	<u>8,148,036.31</u>	<u>371,837,351.15</u>
年初	<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>

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2016年

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	378,225,353.75	8,638,492.96	10,613,042.81	27,667,710.24	425,144,599.76
购置	55,949,558.15	1,699,096.02	-	6,438,908.20	64,087,562.37
处置或报废	(280,048.27)	(13,850.00)	-	(2,774,064.64)	(3,067,962.91)
年末余额	433,894,863.63	10,323,738.98	10,613,042.81	31,332,553.80	486,164,199.22
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	(68,360,398.30)	(5,529,273.46)	(8,908,492.00)	(22,228,891.03)	(105,027,054.79)
账面价值					
年末	<u>365,534,465.33</u>	<u>4,794,465.52</u>	<u>1,704,550.81</u>	<u>9,103,662.77</u>	<u>381,137,144.43</u>
年初	<u>321,430,030.45</u>	<u>3,967,572.00</u>	<u>2,562,158.46</u>	<u>6,173,131.26</u>	<u>334,132,892.17</u>

于 2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日，本集团账面价值分别为人民币 30,064,490.04 元和人民币 30,064,490.04 元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2017年1-6月

本公司	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	282,851,190.67	8,096,776.71	10,449,664.22	30,650,445.77	332,048,077.37
购置	-	-	171,860.68	859,282.90	1,031,143.58
处置或报废	-	-	-	(2,811,905.18)	(2,811,905.18)
期末余额	<u>282,851,190.67</u>	<u>8,096,776.71</u>	<u>10,621,524.90</u>	<u>28,697,823.49</u>	<u>330,267,315.77</u>
累计折旧					
年初余额	(63,023,469.87)	(5,313,417.74)	(8,831,803.20)	(22,095,014.21)	(99,263,705.02)
计提	(3,672,370.68)	(327,989.74)	(266,933.31)	(1,655,766.93)	(5,923,060.66)
处置或报废	-	-	-	2,696,792.86	2,696,792.86
期末余额	<u>(66,695,840.55)</u>	<u>(5,641,407.48)</u>	<u>(9,098,736.51)</u>	<u>(21,053,988.28)</u>	<u>(102,489,972.82)</u>
账面价值					
期末	<u>216,155,350.12</u>	<u>2,455,369.23</u>	<u>1,522,788.39</u>	<u>7,643,835.21</u>	<u>227,777,342.95</u>
年初	<u>219,827,720.80</u>	<u>2,783,358.97</u>	<u>1,617,861.02</u>	<u>8,555,431.56</u>	<u>232,784,372.35</u>

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

2016 年

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

于 2017 年 6 月 30 日和 2016 年 12 月 31 日，本公司账面价值分别为人民币 1,871,858.08 元和人民币 1,871,858.08 元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程

本集团	<u>龙悦花园大酒店在建项目</u>
2017 年 6 月 30 日	
账面余额	5,888,822.56
减值准备	-
账面价值	<u>5,888,822.56</u>
2016 年 12 月 31 日	
账面余额	4,682,089.89
减值准备	-
账面价值	<u>4,682,089.89</u>

重要在建工程2017年1-6月变动如下：

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

重要在建工程2016年变动如下：

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产

2017年1-6月

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2016年

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2017年1-6月

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

2016年

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 递延所得税资产/负债

	本集团			
	2017年6月30日		2016年12月31日	
	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
其他资产坏账准备	109,615,019.73	27,403,754.96	110,058,611.30	27,514,652.85
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	6,290,825.00	25,163,300.00	6,290,825.00
可供出售金融资产减值准备	21,940,516.23	5,485,129.06	21,940,516.23	5,485,129.06
长期股权投资减值准备	12,878,010.06	3,219,502.52	12,878,010.06	3,219,502.52
其他	119,770,050.40	29,942,512.61	119,770,050.40	29,942,512.61
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产公允价值变动	(483,718.72)	(120,929.68)	1,674,203.30	418,550.83
可供出售金融资产公允价 值变动	(1,031,073,789.13)	(257,768,447.28)	(1,108,915,058.24)	(277,228,764.58)
预计负债	<u>22,396,338.61</u>	<u>5,599,084.65</u>	-	-
合计	<u>(719,794,272.82)</u>	<u>(179,948,568.16)</u>	<u>(817,430,366.95)</u>	<u>(204,357,591.71)</u>

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 递延所得税资产/负债(续)

	本公司			
	2017年6月30日		2016年12月31日	
	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
其他资产坏账准备	109,615,019.73	27,403,754.96	110,058,611.30	27,514,652.85
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	6,290,825.00	25,163,300.00	6,290,825.00
可供出售金融资产减值准备	21,940,516.23	5,485,129.06	21,940,516.23	5,485,129.06
长期股权投资减值准备	12,878,010.06	3,219,502.52	12,878,010.06	3,219,502.52
其他	114,256,262.31	28,564,065.59	114,256,262.31	28,564,065.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	(483,706.52)	(120,926.63)	1,674,203.30	418,550.83
可供出售金融资产公允价值变动	(1,008,815,404.01)	(252,203,851.00)	(1,082,669,273.78)	(270,667,318.47)
预计负债	22,396,338.61	5,599,084.65		
合计	(703,049,663.59)	(175,762,415.85)	(796,698,370.58)	(199,174,592.62)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2017年6月	2016年
可抵扣亏损	46,217,868.26	31,105,299.13

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 其他资产

	本集团	
	<u>2017 年 6 月 30 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
受托担保业务基金(1)	333,805,152.54	328,524,744.79
应收第三方款项	170,372,026.78	119,610,532.35
抵债资产	42,653,481.01	42,653,481.01
逾期拆出资金	15,921,214.35	16,234,378.69
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	8,235,237.70	8,513,144.54
预付款项	16,364,106.61	7,106,927.92
逾期短期贷款	6,739,532.42	6,869,959.65
应收股利	20,410,073.60	-
增值税	<u>226,227.09</u>	<u>210,880.85</u>
 小计	 <u>624,727,052.10</u>	 <u>539,724,049.80</u>
减：坏账准备	(109,615,019.73)	(110,058,611.30)
 合计	 <u>515,112,032.37</u>	 <u>429,665,438.50</u>
 <hr/>		
	本公司	
	<u>2017 年 6 月 30 日</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u>
应收子公司款项	914,090,358.42	868,442,603.60
受托担保业务基金(1)	333,805,152.54	328,524,744.79
应收第三方款项	94,931,221.93	109,733,819.62
抵债资产	42,653,481.01	42,653,481.01
逾期拆出资金	15,921,214.35	16,234,378.69
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	7,339,438.29	7,765,215.89
预付款项	15,701,106.61	7,027,277.92
应收股利	20,410,073.60	-
逾期短期贷款	<u>6,739,532.42</u>	<u>6,869,959.65</u>
 小计	 <u>1,461,591,579.17</u>	 <u>1,397,251,481.17</u>
减：坏账准备	(109,615,019.73)	(110,058,611.30)
 合计	 <u>1,351,976,559.44</u>	 <u>1,287,192,869.87</u>

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 其他资产(续)

于 2017 年 6 月 30 日，本集团其他应收款金额前五名如下：

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

于 2016 年 12 月 31 日，本集团其他应收款金额前五名如下：

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

于 2017 年 6 月 30 日，本公司其他应收款金额前五名如下：

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 其他资产(续)

于 2016 年 12 月 31 日，本公司其他应收款金额前五名如下：

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

15. 资产减值准备

	2017 年 1-6 月 (本集团及本公司)				
	年初余额	本期计提/转入	本期减少		汇率变动
			转回	转销/核销	
应收代位追偿款坏账准备	1,254,422,528.97	-	(4,487,452.00)	-	-
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	-	-	-	25,163,300.00
可供出售金融资产减值准备	21,940,516.23	-	-	-	21,940,516.23
长期股权投资减值准备	12,878,010.06	-	-	-	12,878,010.06
无形资产减值准备	85,530.00	-	-	-	85,530.00
其他资产减值准备	110,058,611.30	-	-	(443,591.57)	109,615,019.73
合计	1,424,548,496.56		(4,487,452.00)	(443,591.57)	1,419,617,452.99

	2016 年(本集团及本公司)				
	年初余额	本期计提/转入	本期减少		汇率变动
			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)	-	-
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
合计	1,347,281,060.69	76,948,977.26	(1,175,000.00)	-	1,424,548,496.56

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 短期借款

	本集团及本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
信用借款	<u>3,200,000,000.00</u>	<u>1,100,000,000.00</u>

17. 卖出回购金融资产款

按担保物类别分析：

	本集团及本公司	
	2017年6月30日	2016年12月31日
信托计划投资	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>450,000,000.00</u>

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

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

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬：

本集团			
	2017年1月1日 余额	本期增加	本期减少
	2017年6月30日 余额		
工资、奖金、津贴和补贴	168,147,582.64	119,386,849.70	(148,413,878.20)
职工福利费	-	3,414,827.38	(3,411,829.39)
社会保险费	2,276,802.82	4,679,868.88	(4,688,714.88)
-医疗保险费	2,168,134.97	4,275,115.37	(4,282,549.57)
-工伤保险费	85,709.32	113,846.96	(114,728.63)
-生育保险费	22,958.53	290,906.55	(291,436.68)
住房公积金	-	4,224,355.40	(4,216,712.40)
工会经费和职工教育经费	5,424,413.56	2,612,897.87	(3,009,727.57)
其他短期薪酬	<u>1,033,025.63</u>	<u>2,468,486.38</u>	<u>(2,468,486.38)</u>
合计	<u>176,881,824.65</u>	<u>136,787,285.61</u>	<u>(166,209,348.82)</u>
			<u>147,459,761.44</u>
本集团			
	2016年1月1日 余额	本期增加	本期减少
	2016年12月31日 余额		
工资、奖金、津贴和补贴	149,358,417.90	211,331,846.93	(192,542,682.19)
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)
-医疗保险费	2,278,672.20	6,910,602.35	(7,021,139.58)
-工伤保险费	85,129.47	225,540.71	(224,960.86)
-生育保险费	20,625.83	557,907.25	(555,574.55)
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)
其他短期薪酬	<u>-</u>	<u>6,115,171.47</u>	<u>(5,082,145.84)</u>
合计	<u>157,447,076.21</u>	<u>242,774,613.35</u>	<u>(223,339,864.91)</u>
			<u>176,881,824.65</u>

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

(2)短期薪酬(续):

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

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

(3) 离职后福利 - 设定提存计划：

本集团			
	2017年1月1日 余额	本期增加	本期减少
	2017年6月30日 余额		
基本养老保险费	833,026.29	6,857,114.64	(6,876,101.31)
失业保险费	132,669.07	288,754.08	(289,245.90)
企业年金缴费	<u>2,462,358.29</u>	<u>3,650,265.31</u>	<u>(5,562,403.96)</u>
合计	<u>3,428,053.65</u>	<u>10,796,134.03</u>	<u>(12,727,751.17)</u>
			<u>1,496,436.51</u>

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

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

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

19. 应交税费

	本集团	
	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>
企业所得税	51,752,763.21	39,067,294.91
增值税	11,039,299.08	6,490,702.35
个人所得税	605,318.77	2,169,285.13
城市维护建设税	806,218.02	485,270.04
教育费附加	576,682.23	345,844.82
营业税	-	89,769.29
其他	<u>36,709.07</u>	<u>5,528,842.89</u>
合计	<u>64,816,990.38</u>	<u>54,177,009.43</u>
	本公司	
	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>
企业所得税	38,775,939.06	37,746,381.20
增值税	10,559,534.45	6,215,297.25
个人所得税	595,120.04	2,163,434.59
城市维护建设税	777,423.77	464,684.36
教育费附加	555,992.44	331,121.15
营业税	-	86,968.82
其他	<u>61,018.43</u>	<u>5,395,299.88</u>
合计	<u>51,325,028.19</u>	<u>52,403,187.25</u>

20. 担保合同准备金

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

20. 担保合同准备金(续)

(1) 担保合同准备金增减变动:

本集团及本公司			
2017年6月30日			
年初余额	本期增加	本期转出	期末余额
附注五、4(2)			
担保合同准备金	<u>378,550,884.32</u>	<u>(18,391,882.92)</u>	<u>360,159,001.40</u>

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

(2) 担保合同准备金期限:

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

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>		

21. 应付债券

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

21. 应付债券(续)

于2017年6月30日，应付债券余额列示如下：

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 递延收益

2017 年 6 月 30 日(本集团及本公司)				
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保	<u>995,558,938.53</u>	<u>120,574,031.96</u>	<u>(202,510,428.96)</u>	<u>913,622,541.53</u>

2016 年 12 月 31 日(本集团及本公司)				
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
担保	<u>1,124,411,638.13</u>	<u>288,993,934.34</u>	<u>(417,846,633.94)</u>	<u>995,558,938.53</u>

23. 其他负债

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

23. 其他负债(续)

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

24. 股本

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

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

25. 资本公积

	本集团及本公司			
	<u>2017年1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2017年6月30日</u>
其他	<u>7,565,504.15</u>	-	-	<u>7,565,504.15</u>
本集团及本公司				
	<u>2016年1月1日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2016年12月31日</u>
	<u>6,888,443.85</u>	<u>906,675.10</u>	<u>(229,614.80)</u>	<u>7,565,504.15</u>

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本集团					
	2017 年 1-6 月			2016 年 1-6 月		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(84,640,691.51)	(21,160,172.88)	(63,480,518.63)	(90,579,652.82)	(22,644,913.23)	(67,934,739.59)
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	(82,139,298.04)	(20,534,824.51)	(61,604,473.53)	87,879,352.81	21,969,838.19	65,909,514.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	(2,501,393.47)	(625,348.37)	(1,876,045.10)	178,459,005.63	44,614,751.42	133,844,254.21
小计	(84,640,691.51)	(21,160,172.88)	(63,480,518.63)	(90,579,652.82)	(22,644,913.23)	(67,934,739.59)
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	(84,640,691.51)	(21,160,172.88)	(63,480,518.63)	(90,579,652.82)	(22,644,913.23)	(67,934,739.59)

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 其他综合收益 (续)

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	本集团								<u>小计</u>
	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	
一、上年年初余额	-	-	-	913,358,876.26	-	-	-	-	913,358,876.26
二、上年增减变动 金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	(76,575,294.82)	-	-	-	-	(76,575,294.82)
三、本期期初余额	-	-	-	836,783,581.44	-	-	-	-	836,783,581.44
四、本期增减变动 金额(减少以“—”号填列)	-	-	-	(63,478,239.59)	-	-	-	-	(63,478,239.59)
五、本期期末余额	-	-	-	773,305,341.85	-	-	-	-	773,305,341.85

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 其他综合收益 (续)

(a) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本公司					
	2017 年 1-6 月			2016 年 1-6 月		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(73,853,869.73)	(18,463,467.43)	(55,390,402.30)	(90,579,652.82)	(22,644,913.23)	(67,934,739.59)
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	(71,352,476.26)	(17,838,119.06)	(53,514,357.20)	87,879,352.81	21,969,838.19	65,909,514.62
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	(2,501,393.47)	(625,348.37)	(1,876,045.10)	178,459,005.63	44,614,751.42	133,844,254.21
小计	(73,853,869.73)	(18,463,467.43)	(55,390,402.30)	(90,579,652.82)	(22,644,913.23)	(67,934,739.59)
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	<u>(73,853,869.73)</u>	<u>(18,463,467.43)</u>	<u>(55,390,402.30)</u>	<u>(90,579,652.82)</u>	<u>(22,644,913.23)</u>	<u>(67,934,739.59)</u>

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 其他综合收益 (续)

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	本公司								<u>小计</u>
	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	
一、上年年初余额	-	-	-	913,358,876.26	-	-	-	-	913,358,876.26
二、上年增减变动金额（减少以括号填列）	-	-	-	(101,356,920.95)	-	-	-	-	(101,356,920.95)
三、本期期初余额	-	-	-	812,001,955.31	-	-	-	-	812,001,955.31
四、本期增减变动金额（减少以括号填列）	-	-	-	(55,390,402.30)	-	-	-	-	(55,390,402.30)
五、本期期末余额	-	-	-	756,611,553.01	-	-	-	-	756,611,553.01

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

27. 盈余公积

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

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

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

28. 一般风险准备

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

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

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

29. 未分配利润

	本集团	
	2017 年 1-6 月	2016 年
调整前上年年末未分配利润	806,547,168.60	573,795,848.01
调整	-	-
调整后年初未分配利润 (1)	806,547,168.60	573,795,848.01
归属于母公司股东的净利润	428,072,455.39	599,142,348.46
减： 提取法定盈余公积	-	(60,914,834.63)
提取一般风险准备	-	(60,914,834.63)
分配股利	(255,993,150.68)	(244,561,358.61)
期末/年末未分配利润 (1)	978,626,473.31	806,547,168.60

(1) 期末未分配利润的说明

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 952,168.24 元，2016 年 12 月 31 日该金额为人民币 27,635.91 元。

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

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

30. 担保业务净收入

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

于资产负债表日，担保业务净收入按担保业务类型分类列示如下：

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

31. 投资收益

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

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

31. 投资收益(续)

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

32. 公允价值变动(损失)/收益

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

33. 其他业务收入/成本

(1) 其他业务收入:

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

(2) 其他业务成本:

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

34. 营业税金及附加

	本集团	
	<u>2017年1-6月</u>	<u>2016年1-6月</u>
营业税	-	20,536,243.17
城市维护建设税	2,150,069.35	2,174,073.67
教育费附加	1,535,458.51	1,551,804.35
河道管理费	612.09	13,294.32
房产税	4,019,433.15	-
土地使用税	232,711.40	-
其他	51,340.79	-
 合计	 <u>7,989,625.29</u>	 <u>24,275,415.51</u>
 <hr/>		
	本公司	
	<u>2017年1-6月</u>	<u>2016年1-6月</u>
营业税	-	19,912,469.60
城市维护建设税	2,046,838.64	2,083,352.25
教育费附加	1,461,722.28	1,487,346.00
河道管理费	166.17	1,774.04
房产税	1,021,755.47	-
土地使用税	128,643.67	-
其他	38,834.07	-
 合计	 <u>4,697,960.30</u>	 <u>23,484,941.89</u>

35. 业务及管理费

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

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

35. 业务及管理费 (续)

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

36. 资产减值(转回)/损失

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

37. 所得税费用

(1) 所得税费用组成:

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

(2) 所得税费用与利润总额的关系如下:

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

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

37. 所得税费用 (续)

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

38. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料：

a. 净利润调节为经营活动的现金流量：

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

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表项目注释 (续)

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

b. 现金及现金等价物净变动情况：

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

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

五、 财务报表主要项目注释(续)

38. 现金流量表项目注释 (续)

(2)现金及现金等价物的构成：

	本集团	
	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年6月30日</u>
库存现金	406,426.57	271,400.65
可随时用于支付的银行存款	1,378,565,899.96	573,460,480.79
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	<u>21,389,386.59</u>	<u>394,126.81</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>1,400,361,713.12</u>	<u>574,126,008.25</u>
	本公司	
	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年6月30日</u>
库存现金	256,851.39	137,359.09
可随时用于支付的银行存款	1,238,496,923.06	508,490,563.59
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	<u>21,388,449.92</u>	<u>394,126.81</u>
期末现金及现金等价物余额	<u>1,260,142,224.37</u>	<u>509,022,049.49</u>

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司主要子公司的基本情况如下：

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
无锡日升诚投资合伙企业(有限合伙)	无锡	无锡	管理咨询	36,005 万	70		设立

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

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

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

上海经投资产管理有限公司于 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)

2017年6月30日

人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益(续)

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

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

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

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

2. 在联营企业中的权益

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

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益 (续)

(1) 重要联营企业：

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

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

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息如下：

	本集团	
	2017年6月30日 /2017年1-6月	2016年
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>8,025,511.46</u>	<u>2,267,851.34</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净(亏损)/利润	2,257,660.12	(424,642.60)
- 综合收益总额	2,257,660.12	(424,642.60)
	本公司	
	2017年6月30日 /2017年1-6月	2016年
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>1,438,309.39</u>	<u>2,117,430.78</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净(亏损)/利润	(679,121.39)	(175,063.78)
- 综合收益总额	(679,121.39)	(175,063.78)

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

六、 在其他主体中的权益(续)

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

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

本集团			
	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日
	账面价值	最大损失敞口(1)	账面价值
理财产品	325,375,153.45	325,375,153.45	1,251,905,128.75
基金投资	2,292,594,944.98	2,292,594,944.98	1,873,178,672.40
信托投资	<u>310,655,158.98</u>	<u>310,655,158.98</u>	<u>242,655,158.98</u>
合计	<u>2,928,625,257.41</u>	<u>2,928,625,257.41</u>	<u>3,367,738,960.13</u>
			<u>3,367,738,960.13</u>

(1) 最大损失敞口为结构化主体在报告日的公允价值。

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

于资产负债表日，本集团通过为部分结构化主体提供金融担保而在结构化主体中享有权益，其最大损失敞口于 2017 年 6 月 30 日为人民币 8,911,913.03 万元，2016 年 12 月 31 日为人民币 10,997,262.14 万元。本集团为该部分结构化主体提供金融担保而获取的担保净收入于 2017 年中期为 11,146.98 万元，于 2016 年中期为 12,653.78 万元。

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

4. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

纳入本集团合并范围的结构化主体为本集团所投资的部分信托计划和部分私募基金投资，本集团通过直接持有投资并享有实质性决策权，因此将其纳入合并范围。纳入合并范围的结构化主体于 2017 年 6 月 30 日直接持有金额为人民币 522,952.23 万元 (2016 年 12 月 31 日直接持有金额为人民币 460,797.00 万元)。

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

七、 公允价值的披露

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

	本集团			
	2017年6月30日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	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	110,619,673.91	-	-	110,619,673.91
可供出售金融资产				
- 债券	383,262,793.63	-	-	383,262,793.63
- 信托计划投资	-	455,408,978.23	4,213,002,846.75	4,668,411,824.98
- 理财产品	-	768,566,820.12	-	768,566,820.12
- 基金投资	499,497,464.33	1,549,371,077.31	1,326,657,092.13	3,375,525,633.77
- 股权类投资	-	-	1,647,355,209.05	1,647,355,209.05
小计	<u>882,760,257.96</u>	<u>2,773,346,875.66</u>	<u>7,187,015,147.93</u>	<u>10,843,122,281.55</u>
合计	<u>993,379,931.87</u>	<u>2,773,346,875.66</u>	<u>7,187,015,147.93</u>	<u>10,953,741,955.46</u>

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

七、 公允价值的披露 (续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值 (续)

	本公司			
	2017 年 6 月 30 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	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	74,426,464.25	-	-	74,426,464.25
可供出售金融资产				
- 债券	383,262,793.63	-	-	383,262,793.63
- 信托计划投资	-	115,408,978.23	2,855,246,180.75	2,970,655,158.98
- 理财产品	-	300,375,153.45	-	300,375,153.45
- 基金投资	99,497,464.33	3,825,053,730.94	1,876,455,031.13	5,801,006,226.40
- 股权类投资	-	-	1,385,132,404.28	1,385,132,404.28
小计	482,760,257.96	4,240,837,862.62	6,116,833,616.16	10,840,431,736.74
合计	557,186,722.21	4,240,837,862.62	6,116,833,616.16	10,914,858,200.99

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

七、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值(续):

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。

七、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值(续):

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

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

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

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

七、 公允价值的披露(续)

2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息：

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

2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息(续)：

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

3. 其他金融工具的公允价值 (期末非以公允价值计量的项目)

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

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

八、 对外担保

于资产负债表日，本集团及本公司对外担保余额按类型分析如下：

担保类型	本集团及本公司	
	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>
金融担保	157,497,130,296.50	185,730,894,298.39
贸易融资担保	28,730,000.00	52,350,000.00
履约担保	184,350,894.57	202,134,813.85
司法担保	423,511,517.56	425,561,517.56
其他融资担保	<u>1,178,000,000.00</u>	<u>970,700,000.00</u>
合计	<u>159,311,722,708.63</u>	<u>187,381,640,629.80</u>

九、 关联方关系及其交易

1. 本企业主要股东情况

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

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

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

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

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

(1) 与关联方之间的交易金额如下：

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

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

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

(2)与关联方之间的交易余额如下：

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

(3)关键管理人员报酬：

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

(4)本集团与本集团设立的企业年金基金除正常的供款外，未发生关联交易。

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

十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承担：

	本集团	
	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	<u>116,705,430.38</u>	<u>116,705,430.38</u>
本公司		
	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	<u>115,095,430.38</u>	<u>115,095,430.38</u>

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

十一、承诺及或有事项(续)

1. 重要承诺事项(续)

(2)经营租赁承担:

根据不可撤销的有关经营租赁协议，本集团及本公司于资产负债表日以后应支付的最低租赁付款额如下：

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

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

2. 或有事项

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

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年6月30日

人民币元

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了报告分部并以此进行管理，包括担保业务、投资业务及未分摊项目。每个报告分部为单独的业务分部，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各报告分部所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其它未分配的资产。分部负债包括归属于各报告分部的应付款等，但不包括递延所得税负债。递延所得税资产及负债均在本部核算。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。本集团并没有将营业外支出及所得税费用分配给各分部。

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产均来自中国大陆。

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

十三、分部报告(续)

1. 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的信息：

(a) 2017年1-6月报告分部(业务分部)

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

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

十三、分部报告(续)

1. 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

(b)2016 年 1-6 月报告分部 (业务分部)

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

2. 主要客户

于 2017 年 1-6 月及 2016 年 1-6 月，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

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

十四、财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

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

2. 净资产收益率和每股收益

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

本集团无稀释性潜在普通股。

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

十五、报表项目变动及原因说明

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

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

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