



合并资产负债表

编制单位:平度市国有资产经营管理有限公司

2018年6月30日

单位:人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产:		-	-
货币资金	七、(一)	1,007,772,518.91	1,192,501,198.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、(二)	-	120,000,000.00
应收账款	七、(三)	461,913,242.89	416,913,242.89
预付款项		-	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、(四)	3,896,638,430.46	3,408,171,087.35
存货	七、(五)	6,406,290,061.55	5,982,814,844.16
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,772,614,253.81	11,120,400,373.34
非流动资产:			
可供出售金融资产	七、(六)	26,906,523.42	26,906,523.42
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、(七)	4,303,664,146.15	4,424,330,172.03
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、(八)	3,198,371,049.60	3,203,855,481.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(九)	27,235,408.73	27,235,408.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,556,177,127.90	7,682,327,585.89
资产总计		19,328,791,381.71	18,802,727,959.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并资产负债表（续）

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

2018年6月30日

单位：人民币元

	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七、（十）	-	423,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		-	
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费	七、（十一）	867,881,848.14	832,990,259.20
应付利息	七、（十二）	37,700,000.00	23,839,495.89
应付股利			
其他应付款	七、（十三）	5,730,378,441.53	4,803,856,490.73
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、（十四）	471,200,000.00	471,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		7,107,160,289.67	6,554,886,245.82
非流动负债：			
长期借款	七、（十五）	29,956,000.00	29,960,000.00
应付债券	七、（十六）	520,000,000.00	520,000,000.00
长期应付款	七、（十七）	16,341,506.08	116,025,266.26
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		566,297,506.08	665,985,266.26
负债合计		7,673,457,795.75	7,220,871,512.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	七、（十八）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（十九）	9,202,699,463.53	9,202,699,463.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（二十）	192,153,553.36	192,153,553.36
未分配利润	七、（二十一）	1,760,480,569.07	1,687,003,430.26
所有者权益（或股东权益）合计		11,655,333,585.96	11,581,856,447.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,328,791,381.71	18,802,727,959.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3702831510025

3702831510021

3702831509023



母公司资产负债表

编制单位:平度市国有资产经营管理有限公司

2018年6月30日

单位:人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动资产:		-	-
货币资金		1,005,942,852.51	1,191,618,815.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	120,000,000.00
应收账款		461,913,242.89	416,913,242.89
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、(一)	3,665,873,725.07	2,942,881,274.95
存货		6,406,290,061.55	5,982,814,844.16
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,540,019,882.02	10,654,228,177.07
非流动资产:			
可供出售金融资产		26,906,523.42	26,906,523.42
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(二)	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,303,664,146.15	4,424,330,172.03
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,198,371,049.60	3,203,855,481.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		27,235,408.73	27,235,408.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,586,177,127.90	7,712,327,585.89
资产总计		19,126,197,009.92	18,366,555,762.96

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表（续）

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

2018年6月30日

单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		-	
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		867,525,873.31	832,632,804.37
应付利息		37,700,000.00	8,831,095.89
应付股利			
其他应付款		5,539,705,075.85	4,823,183,125.56
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		471,200,000.00	471,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,916,130,949.16	6,135,847,025.82
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		520,000,000.00	520,000,000.00
长期应付款		16,341,506.08	116,025,266.26
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		536,341,506.08	636,025,266.26
负债合计		7,452,472,455.24	6,771,872,292.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,117,699,463.53	9,117,699,463.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		192,153,553.36	192,153,553.36
未分配利润		1,863,871,537.79	1,784,830,453.99
所有者权益（或股东权益）合计		11,673,724,554.68	11,594,683,470.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,126,197,009.92	18,366,555,762.96

法定代表人：

印丽

3702831510025

主管会计工作负责人：

印莹

3702831510021

会计机构负责人：

徐皓

3702831506023

合并利润表

编制单位:平度市国有资产经营管理有限公司

2018年1-6月

单位:人民币元

项 目	注释	2018年1-6月	2017年度
一、营业总收入	七、(二十二)	630,170,755.57	1,211,063,268.78
其中:营业收入	七、(二十二)	630,170,755.57	1,211,063,268.78
二、营业总成本	七、(二十二)	530,317,008.72	968,762,393.91
其中:营业成本	七、(二十二)	481,366,095.59	897,184,794.91
税金及附加	七、(二十三)	1,899,294.50	3,840,304.28
销售费用			
管理费用		612,779.53	1,881,156.42
财务费用	七、(二十四)	46,438,839.10	-98,763.56
资产减值损失	七、(二十五)	-	65,954,901.86
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)		-	1,635,538.41
资产处置收益	七、(二十六)	-	3,334,500.00
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		99,853,746.85	247,270,913.28
加:营业外收入	七、(二十七)	-	10,000.00
减:营业外支出	七、(二十八)	29,580.10	8,646,514.73
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		99,824,166.75	238,634,398.55
减:所得税费用	七、(二十九)	26,347,027.94	66,713,269.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		73,477,138.81	171,921,128.75
(一)按经营持续性分类:			
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		73,477,138.81	171,921,128.75
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:			
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		73,477,138.81	171,921,128.75
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			
其中: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			
其中: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		73,477,138.81	171,921,128.75
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

编制单位:平度市国有资产经营管理有限公司

2018年1-6月

单位:人民币元

	注释	2018年1-6月	2017年度
一、营业总收入	十三、(三)	630,170,755.57	1,211,005,016.35
其中:营业收入	十三、(三)	630,170,755.57	1,211,005,016.35
二、营业总成本	十三、(三)	524,753,063.73	939,441,309.43
其中:营业成本	十三、(三)	481,366,095.59	897,184,794.91
税金及附加		1,899,269.50	3,802,430.83
销售费用			
管理费用		560,958.03	1,821,713.57
财务费用		40,926,740.61	-29,303,131.74
资产减值损失		-	65,935,501.86
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)		-	1,635,538.41
资产处置收益		-	3,334,500.00
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		105,417,691.84	276,533,745.33
加:营业外收入		-	10,000.00
减:营业外支出		29,580.10	8,646,514.73
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		105,388,111.74	267,897,230.60
减:所得税费用		26,347,027.94	66,713,269.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		79,041,083.80	201,183,960.80
(一)按经营持续性分类:			
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		79,041,083.80	201,183,960.80
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:			
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		79,041,083.80	201,183,960.80
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			
其中: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			
其中: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		79,041,083.80	201,183,960.80
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并现金流量表

编制单位:平度市国有资产经营管理有限公司

2018年1-6月

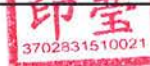
单位:人民币元

项 目	注释	2018年1-6月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		716,248,730.55	1,128,733,057.90
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		928,902,454.01	1,265,171,598.75
经营活动现金流入小计		1,645,151,184.56	2,393,904,656.65
购买商品、接受劳务支付的现金		893,991,262.45	1,513,328,235.62
支付给职工以及为职工支付的现金		243,241.49	451,529.00
支付的各项税费		8,735,114.65	8,376,567.58
支付其他与经营活动有关的现金		351,290,806.18	799,614,189.04
经营活动现金流出小计		1,254,260,424.77	2,321,770,521.24
经营活动产生的现金流量净额		390,890,759.79	72,134,135.41
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		-	591,386.98
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		-	229,090,000.00
投资活动现金流入小计		-	229,681,386.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	11,848,462.99
投资支付的现金		-	8,955,848.57
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		-	259,940,000.00
投资活动现金流出小计		-	280,744,311.56
投资活动产生的现金流量净额		-	-51,062,924.58
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		-	752,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	360,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	1,112,960,000.00
偿还债务支付的现金		528,604,000.00	1,285,891,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,015,439.82	288,606,710.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		575,619,439.82	1,574,497,710.87
筹资活动产生的现金流量净额		-575,619,439.82	-461,537,710.87
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		-184,728,680.03	-440,466,500.04
加: 期初现金及现金等价物余额		682,501,198.94	1,122,967,698.98
六、期末现金及现金等价物余额		497,772,518.91	682,501,198.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司现金流量表

编制单位:平度市国有资产经营管理有限公司

2018年1-6月

单位:人民币元

项 目	注释	2018年1-6月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		716,248,730.55	1,128,674,805.47
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		718,887,384.79	960,603,881.98
经营活动现金流入小计		1,435,136,115.34	2,089,278,687.45
购买商品、接受劳务支付的现金		893,991,262.45	1,513,328,235.62
支付给职工以及为职工支付的现金		243,241.49	451,529.00
支付的各项税费		8,733,609.65	8,337,252.78
支付其他与经营活动有关的现金		585,761,724.49	835,757,618.09
经营活动现金流出小计		1,488,729,838.08	2,357,874,635.49
经营活动产生的现金流量净额		-53,593,722.74	-268,595,948.04
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		-	591,386.98
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		-	229,090,000.00
投资活动现金流入小计		-	229,681,386.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	11,848,462.99
投资支付的现金		-	8,955,848.57
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		-	259,940,000.00
投资活动现金流出小计		-	280,744,311.56
投资活动产生的现金流量净额		-	-51,062,924.58
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	360,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	360,000,000.00
偿还债务支付的现金		105,600,000.00	232,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,482,239.82	243,299,910.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		132,082,239.82	476,199,910.87
筹资活动产生的现金流量净额		-132,082,239.82	-116,199,910.87
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		-185,675,962.56	-435,858,783.49
加:期初现金及现金等价物余额		681,618,815.07	1,117,477,598.56
六、期末现金及现金等价物余额		495,942,852.51	681,618,815.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-6月								
		归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
		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	未分配利润	
一、上年年末余额		500,000,000.00		9,202,699,463.53				192,153,553.36	1,687,003,430.26	11,581,856,447.15
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额		500,000,000.00	-	9,202,699,463.53	-	-	-	192,153,553.36	1,687,003,430.26	11,581,856,447.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	73,477,138.81	73,477,138.81
（一）综合收益总额									73,477,138.81	73,477,138.81
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股										-
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-
4.其他										-
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备										-
2.使用专项储备										-
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积								-	-	-
其中：法定公积金								-	-	-
任意公积金										-
#储备基金										-
#企业发展基金										-
#利润归还投资										-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者（或股东）的分配										-
4.其他										-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5.其他										-
四、本年年末余额		500,000,000.00	-	9,202,699,463.53	-	-	-	192,153,553.36	1,760,480,569.07	11,655,333,585.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2017年度								所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益								
		实收资本	其他权益工具	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	
一、上年年末余额		500,000,000.00		9,202,699,463.53				172,035,157.28	1,535,200,697.59	11,409,935,318.40
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额		500,000,000.00	-	9,202,699,463.53	-	-	-	172,035,157.28	1,535,200,697.59	11,409,935,318.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	20,118,396.08	151,802,732.67	171,921,128.75
（一）综合收益总额									171,921,128.75	171,921,128.75
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股										-
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-
4.其他										-
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备										-
2.使用专项储备										-
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	20,118,396.08	-20,118,396.08	-
1.提取盈余公积								20,118,396.08	-20,118,396.08	-
其中：法定公积金								20,118,396.08	-20,118,396.08	-
任意公积金										-
#储备基金										-
#企业发展基金										-
#利润归还投资										-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者（或股东）的分配										-
4.其他										-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5.其他										-
四、本年年末余额		500,000,000.00	-	9,202,699,463.53	-	-	-	192,153,553.36	1,687,003,430.26	11,581,856,447.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-6月								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	未分配利润	
一、上年年末余额		500,000,000.00	-	9,117,699,463.53	-	-	-	192,153,553.36	1,784,830,453.99	11,594,683,470.88
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额		500,000,000.00	-	9,117,699,463.53	-	-	-	192,153,553.36	1,784,830,453.99	11,594,683,470.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	79,041,083.80	79,041,083.80
（一）综合收益总额									79,041,083.80	79,041,083.80
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股										-
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-
4.其他										-
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备										-
2.使用专项储备										-
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积								-	-	-
其中：法定公积金								-	-	-
任意公积金										-
#储备基金										-
#企业发展基金										-
#利润归还投资										-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者（或股东）的分配										-
4.其他										-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5.其他										-
四、本年年末余额		500,000,000.00	-	9,117,699,463.53	-	-	-	192,153,553.36	1,863,871,537.79	11,673,724,554.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

单位：人民币元

目	注释	2017年度								所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益								
		实收资本	其他权益工具	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	
一、上年年末余额		500,000,000.00		9,117,699,463.53				172,035,157.28	1,603,764,889.27	11,393,499,510.08
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额		500,000,000.00	-	9,117,699,463.53	-	-	-	172,035,157.28	1,603,764,889.27	11,393,499,510.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	20,118,396.08	181,065,564.72	201,183,960.80
（一）综合收益总额									201,183,960.80	201,183,960.80
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股										-
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-
4.其他										-
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备										-
2.使用专项储备										-
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	20,118,396.08	-20,118,396.08	-
1.提取盈余公积								20,118,396.08	-20,118,396.08	-
其中：法定公积金								20,118,396.08	-20,118,396.08	-
任意公积金										-
#储备基金										-
#企业发展基金										-
#利润归还投资										-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者（或股东）的分配										-
4.其他										-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）										-
2.盈余公积转增资本（或股本）										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-
5.其他										-
四、本年年末余额		500,000,000.00	-	9,117,699,463.53	-	-	-	192,153,553.36	1,784,830,453.99	11,594,683,470.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





平度市国有资产经营管理有限公司 财务报表附注

2018年1月1日——2018年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 历史沿革

平度市国有资产经营管理有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经平度市工商行政管理局批准, 于2006年8月23日在山东省平度市成立的有限责任公司, 注册资本1亿元人民币, 企业法人营业执照注册号: 370283018503282。公司法定代表人为曹丽梅。

根据本公司2012年8月27日董事会决议, 本公司于2012年8月31日以资本公积金转增股本的方式增加注册资本人民币4亿元, 变更后注册资本为人民币5亿元, 并经青岛仁和会计师事务所有限公司出具仁会内验字[2012]第9号《验资报告》予以验证。

本公司母公司是: 平度市国有资产管理中心。

(二) 主要产品(或提供的劳务等)

公司主要产品为工程总承包。

(三) 注册地址及经营范围

公司地址: 青岛平度市苏州路63号。

经营范围: 以自有资产进行投资经营管理, 政府授权范围内管理经营城市资产和城市基础设施建设, 房地产开发(凭资质经营), 农业综合开发, 水利建设, 中低产田改造, 植树造林, 土地开发整理复垦, 农业旅游开发(未经金融监管部门批准, 不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务)。(依法需经批准的项目, 需经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(四) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期内合并范围未发生变更。

报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下统称“企业会计准则”), 并基于以下所

述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司财务报表以持续经营为基础列报。

本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并

1、企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。非同一控制下的企业合并，指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企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

2、合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

（1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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。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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承

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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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。

合并方发生的审计、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。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（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。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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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处于同一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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。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，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

（五）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，是指投资方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。合并范围包括本公司及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。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2、合并财务报表编制的方法

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

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的子公司当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务及外币财务报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3、外币财务报表折算方法

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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”中和在利润表中“六、其他综合收益的税后净额”项下中“5.外币财务报表折算差额”项目单独列示。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。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量；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，应当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，按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额与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。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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。

5、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

本公司于资产负债表日,将应收账款余额大于 1000 万元,其他应收款余额大于 1000 万元的应收款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。

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法:本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析,并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额,确认减值损失,计提坏账准备。

3、本公司采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备的比例如下:

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)	1.00	1.00

1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	10.00	10.00
3-4 年（含 4 年）	20.00	20.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

4、与关联方之间的应收款项和职工所借备用金，期末不计提坏账准备

5、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）预付款项

本公司应收款项主要包括预付款项。在资产负债表日采用个别认定法，有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、开发成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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。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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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。

合并方发生的审计、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。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（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。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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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处于同一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年初留存收益或当期损益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。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，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(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。。

2、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）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。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，应当确认为当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方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。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。

重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他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。

4、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

5、处置长期股权投资

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，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

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

余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

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

6、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-25	5.00	3.80-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照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）占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限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。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指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）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当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，应当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

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十三）建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

（二十四）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

1、政府补助类型

政府补助主要包括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。

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。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

2、政府补助会计处理

（1）取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，应当按照公允价值计量。

（2）政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

（二十七）划分为持有待售的资产

1、 划分持有待售资产的依据

同时满足下列条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

2、持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（二十八）公允价值计量

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。

五、重要会计政策和会计估计变更

（一）重要会计政策变更

本会计期间公司无会计政策变更事项。

（二）重要会计估计变更

本会计期间公司无会计估计变更事项。

六、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税营业额	6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018-6-30	2017-12-31
库存现金		39.99
银行存款	995,758,518.91	1,192,501,158.95
其他货币资金	12,014,000.00	
合 计	1,007,772,518.91	1,192,501,198.94

说明：银行存款中 510,000,000.00 元定期存款被作为担保物进行质押。

(二) 应收票据

项目	2018-6-30	2017-12-31
商业承兑汇票		120,000,000.00
合 计		120,000,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

种类	2018-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	500,903,603.21	100	38,990,360.32	7.78
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

种类	2018-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	500,903,603.21	100	38,990,360.32	7.78

续表:

种类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	455,903,603.21	100.00	38,990,360.32	8.55
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款				
组合小计	455,903,603.21	100.00	38,990,360.32	8.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	455,903,603.21	100.00	38,990,360.32	8.55

2、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比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
平度市水利局	270,000,000.00	53.90	21,600,000.00
交通局	125,903,603.21	25.14	12,590,360.32
平度市财政局	105,000,000.00	20.96	4,800,000.00
合 计	500,903,603.21	100.00	38,990,360.32

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	2018-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,966,629,705.06	100.00	69,991,274.60	1.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,966,629,705.06	100.00	69,991,274.60	1.76

续表:

种类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,478,162,361.95	100.00	69,991,274.60	2.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,478,162,361.95	100.00	69,991,274.60	2.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018-6-30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1 年以内	1,995,463,982.04	50.31	3,083,833.30
1 至 2 年	1,556,606,361.19	39.24	50,316,032.85
2 至 3 年	414,559,361.83	10.45	16,591,408.45
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	3,966,629,705.06	100.00	69,991,274.60

续表：

账龄	2017-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1 年以内	1,880,968,040.44	54.08	3,083,833.30
1 至 2 年	1,321,320,237.05	37.99	50,316,032.85
2 至 3 年	275,874,084.46	7.93	16,591,408.45
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	3,478,162,361.95	100.00	69,991,274.60

2、本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又收回或转回的其他应收账款。

3、本报告期实际核销的其他应收账款情况： 公司本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款。

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
平度市城市建设投资开发有限公司	往来款	2,536,647,625.22	2 年以内	63.95	
青岛佳龙腾置业有限公司	往来款	356,116,670.00	1-2 年	8.98	17,805,833.50
青岛宸元房地产开发有限 公司	往来款	154,473,805.00	2 年以内	3.89	7,200,000.00
青岛市交通委员会	往来款	153,000,000.00	2-3 年	3.86	15,300,000.00
青岛裕龙润邦置业有限公 司	往来款	115,691,755.00	1-2 年	2.92	6,654,433.00
合计		3,315,929,855.22		83.60	46,960,266.50

6、公司其他应收款期末余额中无终止确认的情况。

(五) 存货

1、存货分类:

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	6,406,290,061.55		6,406,290,061.55	5,982,814,844.16		5,982,814,844.16
合计	6,406,290,061.55		6,406,290,061.55	5,982,814,844.16		5,982,814,844.16

2、存货跌价准备: 公司期末对存货进行检查, 未发现存货可变现净值低于成本的情形。

3、公司无存货抵押借款情况。

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况:

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	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:	26,906,523.42		26,906,523.42	26,906,523.42		26,906,523.42
其中: 按公允价值计量						
按成本计量	26,906,523.42		26,906,523.42	26,906,523.42		26,906,523.42
合计	26,906,523.42		26,906,523.42	26,906,523.42		26,906,523.42

2、期末按成本计量的可供出售金融资产情况:

被投资单位	账面余额	在被投资单位
-------	------	--------

					持股比例(%)
	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	
青岛平和担保有限公司	16,906,523.42			16,906,523.42	30.00
青岛府鼎投资担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	16.67
合计	26,906,523.42			26,906,523.42	

(七) 固定资产

1、固定资产情况：

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、账面原值合计	5,121,031,190.40		18,774.00	5,121,012,416.40
房屋建筑物	5,117,838,795.05			5,117,838,795.05
机器设备	3,192,395.35		18,774.00	3,173,621.35
二、累计折旧合计	696,701,018.37	120,647,251.88		817,348,270.25
房屋建筑物	695,310,996.16	120,571,432.48		815,882,428.64
机器设备	1,390,022.21	75,819.40		1,465,841.61
三、账面净值合计	4,424,330,172.03			4,303,664,146.15
房屋建筑物	4,422,527,798.89			4,301,956,366.41
机器设备	1,802,373.14			1,707,779.74
四、减值准备合计				
房屋建筑物				
机器设备				
五、账面价值合计	4,424,330,172.03			4,303,664,146.15
房屋建筑物	4,422,527,798.89			4,301,956,366.41
机器设备	1,802,373.14			1,707,779.74

2、公司本期无持有待售的固定资产。

3、公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值的迹象。

(八) 无形资产

1、无形资产情况：

种类	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
一、账面原价合计	3,327,255,204.27			3,327,255,204.27
土地使用权	3,327,255,204.27			3,327,255,204.27
二、累计摊销合计	123,399,722.56	5,484,432.11		128,884,154.67

种类	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
土地使用权	123,399,722.56	5,484,432.11		128,884,154.67
三、减值准备值合计				
土地使用权				
四、账面价值合计	3,203,855,481.71			3,198,371,049.60
土地使用权	3,203,855,481.71			3,198,371,049.60

2、无形资产累计摊销额 128,884,154.67 元。

3、公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

(九) 递延所得税资产

项目	2018-6-30		2017-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	108,941,634.92	27,235,408.73	108,941,634.92	27,235,408.73
合计	108,941,634.92	27,235,408.73	108,941,634.92	27,235,408.73

(十) 短期借款

项目	2018-6-30	2017-12-31
质押借款		423,000,000.00
合计		423,000,000.00

(十一) 应交税费

项目	2018-6-30	2017-12-31
增值税	142,568,434.23	135,270,877.74
城市维护建设税	9,992,615.33	9,481,786.37
教育费附加	4,282,549.44	4,063,622.74
地方教育费附加	2,855,032.98	2,709,081.84
地方水利建设基金	5,967.56	9,658.36
企业所得税	697,960,048.46	671,613,020.52
房产税	10,096,801.16	9,787,510.38
土地使用税	120,398.98	53,221.25
印花税		1,480.00
合计	867,881,848.14	832,990,259.20

(十二) 应付利息

项目	2018-6-30	2017-12-31
----	-----------	------------

项目	2018-6-30	2017-12-31
企业债券利息	37,700,000.00	8,831,095.89
借款利息		15,008,400.00
合计	37,700,000.00	23,839,495.89

(十三) 其他应付款

账龄	2018-6-30	2017-12-31
1 年以内	3,367,763,771.85	2,936,119,160.29
1-2 年	2,055,283,412.20	1,750,609,333.74
2-3 年	272,192,858.47	117,127,996.70
3 年以上	35,138,399.01	
合计	5,730,378,441.53	4,803,856,490.73

(十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2018-6-30	2017-12-31
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的债券	260,000,000.00	260,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	211,200,000.00	211,200,000.00
合计	471,200,000.00	471,200,000.00

(十五) 长期借款

项目	2018-6-30	2017-12-31
抵押借款	29,956,000.00	29,960,000.00
合计	29,956,000.00	29,960,000.00

(十六) 应付债券

项目	2018-6-30	2017-12-31
13 平度国资债	520,000,000.00	520,000,000.00
合计	520,000,000.00	520,000,000.00

(十七) 长期应付款

项目	2018-6-30	2017-12-31
融资租赁款	16,341,506.08	116,025,266.26
合计	16,341,506.08	116,025,266.26

(十八) 实收资本

投资方	2017-12-31		本期增加	本期减少	2018-6-30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)

平度市国有资产管理中心	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
合计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

(十九) 资本公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
其他资本公积	9,202,699,463.53			9,202,699,463.53
合计	9,202,699,463.53			9,202,699,463.53

(二十) 盈余公积

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
法定盈余公积	192,153,553.36			192,153,553.36
合计	192,153,553.36			192,153,553.36

(二十一) 未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年度
调整前上期末未分配利润	1,687,003,430.26	1,535,200,697.59
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,687,003,430.26	1,535,200,697.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	73,477,138.81	171,921,128.75
减: 提取法定盈余公积		20,118,396.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,760,480,569.07	1,687,003,430.26

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入、成本

项目	2018年1-6月		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,696,567.49	354,047,662.53	761,266,486.34	643,723,022.79
其他业务	211,474,188.08	127,318,433.06	449,796,782.44	253,461,772.12
合计	630,170,755.57	481,366,095.59	1,211,063,268.78	897,184,794.91

2、营业收入、成本(分产品)

产品名称	2018年1-6月		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程总承包	418,696,567.49	354,047,662.53	761,266,486.34	643,723,022.79
租赁业务	161,047,619.06	127,318,433.06	324,309,367.71	253,461,772.12
委托贷款收入	50,426,569.02		125,487,414.73	
合计	630,170,755.57	481,366,095.59	1,211,063,268.78	897,184,794.91

(二十三) 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
城市维护建设税	764,118.31	1,658,038.57
教育费附加	327,479.28	710,587.97
地方教育费附加	218,319.52	473,725.31
地方水利建设基金	28,802.61	47,883.28
房产税	50,880.58	465,339.76
土地税	509,319.20	442,182.39
印花税	375.00	42,547.00
合计	1,899,294.50	3,840,304.28

(二十四) 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
利息支出	49,141,039.82	61,320,519.04
减：利息收入	3,112,015.81	61,504,138.59
手续费	409,815.09	84,855.99
合计	46,438,839.10	-98,763.56

(二十五) 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
坏账损失		65,954,901.86
合计		65,954,901.86

(二十六) 资产处置收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
无形资产处置收益		3,334,500.00
合计		3,334,500.00

(二十七) 营业外收入

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		10,000.00	
合计		10,000.00	

(二十八) 营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
税款滞纳金	29,580.10	8,646,514.73	29,580.10
合计	29,580.10	8,646,514.73	

(二十九) 所得税费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
当期所得税费用	26,347,027.94	83,197,145.26
递延所得税费用		-16,483,875.46
合计	26,347,027.94	66,713,269.80

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	73,477,138.81	171,921,128.75
加：资产减值准备		65,954,901.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,647,251.88	241,294,503.76
无形资产摊销	5,484,432.11	10,968,864.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-3,334,500.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,141,039.82	61,320,519.04
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,635,538.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-16,483,875.46
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）	-423,475,217.39	-816,244,902.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-395,065,912.58	-968,797,443.68

项目	2018年1-6月	2017年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	960,682,027.14	1,327,170,477.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	390,890,759.79	72,134,135.41
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	1,007,772,518.91	682,501,198.94
减：现金的期初余额	1,192,501,198.94	1,122,967,698.98
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	-184,728,680.03	-440,466,500.04

2、现金和现金等价物的构成

项目	2018-6-30	2017-12-31
一、现金	1,007,772,518.91	682,501,198.94
其中：库存现金		39.99
可随时用于支付的银行存款	995,758,518.91	682,501,158.95
可随时用于支付的其他货币资金	12,014,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,007,772,518.91	682,501,198.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	备注
				直接	间接			
平度市合作建设	平度市	平度市	市政工程等	100.00		100.00	支付现金	

开发有限公司

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
平度市国有资产管理中心	平度市		50,000,000.00	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六在其他主体中权益之在子公司中权益。

十、承诺及或有事项

(一) 截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司对外担保情况如下 (单位: 万元):

被担保方	担保事项	担保方式	担保金额	借款期限
青岛兴平热电有限公司	借款	保证	5,000.00	2018.06.22-2019.06.21
平度市第九中学	借款	保证	20,000.00	2009.09.18-2019.09.18
青岛滨河城市开发建设有限责任公司	借款	保证	5,300.00	2017.12.03-2018.12.03
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	48,000.00	2016.03.21-2027.03.21
平度市惠农农业综合开发有限公司	借款	保证	47,520.00	2016.06.30-2024.06.30
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	30,000.00	2017.02.15-2027.02.14
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	21,000.00	2016.08.26-2026.08.25
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	15,000.00	2017.02.28-2020.02.27
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	9,000.00	2016.08.26-2026.08.25
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	13,200.00	2017.02.28-2020.02.27
平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	52,000.00	2017.12.05-2020.12.05
青岛兴平热电有限公司	借款	保证	3,300.00	2018.06.22-2019.06.21
青岛兴平热电有限公司	借款	保证	2,100.00	2018.02.20-2019.02.19
平度市惠农农业综合开发有限公司	借款	保证	500.00	2018.03.12-2019.03.12
平度市惠农农业综合开发有限公司	借款	保证	500.00	2018.03.12-2019.03.12
平度市惠农农业综合开发有限公司	借款	质押	30,000.00	2016.04.20-2019.04.20
平度市高级技工学校	借款	抵押	4,012.16	2011.04.30-2018.12.31
平度市惠平建设开发有限公司	借款	质押	32,000.00	2017.11.18-2018.11.18

十一、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。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	2018-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,735,824,999.67	100.00	69,951,274.60	1.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,735,824,999.67	100.00	69,951,274.60	1.87

续表：

种类	2017-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,012,832,549.55	100.00	69,951,274.60	2.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,012,832,549.55	100.00	69,951,274.60	2.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018-6-30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1年以内	1,949,022,201.37	52.17	3,083,833.30
1至2年	1,381,610,319.56	36.98	50,316,032.85
2至3年	405,192,478.74	10.85	16,551,408.45
3至4年			
4至5年			

账龄	2018-6-30		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
5 年以上			
合计	3,735,824,999.67	100.00	69,951,274.60

续表:

账龄	2017-12-31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1 年以内	1,692,540,898.22	56.18	3,083,833.30
1 至 2 年	1,154,777,566.87	38.33	50,316,032.85
2 至 3 年	165,514,084.46	5.49	16,551,408.45
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,012,832,549.55	100.00	69,951,274.60

2、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
平度市城市建设投资开发有限公司	往来款	1,349,219,152.23	1 年以内	36.12	
平度市合作建设开发有限公司	往来款	1,074,979,767.60	1-2 年	28.77	
青岛佳龙腾置业有限公司	往来款	356,116,670.00	2 年以内	9.53	17,805,833.50
青岛宸元房地产开发有限公司	往来款	154,473,805.00	2 年以内	4.13	7,723,690.25
青岛市交通委员会	往来款	153,000,000.00	2-3 年	4.10	15,300,000.00
合计		3,087,789,394.83		82.65	40,829,523.75

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

平度市合作建设开发有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
平度市合作建设开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、成本

项目	2018年1-6月		2017年度	
	收入	收入	收入	成本
主营业务	418,696,567.49	354,047,662.53	761,266,486.34	645,299,316.86
其他业务	211,474,188.08	127,318,433.06	449,738,530.01	253,443,303.02
合计	630,170,755.57	481,366,095.59	1,211,005,016.35	898,742,619.88

2、营业收入、成本（分产品）

产品名称	2018年1-6月		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程总承包	418,696,567.49	354,047,662.53	761,266,486.34	643,723,022.79
租赁业务	161,047,619.06	127,318,433.06	324,251,115.28	253,461,772.12
委托贷款收入	50,426,569.02		125,487,414.73	
合计	630,170,755.57	481,366,095.59	1,211,005,016.35	897,184,794.91

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月8日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

平度市国有资产经营管理有限公司

2018年8月8日

第1页至第31页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: 2018-8-8

日期: 2018-8-8

日期: 2018-8-8



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

—— 2018 ——

公司半年度大事记



1月26日，公司召开2018年度党建和党风廉政建设工作会议，并举行业务操守重读活动，提升公司依法经营意识，加强党风廉政建设，提高员工职业道德水准。



2018年3月，公司编撰的《中小微企业担保业务操作手册》正式发布，旨在系统梳理国内中小微担保业务实践，分享业务操作与风险管控经验，为促进融资担保行业健康可持续发展提供技术支持和培训资料。



3月9日，公司与合作方共同开发的“灵芝快贷”业务成功上线，运用金融科技手段为小微企业提供快捷、方便、高效的线上融资服务，打通小微企业融资“最后一公里”。



3月17日，由公司主办的“绿色金融支持蓝天建设暨亚行贷款‘京津冀区域大气污染防治中投保投融资促进项目’”业务研讨会在河北雄安举行，旨在深化相关方在亚行项目领域的深度合作。



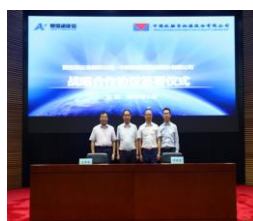
5月28日，公司召开2018年第一次临时股东大会、第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，完成了第二届董事会、监事会换届工作。



6月22日，公司与大连市公共行政服务中心签署战略合作协议，将电子保函服务嵌入地方政府公共资源交易中心，以更加便捷、高效的方式为中小微投标企业和供应商企业提供电子保函服务。



6月19至22日，为响应党中央“脱贫攻坚”的号召，积极履行央企的社会责任，公司赴国家深度贫困地区甘肃省定西市安定区，开展“担保助力金融扶贫”的现场调研工作。



6月27日，公司与爱信诺征信有限公司签署战略合作协议。双方将充分发挥各自在担保增信和税务大数据风控的优势，为国家及地方企业提供融资综合解决方案，为社会信用体系建设提供优质服务。



目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	37



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	国家开发投资集团有限公司, 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
中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
信裕资管	指	中投保信裕资产管理(北京)有限公司
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
快融保	指	北京快融保金融信息服务股份有限公司
国投云贷	指	国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司
元,万元,亿元	指	人民币元, 万元, 亿元
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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。

公司负责人兰如达、主管会计工作负责人张伟明及会计机构负责人（会计主管人员）彭淑贞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度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。



第一节 公司概况

一、 基本信息

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	兰如达
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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	海燕
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-88822855
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 12 月 4 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-担保服务
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	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	4,500,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	国家开发投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	国务院国有资产监督管理委员会

注册资本与股本一致。



四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111000010001539XR	否
金融许可证机构编码	京 A000001	否
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	否
注册资本（元）	4,500,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用



第二节 会计数据和财务指标摘要

主要会计数据及财务指标

单位：元

	本期/本期期末	上年同期/本期期初	增减比例
营业收入	858,694,943.23	903,449,454.49	-4.95%
归属于挂牌公司股东的净利润	415,691,532.96	428,072,455.39	-2.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	407,707,349.93	450,211,516.41	-9.44%
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）	4.85%	6.37%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	4.74%	6.70%	-
基本每股收益（元/股）	0.0777	0.0951	-18.30%
经营活动产生的现金流量净额	-252,148,843.44	-105,871,777.72	138.16%
资产总计	19,605,944,119.35	19,164,859,391.98	2.30%
负债总计	9,595,745,832.49	9,135,644,560.05	5.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,734,097,481.44	9,786,373,750.65	-0.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.16	2.17	-0.53%
总资产增长率	2.30%	30.05%	-
营业收入增长率	-4.95%	10.96%	-

一、 行业主要财务及监管指标

单位：元

	本期/本期期末	上年同期/本期期初	增减比例
期末担保余额	79,245,620,580.60	126,397,875,351.65	-37.30%
其中：融资性担保责任余额	45,859,578,165.09	61,928,964,350.40	-25.95%
担保赔偿准备金	306,752,271.99	373,006,325.87	-17.76%
未到期责任准备金	706,184,917.30	889,039,680.24	-20.57%
一般风险准备金	186,086,055.42	186,086,055.42	0.00%
应收代偿款	5,518,405.71	32,886,873.51	-83.22%
当年累计担保额	6,186,492,983.66	6,074,187,151.14	1.85%
当年累计解除担保额	53,338,748,328.00	34,144,105,072.31	56.22%
当年累计代偿额	0.00	23,975,240.26	-100.00%
当年累计代偿回收额	27,368,467.80	53,569,623.09	-48.91%
当年累计代偿损失核销额	0.00	0.00	0.00%
担保业务放大倍数	-	-	-
融资性担保业务放大倍数	4.75	6.37	-
应收保费周转率（次）	-	-	-
担保代偿率（%）	0.00%	0.07%	-
担保损失率（%）	0.00%	0.00%	-



代偿回收率（%）	2.20%	3.81%	—
拨备覆盖率（%）	21,727.71%	4,403.37%	—
*归属于挂牌公司股东的净资产	7,153,198,189.64	7,271,651,034.19	-1.63%
*归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.62	-1.63%
*归属于挂牌公司股东的净利润	349,514,957.62	428,072,455.39	-18.35%
*归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	341,530,774.59	450,211,516.41	-24.14%

注 1：上述相关指标的具体计算公式如下：

（1）融资性担保业务放大倍数=融资性担保责任余额/净资产，其中净资产扣除对其他融资担保公司和再担保公司的股权投资。融资性担保责任余额根据 2018 年 4 月银保监会下发的《融资担保公司监督管理条例》配套制度《融资担保责任余额计量办法》（银保监发【2018】1 号）的相关规定计算。为保证指标的可比性，对上年同期/本期期初可比指标依据《融资担保责任余额计量办法》进行了重新计算和调整。

（2）担保代偿率=当年累计代偿额/当年累计解除担保额

（3）担保损失率=代偿损失核销额/当年累计解除担保额

（4）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），根据《融资担保公司监督管理条例》四项配套制度及相关制度，代偿回收率计算公式中年初代偿余额应为原值。上年同期代偿回收率计算时年初代偿余额为扣除坏账准备后的净值。为保证指标的可比性，对上年同期/本期期初可比指标进行了重新计算和调整。

（5）拨备覆盖率=（担保赔偿准备金+未到期责任准备金+一般风险准备）/应收代偿款，2017 年根据报表项目的经济实质将递延收益重分类为未到期责任准备，担保合同准备金重分类为担保赔偿准备金，根据此变化为与同业保持可比性，对拨备覆盖率的计算按照行业做法进行了调整。

注 2：上述标注*号的财务指标：其中归属于挂牌公司股东的净资产、归属于挂牌公司股东的每股净资产考虑了 2017 年公司发行计入权益的可续期债券影响。其中归属于挂牌公司股东的净利润、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润考虑了 2017 年公司发行可续期债券利息的影响；

注 3：银保监会于 2018 年 4 月 2 日发布了《关于印发〈融资担保公司监督管理条例〉四项配套制度的通知》（银保监发[2018]1 号），配套制度对融资担保业务的类型分类、担保放大倍数等多方面做出了新的规定。自配套制度发布之日起，我公司已执行了配套制度新的规定，下一步我公司将按照属地监督管理部门出台的实施细则做出相应调整。

二、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

三、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用



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。经过二十余年的发展，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。报告期内，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 2018 年 6 月末，公司获得银行 1,115 亿元业务授信额度。

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。公司亦适应科技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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

经营情况回顾

2018年上半年，中投保公司深入贯彻落实党的十九大精神，按照国投公司“坚持全面加强党的建设，坚持全面深化改革，坚持高质量发展”的指导思想，以“合规经营、防控风险、对标管理、协同发展”为工作基调，深入推进“信用增进、资产管理和科技金融”协同发展的战略布局，不断完善与资本市场相适应的体制和机制，在金融监管趋严、市场环境复杂多变的情况下，经全体员工共同努力，公司经营业务稳步发展，业务转型持续推进，党建和党风廉政建设不断加强，管理基础和综合能力进一步提升。

（一）公司上半年经营情况

2018 年上半年，公司实现营业收入 858,694,943.23 元，同比下降 4.95%；利润总额 530,771,309.70 元，同比下降 4.35%；归属于母公司股东的净利润 415,691,532.96 元，与上年同期基本持平。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 19,605,944,119.35 元，归属于母公司的净资产 9,734,097,481.44 元，资产状况保持平稳。公司上半年经营净现金流-252,148,843.44 元 同比下降 138.16%，主要因为公司主动调整业务结构，控制业务规模，上半年收取保费下降所致；上半年新增担保额 61.86 亿元，在保余额 792.46 亿元，累计担保总额达 4,966 亿元。公司上半年在保业务运营总体情况良好，代偿率为 0。

（二）各项重点工作稳步推进

1.持续加强党建和党风廉政建设，推进依法治企，顺利完成董事会、监事会换届，品牌知名度和市场影响力持续提升。

持续加强党建，贯彻两个“一以贯之”要求，进一步完善“三重一大”决策制度，切实把党的领导融入公司治理各个环节，组织开展独具特色的“不忘初心、牢记使命”系列主题教育，加强党建与业务经营工作相融合。按照党风廉政建设要求，结合公司经营管理职责，按照突出重点、务求实效的原则，切实构建“不能腐”体制机制，推进监督执纪与经营管理相融合。结合加强党建和依



法治企的相关要求，制定年度全面推进法治建设工作计划，明确工作目标、具体措施、责任主体和进度要求，全面推进法治建设有效实施。建立《中投保公司职工监事制度》，加强民主管理、依法治企。梳理主要业务板块发展规划，细化发展目标，召开战略研讨会，研究制定发展战略，进一步细化顶层设计方案。公司第一届董监事会将于本年度任期届满。公司密切沟通，协调各方，于5月28日圆满高效完成了换届选举工作，为公司持续健康发展打下了良好的治理基础。

2018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；公司获得银行1,115亿业务授信额度；作为国内首家全国性专业担保机构，公司在信用担保体系建设、行业规范、自律管理和对外交流合作等方面一如既往积极发挥作用，认真履行中国融资担保业协会会长单位职责，为行业自律发展建言献策；公司加强合规运行，强化信息披露，基本建立了符合新三板创新层要求的各项制度，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；公司以成立25周年为契机，围绕业务发展加强公司品牌文化传播，进一步提升了公司品牌知名度和市场影响力。

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“市场领先的以信用增进为特色的投融资服务集成商”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，在江苏地区搭建担保合作平台，协助三门峡、武汉等地方政府构建政策性融资担保体系，以投贷保联动方式支持小微企业发展；与央企背景的爱信诺征信有限公司签署战略合作协议，双方共同开发基于税务大数据的小微税保互动融资产品；积极响应党中央“脱贫攻坚”的号召，赴国家深度贫困地区甘肃省定西市安定区，开展“担保助力金融扶贫”现场调研工作。在绿色金融领域，积极推进“京津冀区域大气污染防治中投保投融资促进项目”，生物新能源、光伏、煤炭替代等子项目陆续立项、实施，为京津冀区域大气污染防治发挥积极作用。在信用增进业务方面，公司积极优化业务结构，拓展新业务领域，在ABS领域，主要聚焦于存量物业商业地产、基础设施、学校以及应收款项类等项目，引入金融科技手段控制风险，业务储备得到了夯实；公司积极推进非融资性保证担保业务，“信易佳”电子保函平台正式上线，客户通过审核后可秒开电子保函，极大提高了承保效率，继续加强与首尔保证保险的在岗研修交流，借鉴国际经验，深化合作基础。

(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，公司配置的部分长期投资处于回报期，持有的中金公司等股权投资有利于提升公司在资本市场估值。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继续加强合规管理、注重风险防范，在资管新规的大背景下，积极按照相关监管要求，进行存量业务风险排查，积极推动资金募集渠道多元化建设，资产管理规模稳中有升。

(3) 科技金融业务。公司积极探索适合公司发展的科技金融展业模式，公司与蚂蚁金服、恒生电子共同发起设立的参股公司“网金社”，重点把握合规、风控和产品创新，在消费金融、金融科技领域进行了有益的探索，取得了实质突破。三年来，为上千家中小微企业提供了融资服务。公司持续加强全资子公司快融保团队在金融科技领域的业务和技术能力，并逐步向金融科技转型。公司与合作方共同开发的“灵芝快贷”业务、参与发起设立的互联网小贷公司（“国投云贷”）业务均正式上线，以小额分散、普惠金融为服务理念，依托互联网真实交易场景和金融大数据，为小微企业提供便捷、高效的线上融资服务。

3.加强机制优化，强化管理基础，进一步增强公司发展承载能力。

根据业务运行情况和转型发展需要，适时调整组织机构；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；完善人才队伍体系，核心团队机制建设工作取得积极进展，“骏杰计划”已开始实施，2018年度公司人才盘点工作正式启动，从多层次加强公司人



才梯队建设，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。

密切跟踪监管动态，组织召开专题研讨会，并成立合规发展领导小组，积极适应监管变化并及时调整。结合外部环境变化及公司业务实际，成立公司流动性风险管理小组，逐步推动建立公司流动性风险管理机制。加强对项目开发和承做风控工作的动态跟踪，及时制定发布 2018 年业务风险策略和业务风险提示，调整、优化业务流程；积极做好存量业务的管理，加强资产追偿和回收。主动探索法律工作方式方法升级优化的路径，持续推进落实三项（重大决策、合同、规章制度）法律审核率 100%，为公司业务发展保驾护航。加大公司信息化基础建设，公司混合云、数据中心、虚拟桌面等取得积极进展；大力加强业务信息化建设，积极推动投标保函业务平台、亚行项目业务系统、国投云贷信息系统等的建设和完善；建设完善协同办公系统、网报系统，提升公司管理和运行效率。加强员工职业操守培训，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。

（三）行业发展因素及情况

1. 融资担保行业

一是市场需求持续增长。融资性担保公司作为连接中小企业和信贷机构的中介，通过为中小企业提供融资担保，增强中小企业信用。基于我国小微企业目前及将来可预见时间内将继续面临的融资难、融资贵的难题，未来小微企业融资担保市场需求将继续增长，为公司的长期发展奠定了良好的市场基础。在债券担保市场，由专业担保机构提供担保的债券利差低于由非担保机构担保的债券利差，证明专业担保机构能够为发行人节约更多的融资成本。

二是政策扶持力度加大。国家为解决中小企业融资难、融资贵问题，积极鼓励担保行业发展，各地政府重视中小企业信用担保体系建设，不断加大政策扶持和资金支持力度，促使担保行业发展壮大。通过国家鼓励完善担保体系，深化银保合作，为担保行业发展营造良好的社会环境。

三是税收优惠政策。担保行业的税收优惠政策有利于担保企业减轻税负，促进担保企业成长，支持和引导担保机构为中小企业提供贷款担保和融资服务。

四是行业规范程度日益提高。继 2017 年 10 月 1 日《融资担保公司监督管理条例》（国令第 683 号）正式施行后，2018 年 4 月 2 日，银保监会发布了《融资担保业务经营许可证管理办法》、《融资担保责任余额计量办法》、《融资担保公司资产比例管理办法》和《银行业金融机构与融资担保公司业务合作指引》（以下简称四项配套制度），细化规范管理。担保行业的规范程度日益提升，对于提高担保行业的信誉度，促进行业合法合规、健康发展具有重要意义。

2. 资产管理行业

2018 年 4 月 27 日，中国人民银行等五部委联合正式发布了《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（以下简称“《指导意见》”），就“统一监管标准、提高门槛、抑制嵌套去通道、统一杠杆、控制分级、规范资金池、打破刚兑、规范合格投资者、设置过渡期”等多个方面对资产管理业务进行更严格的监管。从中长期角度来看，标准化产品占比或将逐步提升，私募基金也将从规模和数量的快速扩张向质量提高的转型升级。可以预见随着行业本身的竞争洗牌，资管产品将越来越丰富，收益率也将逐渐改善，提供给投资人更好的选择。

3. 科技金融行业

近年来新兴互联网金融企业一直在金融创新科技应用方面进行各种模式的实践和探索，一个以技术为驱动的普惠金融创新的趋势已经形成。但快速发展的同时，也积累了新的风险，包括在金融科技的推动下，风险变得更加具有隐蔽性、突发性和传染性的特征，所以国家对互联网金融监管日趋严格。在科技的发展与影响下，互联网金融的发展与科技的深度融合将是企业发展的关键。大数据、技术创新的不断迭代，金融平台需要通过管理系统解决底层资产难识别，海量数据难管理的问题，不断通过科技的提升和赋能提升服务效率，降低交易成本、风控成本；需要整合自身优势资源，让科技与金融完美相结合，运用人工智能、大数据风控、区块链等多种技术手段打造健全的互联网金融生态链，为客户带来更全面、高效的金融服务；需要通过科技金融产品在场金融、供应链金融、消费金融等领域中发挥重要的任务，使得小额分散的资产，被“看得懂、看的透、管得好”，有效推动普惠金融的落地，服务中小微企业。

综上，面对行业发展态势，公司始终以加强风险防控为前提，利用中投保的增信资源，以创新发展为手段，加快业务转型升级，稳步开拓市场，取得了良好的经营业绩。



二、 风险与价值

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。

在严监管、重合规、降杠杆的大背景下，公司密切关注监管政策的变化，针对一系列监管新规的出台，公司不断完善监管的动态跟踪和应对机制，制定应对策略，以合规经营为重点，保证资产管理业务、科技金融业务依法合规运行。2018年4月，银保监会发布了《融资担保公司监督管理条例》的四项配套制度。公司对监管条例及四项配套制度的影响进行了充分分析，并做适应性调整，及时制定应对措施并调整业务风险策略，规范公司相关业务。2018年4月，中国人民银行等五部委联合正式发布了《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》。公司对资管新规进行了详细分析，开展了合规风险排查，制定了过渡期方案，严格按照各项要求开展新业务。针对全国股转系统出台的交易和分层新规，公司积极加强学习，严格按新规执行，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、开发动态情况和风险管理要求，增强了对项目开发和承做中风险控制的动态跟踪和工作指导，制定并发布了2018年公司业务风险策略和一系列业务风控提示，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，公司成立了流动性风险管理小组，逐步推动建立公司流动性风险管理机制。

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。

5. 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，为贯彻落实国有企业党建工作的相关精神及全面推进法制建设的相关要求，严格落实推进法治建设第一责任人职责，进一步发挥党委的政治核心作用，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。

三、 企业社会责任

1. 信用担保促发展，和谐共赢创价值

报告期内，中投保公司在绿色金融方面继续加大支持力度，“京津冀区域大气污染防治中投保投融资促进项目”顺利推进，生物新能源、光伏、煤炭替代等子项目陆续立项、实施，为京津冀区域大气污染防治发挥了积极作用。在支持城镇化建设方面，公司发挥专业担保的信用增级和风险管理功能，为地方基础设施建设提供支持，不断增强金融服务实体经济的能力。

2. 构建融担体系，改善融资环境

报告期内，公司继续积极围绕“树品牌、建体系、服务双创”目标开展业务，向三门峡市地方担保机构提供技术和管理输出，共同打造地方中小微企业融资担保平台；协助武汉、江苏等地方政府构建政策性融资担保体系，为中小微企业融资融智，改善中小微企业的融资环境与经营状况；与北京银行、启迪科技服务有限公司、北京再担保、基金单位以投贷保联动方式支持小微发展，已初见成效。不断创新小微业务模式，改善小微企业融资环境。

3. 依托科技金融，助力小微经济

中投保参股公司“网金社”依托大数据采集、征信及风控方式，降低中小微企业授信评估成本、有效提升风险控制效果，所开发的“付税宝”等产品实现了中小微企业线上快捷资金融通，有效解决小微企业融资难问题。公司参股的“国投云贷”已正式上线，运用金融科技及大数据风控，为小微企业提供在线信贷解决方案。公司与有关机构共同合作开发了“灵芝快贷”融资担保项目，通过大数据风控解决小微企业融资难问题。公司与专业从事税务大数据企业征信业务的爱信诺征信有限公司正式签署战略合作协议。双方将利用大数据征信为代表的金融科技手段，共同探索多样化合作方式，打造多方共赢的中小微企业信用融资生态圈。

4. 推动行业自律，加强同业交流

作为全国首家专业担保机构及中国融资担保业协会会长单位，公司始终将支持中小微企业发展、服务“双创”作为公司坚定的战略目标与社会责任。公司于2018年伊始发布了《中小微担保业务操作手册》，在总结二十余年业务实践经验基础上，系统梳理并分享国内中小微担保业务操作与风险管控经验，为全行业的技术升级与健康可持续发展提供支持和培训资料。另外，公司参加并主持中国融资担保业协会理事会会议，继续为行业自律发展发挥积极作用，并切实履行协会发起的《中担协关于行业机构践行普惠金融、主动拥抱监管的倡议书》精神。作为国际担保和保证行业协会会员代表，报告期内公司积极与国际协会沟通，开展广泛交流及业务洽谈，积极加强国际合作。

5. 坚持依法经营，践行诚信文化

公司始终坚持信誉至上，秉承“以诚相交，以信为守”的诚信理念，追求公司利益、股东利益、债权人利益、员工利益与社会利益的和谐。公司兼顾公司发展与股东回报，在实现良好业绩的同时，不断为社会、投资者创造财富价值。公司经营稳健，公司所发行的三只债券运行平稳，按期付息，未发生可能影响公司偿债能力的重大事项，保障了债权人的合法权益。同时，公司重视对员工职业操守的培养，2018年初始，公司即组织全体员工召开党建和党风廉政建设工作会议，并举行职业操守重读活动，要求员工遵守法律法规，遵守社会公德、商业道德，诚实守信，公正廉洁。

6. 参与社会扶贫，履行社会责任

报告期内，公司继续参与国投公司组织的贫困地区结对帮扶活动，帮扶贵州省罗甸地区贫困家庭学生，充分体现了公司的社会责任感。报告期，公司团委多次组织青年志愿者来到北京华奥学校



参加支教活动，帮助孩子们树立保护环境、热爱科学的意识，以爱心搭起一座成长的桥梁。

公司组成调研组，赴国家深度贫困地区—甘肃省定西市安定区，开展“担保助力金融扶贫”的现场调研工作。公司将结合二十余年来积累的业务经验和资源，积极研究构建风险共担的扶贫融资担保体系，解决当地龙头企业、合作社及农户的融资难题，扶持带动当地特色产业发展，助力地方金融精准扶贫。

7. 关爱员工健康，增强团队凝聚力

公司关爱员工身心健康，促进员工工作与生活的平衡，开展员工专项体检，组织开展员工健康讲座，组织有益员工身心的文体、文娱活动。倡导员工健康生活、快乐工作；补充完善全方位、立体化的医疗保障福利体系；积极帮扶困难职工，对于因大病、意外伤害等造成家庭困难的职工开展工会慰问。

四、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用



第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在正常担保业务之外的对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中国投融资担保股份有限公司	高峰(迁安)糖业有限公司	担保追偿权纠纷	143,634,386.88	1.43%	否	2018年1月3日
无锡国联实业投资集团有限公司	中经信投资有限公司、中国投融资担保股份有限公司	股东损害债权人利益责任纠纷	19,596,000.00	0.20%	否	2018年6月15日
总计	-	-	163,230,386.88	-	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**案件一：****（一）基本案情**

高峰(迁安)糖业有限公司（以下简称“糖业公司”）因未履行其对交通银行唐山分行在贷款合同项下应付的偿还本金及利息的债务，中投保公司作为担保人，向交通银行唐山分行履行了保证责任并进行代偿。

中投保公司于 2016 年 1 月提起诉讼，向糖业公司及反担保人、共同保证人追偿代偿款，由于糖业公司持续未履行对交通银行唐山分行的还款义务，中投保公司陆续进行代偿，并于 2016 年 6 月底申请追加诉讼请求至 43,606,293.98 元。

由于糖业公司持续未履行其对交通银行唐山分行在相关贷款合同项下的还款义务，截止 2017 年 12 月底，中投保公司已履行完贷款合同项下的全部代偿义务。中投保公司于 2017 年 12 月 29 日向法院提交了《变更诉讼请求申请书》，对诉讼请求金额进行追加，诉讼请求合计为 135,178,374.21 元(其中代偿款 102,082,303.13 元,其余为担保费、利息及违约金)。详见公司于 2018 年 1 月 3 日在全国股转系统披露的《诉讼进展公告》(公告编号：2018-001)。

海淀法院于 2018 年 1 月 11 日出具民事裁定书，因我公司增加诉讼请求数额，导致诉讼标的额超过北京市基层人民法院一审诉讼标的额的最高限额，故将本案移送至北京市第一中级人民法院审理。根据一中院要求，我公司重新提交了起诉书，截至 2018 年 4 月 27 日，诉讼请求金额合计为 143,634,386.88 元。目前该案处于开庭前的公告送达阶段，将于 2018 年 9 月 5 号正式开庭审理。

（二）对公司经营方面产生的影响

该代偿属于公司正常业务范围的担保代偿，公司已经履行全部代偿义务，设置了较为充分的反担保措施，代偿并不会直接导致风险损失。该诉讼为担保项目代偿后为追偿及财产保全所提起的诉讼，不会对本公司经营产生重大不利影响。

（三）对公司财务方面产生的影响

涉诉金额占本公司最近一期经审计净资产比例较低，公司自 2015 年以来根据项目风险情况提取了风险准备金，足以覆盖预计损失。预计不会对公司财务产生重大不利影响。

案件二：**（一）基本案情**

该诉讼事项系中经信投资有限公司（以下简称“中经信公司”）与中投保公司、无锡国联实业投资集团有限公司（以下简称“无锡国联公司”）之间的股东损害债权人利益责任纠纷，具体情况详见公司于 2015 年 11 月 27 日在全国股转系统披露的《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”。

2017 年 11 月 7 日，北京市第一中级人民法院作出（2017）京 01 民终 6776 号《民事判决书》。本判决为终审判决。根据判决及与相关各方协商一致，中投保公司于 2017 年 12 月 14 日向中经信公司支付 9,860,624.00 元。2017 年 12 月 21 日中投保公司收到中经信公司发回的同意结案的《确认函》。经中经信公司确认，中投保公司在判决书项下的全部案款给付义务已履行完毕，同意结案。具体情况详见公司于 2017 年 12 月 25 日在全国股转系统披露的《诉讼结果公告》（公告编号：2017-067）。

2018 年 4 月 27 日，无锡国联公司不服北京市第一中级人民法院（2017）京 01 民终 6776 号民事判决，向北京市高级人民法院申请再审。北京市高级人民法院已立案审查。

公司于 2018 年 6 月 13 日收到北京市高级人民法院下达的（2018）京民申 3174 号《应诉通知书》。具体情况详见公司于 2018 年 6 月 15 日在全国股转系统披露的《诉讼进展公告》（公告编号：2018-035）。按照《应诉通知书》的要求，我司于 2018 年 6 月 26 日向北京市高级人民法院提交了书面的答辩意见及相关文件。

（二）对公司经营方面产生的影响



本次诉讼不会对本公司经营产生重大不利影响。

(三) 对公司财务方面产生的影响

因本案涉诉金额占本公司最近一期经审计净资产比例较低，对公司财务方面产生的影响较小。公司将持续跟踪诉讼进展，并及时履行相关的信息披露义务。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
国投公司及其直接或间接控制的企业（投资）	3,000,000,000.00	600,000,000.00
国投公司及其直接或间接控制的企业（借款余额）	4,000,000,000.00	1,578,500,000.00
国投公司及其直接或间接控制的企业（存款单日最高余额）	1,500,000,000.00	602,262,954.34
合计：	8,500,000,000.00	2,780,762,954.34

关联交易影响损益金额	
项目	金额
长期借款利息支出	50,949,700.70
关联方存款利息	153,476.47
投资收益	45,692,276.99
担保收入	912,311.44

(三) 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”。

履行情况：报告期内，公司的控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员公司严格遵守上述承诺。公司在报告期内严格遵守全国股转系统关于关联交易的相关规定，决策程序合法合规，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

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”。

履行情况：公司发起人股东严格按照《公司法》（2013年修订）第一百四十一条规定和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定，办理股票的解限售，并发布相关的信息披露公告。报告期后，7月13日公司控股股东、实际控制人国投公司股票解除限售数量707,944,500股。目前发起人股东股票均已按要求完成解除限售工作。

3. 针对公司2016年非公开发行15亿元私募公司债券，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、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。

2016 年非公开发行 15 亿元私募公司债券链接为：

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

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

4. 针对公司2017年公开发行5亿元公募公司债券，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、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。

2017 年公开发行 5 亿元公募公司债券链接为：

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

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

5. 针对2017年公开发行25亿元公司债券，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、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。

2017 年公开发行 25 亿元可续期公司债券链接为：

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

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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
2018.06.08	0.6	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司2017年度利润分配方案已经2018年4月19日召开的2017年年度股东大会审议通过，并于2018年5月31日发布权益分派实施公告，以公司现有股本4,500,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.6元（含税）。

本次权益分派权益登记日为：2018年6月7日，除权除息日为：2018年6月8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。权益分派工作已完成。

详见公司于2018年5月31日在全国股转系统披露的《2017年度权益分派实施公告》（公告编号：2018—033）。



(五) 存续至本期的债券融资情况

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	公司债券（大公募、小公募、非公开）	1,500,000,000.00	3.70%	2016.10.14—2021.10.14 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。报告期内未执行特殊条款。	否
143034	17 中保债	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	4.49%	2017.03.17—2022.03.17 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。报告期内未执行特殊条款。”	否
143930	17 中保 Y1	公司债券（大公募、小公募、非公开）	2,000,000,000.00	5.30%	起息日:2017 年 10 月 26 日,基础期限为 3 年,以每 3 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期(即延长 3 年),或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。	否
143931	17 中保 Y2	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	5.49%	起息日:2017 年 10 月 26 日,基础期限为 5 年,以每 5 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,发行人有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期(即延长 5 年),或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。	否

注 1：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。

根据具体发行债券类型进行细分：16 中保 01：非公开发行公司债券；17 中保债：小公募公司债券；17 中保 Y1、17 中保 Y2：公开发行可续期公司债券。

注 2：17 中保 Y1、17 中保 Y2 附发行人可续期选择权、递延支付利息权和发行人赎回选择权，报告期内未执行特殊条款。本次债券设置递延支付利息权，根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2014】23 号）和《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会【2014】13 号），发行人将本次债券分类为权益工具。2018 年 6 月末本次债券仍计入权益工具。

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用



第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	3,748,055,500	83.29%	707,944,500	4,456,000,000	99.02%
	其中：控股股东、实际控制人	1,415,889,000	31.46%	707,944,500	2,123,833,500	47.20%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	
	核心员工	0	0.00%	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	751,944,500	16.71%	-707,944,500	44,000,000	0.98%
	其中：控股股东、实际控制人	707,944,500	15.73%	-707,944,500	0	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	
	核心员工	0	0.00%	0	0	
总股本		4,500,000,000	-	0	4,500,000,000	-
普通股股东人数		261				

注：7月13日，公司控股股东、实际控制人国投公司所持股票解除限售707,944,500股。上表中有限售条件的44,000,000股为个人股东质押产生。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

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	0	2,123,833,500	47.20%	0	2,123,833,500
2	中信资本	501,300,000	0	501,300,000	11.14%	0	501,300,000
3	建银国际	497,306,500	0	497,306,500	11.05%	0	497,306,500
4	鼎晖投资	449,999,500	0	449,999,500	10.00%	0	449,999,500
5	新政投	342,692,000	0	342,692,000	7.62%	0	342,692,000
合计		3,915,131,500	0	3,915,131,500	87.01%	0	3,915,131,500

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：
无

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用



三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

控股股东：国家开发投资集团有限公司
法定代表人：王会生
成立日期：1995 年 4 月 14 日
统一社会信用代码：91110000100017643K
注册资本：3,380,000 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、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
兰如达	党委书记、董事长	男	1960.02.25	学士	2018.5.28-2021.5.28	是
姚肇欣	董事	男	1972.03.03	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
鲍红雨	董事	女	1969.03.28	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
张帅	董事	男	1986.10.12	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
魏建波	董事	男	1973.10.20	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
刘小平	董事	男	1955.08.11	博士	2018.5.28-2021.5.28	否
吴尚志	董事	男	1950.11.04	博士	2018.5.28-2021.5.28	否
张渺	董事	男	1970.03.10	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
王景远	董事	男	1983.05.11	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
张先云	独立董事	男	1964.10.03	学士	2018.5.28-2021.5.28	是
崔建国	独立董事	男	1956.12.24	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
李樱	监事会主席	女	1974.05.27	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
罗丽	监事	女	1981.01.22	硕士	2018.5.28-2021.5.28	否
白国光	监事	男	1963.08.09	学士	2018.5.28-2021.5.28	否
李明	职工监事	男	1963.03.24	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
雍杰栋	职工监事	男	1981.01.02	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
石军	总经理	男	1972.11.02	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
张晓红	首席合规官、总法律顾问	女	1969.03.03	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
闫钧	副总经理	男	1962.01.27	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
李峰	副总经理	男	1977.05.07	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
张伟明	财务总监	男	1970.08.20	博士	2018.5.28-2021.5.28	是
海燕	董事会秘书	女	1973.03.24	硕士	2018.5.28-2021.5.28	是
黄智	首席风险官	男	1964.07.24	学士	2018.5.28-2021.5.28	是
董事会人数：						11
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事姚肇欣担任国投资本股份有限公司总经理助理、总法律顾问。

董事鲍红雨担任国投资本股份有限公司审计与合规部总经理。

董事张帅担任国投资本股份有限公司股权管理部负责人。

监事会主席李樱担任国投资本股份有限公司总经理、董事会秘书。

鉴于国投公司为中投保公司控股股东、实际控制人，国投资本股份有限公司为国投公司直接控制的企业，为国投公司的控股子公司，上述董事、监事会主席同控股股东国投公司之间存在关联关系。



(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
兰如达	-	换届	党委书记、董事长	董事会换届
张帅	-	换届	董事	董事会换届
魏建波	-	换届	董事	董事会换届
王景远	-	换届	董事	董事会换届
李樱	-	换届	监事会主席	监事会换届
李明	-	换届	职工监事	监事会换届
李峰	首席风险官	新任	副总经理	新任
黄智	-	新任	首席风险官	新任
张晓红	-	新任	首席合规官、总法律顾问	新任
黄炎勋	党委书记、董事长	离任	无	董事会换届
李旭荣	董事	离任	无	董事会换届
陆洋	董事	离任	无	董事会换届
陈平进	董事	离任	无	董事会换届
孟书豪	监事会主席	离任	无	监事会换届
赵志馨	职工监事	离任	无	监事会换届
王建果	首席合规官、总法律顾问	离任	无	退休

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

兰如达先生

现任中国投融资担保股份有限公司党委书记、董事长，中国国籍，无境外居留权。兰如达先生1960年2月出生，1982年2月毕业于厦门大学经济系财务会计专业，获得经济学学士学位。兰如达先生具有丰富的财务管理和公司管理经验，加入中投保公司前，曾先后任职于水电部、国家能源



投资公司、国投公司、国投煤炭公司、国投华靖电力控股股份有限公司、国投财务有限公司等单位，其在国投财务有限公司任党委书记、董事长。

张帅先生

现任中国投融资担保股份有限公司董事，国投资本股份有限公司股权管理部负责人，兼任国投泰康信托有限公司董事，中国国籍，无境外居留权。张帅先生 1986 年 10 月出生，2008 年 7 月毕业于河南财经学院计算机科学与技术专业，获得学士学位；2011 年 7 月毕业于中央财经大学金融学专业，获得硕士学位。张帅先生熟悉金融政策法规，具有较丰富的金融股权项目管理经验，加入国投资本股份有限公司前，曾先后任职国投资本控股有限公司综合部、股权管理部和业务管理部，主要负责金融股权管理工作。

魏建波先生

现任中国投融资担保股份有限公司董事，建银国际（中国）有限公司副总经理，中国国籍，无境外居留权。魏建波先生 1973 年 10 月出生，中央财经大学经济学硕士、山东大学工学学士。魏建波先生拥有近 20 年的投行、投资及商业银行经验，持有中国注册会计师等专业资格。魏先生于 2005 年 7 月加入中国建设银行总行公司业务部；并于 2006 年 10 月至 2013 年 6 月外派香港建银国际（控股）有限公司，先后担任部门副总裁、董事、副主管等；2013 年 7 月由总行商调建银国际内地公司，先后在深圳、北京公司担任副总经理等；魏先生负责或主要参与了大量股权投资、债券承销、债务融资、并购重组、公开发行及配售项目，如中国石化、中国太平洋保险、厦门空港、中国匹克、博耳电力、中骏置业等，具有较为丰富的香港和内地资本市场经验。

王景远先生

现任中国投融资担保股份有限公司董事，中信证券投资有限公司高级副总裁，中国国籍，无境外居留权。王景远先生 1983 年 5 月出生，本科毕业于英国帝国理工大学，获数学学士学位，研究生毕业于英国兰卡斯特商学院，获金融硕士学位。曾供职摩根大通（英国），2011 年加入中信证券股份有限公司，先后担任股票销售交易部外资客户经理、董事长秘书等职务。

李樱女士

现任中国投融资担保股份有限公司监事会主席，国投资本股份有限公司总经理、董事会秘书，兼任国投资本控股有限公司董事、总经理，中国国籍，无境外居留权。李樱女士 1974 年 5 月出生，1996 年 7 月毕业于北京大学经济管理系国民经济管理专业，获得经济学学士学位；2002 年 7 月毕业于财政部财政科学研究所会计专业，获得管理学硕士学位。李樱女士多年从事财务管理、证券事务管理、公司管理等方面工作，具有丰富的金融业务工作经验。加入国投资本股份有限公司前，曾先后任职于国投公司、深圳康泰生物制品股份有限公司、国投电力控股股份有限公司、国投财务有限公司等单位。

李明先生

现任中国投融资担保股份有限公司职工监事，公司审计监察部总经理。中国国籍，无境外居留权。李明先生 1963 年 3 月出生，毕业于清华大学经济管理学院 MBA 专业，获工商管理硕士，高级会计师职称。李明先生有丰富的审计监察经验，曾供职于机械工业部农机局、国家机械委、机械电子部、中投保公司审计监察部等部门。

张晓红女士

现任中投保公司党委副书记、首席合规官、总法律顾问。中国国籍，无境外居留权。1969 年 3 月生，1987 年 9 月至 1991 年 7 月在西北政法大学经济法专业学习，大学本科学历，法律硕士学位。

此前担任国投公司法律合规部副主任。1992 年通过全国律师资格考试，从事律师执业 6 年，期间代理大量融投资、企业改制和并购重组、境内证券上市项目。自 1997 年进入国投公司工作，先后从事项目管理、企业改制和并购重组、上市公司证券业务管理工作。2004 年自国投公司法律事务部组建时开始从事企业法律管理工作，先后担任部门副处长、处长及副主任之职，期间，参与了大量国投公司重大决策事项的法律审核并在集团法治建设方面卓有成效，所在团队曾被国务院国资委



评为中央企业先进法律事务机构（2008 年）、荣获亚太法律服务领域的权威杂志 ALB（《亚洲法律杂志》）最佳国有企业公司法务组大奖（2014 年，当年度唯一获此殊荣的国有企业法律团队）、荣获具有国际影响力的法律奖项：CLP（《中国法律与实务》）年度大奖——中国金融企业年度最佳内部法律顾问团队大奖（2015 年，国内唯一获此荣誉的企业内部法律顾问团队）。本人亦因工作表现出色多次获得国投公司优秀员工、公司优秀共产党员和国投集团先进工作者称号。张晓红女士拥有律师执业资格、企业法律顾问资格、证券从业资格。

李峰先生

现任中国投融资担保股份有限公司副总经理（执行总裁），并担任中投保信裕资产管理（北京）有限公司风险总监等职务。中国国籍，无境外居留权。李峰先生 1977 年 5 月出生，1994 年 9 月至 1998 年 7 月在中国人民大学新闻学专业学习，2002 年 9 月至 2004 年 7 月在中国人民大学金融学专业学习，硕士研究生毕业，硕士学位。李峰先生 1998 年 7 月至 2000 年 8 月在北京日报报业集团北京经济报社任助理记者，2004 年 7 月入职中投保公司，先后在市场开发二部、金融产品担保部、金融产品中心、财富管理二中心、财富管理中心工作，曾任中投保公司财富管理中心投行业务部总经理。李峰先生拥有基金从业资格，长期从事金融产品担保、资产管理和风险管理等方面的工作，具有丰富的金融实务和管理经验。

黄智先生

现任中国投融资担保股份有限公司首席风险官，中国国籍，无境外居留权。黄智先生 1964 年 7 月出生，毕业于湖北财经学院，获经济学学士学位，高级经济师职称。黄智先生有丰富的风险管理经验，曾供职于财政部工交司、中投保公司投资部、合作管理部、评审业务中心、风险管理中心等部门。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	60	58
技术人员	194	209
财务人员	32	32
员工总计	286	299

注：公司为金融企业，分类中的技术人员是指业务人员。行政管理人员是指管理人员和行政人员之和，截止 2018 年 6 月末，管理人员为 19 人，行政人员为 39 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	13	14
硕士	161	175
本科	110	108
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	286	299

注：上述数据只包含母公司在职工工，截止报告期末挂牌主体在职员工人数为 361 人。

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司人员相对稳定，无重大变化。



中投保公司历来重视人力资源的管理和控制，坚持以人为本为主线，将“人”视作中投保公司最宝贵的资产，制定并下发了人力资源管理的各类制度，在全公司统一人力资源政策、制度、流程和标准，强化人员规划、培训、调配、选任、考核、薪酬等方面的集中管理职责，以提高人力资源配置的效率和管理水平。2018 年公司积极优化组织架构和人员配置，探索核心管理团队机制，不断适应公司新三板挂牌及公司转型的要求。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

—

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用



第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
资产：			
货币资金	三、1	1,266,199,389.39	1,114,154,684.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	三、2	186,657,835.42	214,037,391.74
衍生金融资产			
应收保费			
应收代偿款	三、5	5,518,405.71	32,886,873.51
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	三、4	22,807,619.73	15,378,652.11
应收股利			
定期存款	三、6	10,400,000.00	316,574,629.79
应收款项类投资	三、7	2,141,606,102.39	3,520,707,168.51
其他应收款			
买入返售金融资产	三、3	1,023,920,290.19	201,145,321.45
持有待售资产			
可供出售金融资产	三、8	13,412,600,408.06	12,229,698,396.15
持有至到期投资			
长期股权投资	三、9	59,756,417.42	50,462,383.55
投资性房地产	三、10	739,037,294.34	749,935,372.68
固定资产	三、11	302,680,392.15	309,057,470.90
在建工程	三、12	2,212,489.89	2,212,489.89
无形资产	三、13	7,764,251.05	7,370,809.22
独立账户资产			
商誉			
递延所得税资产			
存出保证金			
其他资产	三、15	424,783,223.61	401,237,748.21
资产总计		19,605,944,119.35	19,164,859,391.98
负债：			
短期借款	三、17		900,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益			



的金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产	三、18	292,800,000.00	292,800,000.00
预收保费		10,186,920.90	9,515,210.42
应付分保账款			
应付职工薪酬	三、19	152,771,078.53	201,371,821.15
应交税费	三、20	42,283,629.59	20,989,367.66
应付利息			
应付股利			
未到期责任准备金	三、21	706,184,917.30	889,039,680.24
担保赔偿准备金	三、22	306,752,271.99	373,006,325.87
持有待售负债			
长期借款	三、23	4,621,488,989.40	2,982,251,400.80
应付债券	三、24	1,995,769,714.15	1,994,294,766.86
其中：优先股			
永续债		1,995,769,714.15	1,994,294,766.86
独立账户负债			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	三、14	274,049,377.62	327,295,975.96
其他负债	三、25	1,193,458,933.01	1,145,080,011.09
负债合计		9,595,745,832.49	9,135,644,560.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三、26	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	三、27	2,580,899,291.80	2,514,722,716.46
其中：优先股			
永续债		2,580,899,291.80	2,514,722,716.46
资本公积	三、28	9,043,171.41	9,043,171.41
减：库存股			
其他综合收益	三、29	832,304,748.43	1,030,272,550.60
盈余公积	三、30	455,519,097.03	455,519,097.03
一般风险准备	三、31	186,086,055.42	186,086,055.42
未分配利润	三、32	1,170,245,117.35	1,090,730,159.73
归属于母公司所有者权益合计		9,734,097,481.44	9,786,373,750.65
少数股东权益		276,100,805.42	242,841,081.28
所有者权益合计		10,010,198,286.86	10,029,214,831.93
负债和所有者权益总计		19,605,944,119.35	19,164,859,391.98

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞



(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
资产：			
货币资金	三、1	1,131,831,890.02	660,890,160.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	三、2	128,299,156.21	119,939,331.81
衍生金融资产			
应收保费			
应收代偿款	三、5	5,518,405.71	32,886,873.51
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	三、4	22,774,142.94	15,378,652.11
应收股利			
定期存款	三、6	500,000.00	305,624,629.79
应收款项类投资	三、7	1,481,606,102.39	1,710,707,168.51
其他应收款			
买入返售金融资产	三、3	1,000,018,000.19	201,145,321.45
持有待售资产			
可供出售金融资产	三、8	13,354,886,825.23	13,517,126,233.06
持有至到期投资			
长期股权投资	三、9	148,053,414.86	146,563,579.56
投资性房地产	三、10		
固定资产	三、11	191,368,245.93	195,796,237.42
在建工程	三、12		
无形资产	三、13	7,590,803.70	7,169,975.47
独立账户资产			
商誉			
递延所得税资产			
存出保证金			
其他资产	三、15	1,200,370,974.99	1,187,695,724.46
资产总计		18,672,817,962.17	18,100,923,887.36
负债：			
短期借款	三、17		900,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产	三、18	292,800,000.00	292,800,000.00
预收保费		10,186,920.90	9,515,210.42
应付分保账款			
应付职工薪酬	三、19	152,114,452.52	199,487,784.15
应交税费	三、20	34,174,818.81	16,372,829.08



应付利息			
应付股利			
未到期责任准备金	三、21	706,184,917.30	889,039,680.24
担保赔偿准备金	三、22	306,752,271.99	373,006,325.87
持有待售负债			
长期借款	三、23	4,621,488,989.40	2,982,251,400.80
应付债券	三、24	1,995,769,714.15	1,994,294,766.86
其中：优先股			
永续债			
独立账户负债			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	三、14	237,268,901.02	282,050,833.21
其他负债	三、25	627,422,563.04	404,814,131.93
负债合计		8,984,163,549.13	8,343,632,962.56
所有者权益			
股本	三、26	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	三、27	2,580,899,291.80	2,514,722,716.46
其中：优先股			
永续债		2,580,899,291.80	2,514,722,716.46
资本公积	三、28	9,043,171.41	9,043,171.41
减：库存股			
其他综合收益	三、29	885,526,965.23	1,025,269,574.09
盈余公积	三、30	455,519,097.03	455,519,097.03
一般风险准备	三、31	186,086,055.42	186,086,055.42
未分配利润	三、32	1,071,579,832.15	1,066,650,310.39
所有者权益合计		9,688,654,413.04	9,757,290,924.80
负债和所有者权益合计		18,672,817,962.17	18,100,923,887.36

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		858,694,943.23	903,449,454.49
已赚保费		298,491,304.04	322,710,263.12
担保业务收入	三、33	118,218,517.01	241,968,423.69
其中：分保费收入			
减：分出担保费		2,581,975.91	1,194,557.57
减：提取未到期责任准备金	三、33	-182,854,762.94	-81,936,397.00



投资收益（损失以“－”号填列）	三、34	543,895,884.04	535,383,742.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,633,282.90	4,789,825.41
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	三、35	-28,508,192.24	2,157,897.62
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-24,368,216.02	-723,259.66
资产处置收益（损失以“－”号填列）	三、37	10,573,995.26	
其他收益			
其他业务收入	三、36	58,610,168.15	43,920,810.52
二、营业成本		327,995,215.64	326,453,265.96
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金	三、22	-66,254,053.88	-22,879,334.92
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加	三、38	8,316,808.41	7,989,625.29
业务及管理费	三、39	200,051,264.69	203,672,069.21
减：摊回分保费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
其他业务成本	三、36	185,881,196.42	137,670,906.38
资产减值损失			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		530,699,727.59	576,996,188.53
加：营业外收入		71,582.11	314,571.07
减：营业外支出			22,422,664.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		530,771,309.70	554,888,094.70
减：所得税费用	三、40	114,651,247.45	125,587,335.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		416,120,062.25	429,300,759.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		416,120,062.25	429,300,759.61
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		428,529.29	1,228,304.22
2. 归属于母公司所有者的净利润		415,691,532.96	428,072,455.39
六、其他综合收益的税后净额		-165,136,607.32	-63,480,518.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-197,967,802.17	-63,478,239.59
（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		-197,967,802.17	-63,478,239.59



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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	三、29	-197,967,802.17	-63,478,239.59
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		32,831,194.85	-2,279.04
七、综合收益总额		250,983,454.93	365,820,240.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		217,723,730.79	364,594,215.80
归属于少数股东的综合收益总额		33,259,724.14	1,226,025.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	补充资料、 2	0.0777	0.0951
（二）稀释每股收益	补充资料、 2	0.0777	0.0951

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		710,754,309.05	836,473,878.60
已赚保费		298,491,304.04	322,710,263.12
担保业务收入	三、33	118,218,517.01	241,968,423.69
其中：分保费收入			
减：分出担保费		2,581,975.91	1,194,557.57
减：提取未到期责任准备金	三、33	-182,854,762.94	-81,936,397.00
投资收益（损失以“-”号填列）	三、34	436,385,397.91	506,508,819.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,867,090.03	1,853,043.90
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	三、35	-17,845,271.73	2,157,909.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-24,368,216.02	-723,259.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、37	2,516,232.36	
其他收益			
其他业务收入	三、36	15,574,862.49	5,820,145.53
二、营业成本		263,992,149.08	275,638,841.86
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金	三、22	-66,254,053.88	-22,879,334.92
减：摊回担保责任准备金			



分保费用			
税金及附加	三、38	1,728,708.78	4,697,960.30
业务及管理费	三、39	182,107,303.24	182,192,179.84
减：摊回分保费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
其他业务成本	三、36	146,410,190.94	111,628,036.64
资产减值损失			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		446,762,159.97	560,835,036.74
加：营业外收入		51,133.42	24,394.00
减：营业外支出			22,422,664.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		446,813,293.39	538,436,765.84
减：所得税费用	三、40	105,707,196.29	115,083,736.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		341,106,097.10	423,353,028.96
（一）持续经营净利润		341,106,097.10	423,353,028.96
（二）终止经营净利润	-		
五、其他综合收益的税后净额		-139,742,608.86	-55,390,402.30
（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		-139,742,608.86	-55,390,402.30
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	三、29	-139,742,608.86	-55,390,402.30
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		201,363,488.24	367,962,626.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0758	0.0941
（二）稀释每股收益		0.0758	0.0941

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		118,890,227.49	247,531,083.80
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		28,017,313.78	53,569,623.09
收到利息、手续费及佣金的现金			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		99,324,328.81	145,691,656.17
经营活动现金流入小计		246,231,870.08	446,792,363.06
支付担保业务赔付款项的现金			23,975,240.26
支付再担保业务赔付款项的现金			
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		192,717,237.55	166,209,348.82
支付的各项税费		117,857,785.15	162,659,708.14
支付其他与经营活动有关的现金		187,805,690.82	199,819,843.56
经营活动现金流出小计		498,380,713.52	552,664,140.78
经营活动产生的现金流量净额	三、41(1)	-252,148,843.44	-105,871,777.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,719,737,975.23	11,154,745,615.98
其中：收回买入返售收到的现金		201,145,321.45	127,601,802.00
收回其他投资收到的现金		15,518,592,653.78	11,027,143,813.98
取得投资收益收到的现金		470,451,725.67	480,733,021.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,932.51	
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		16,190,202,633.41	11,635,478,637.39
投资支付的现金		16,414,861,362.68	13,909,560,850.44
其中：买入返售投资支付的现金		1,023,920,290.19	147,702,003.00
其他投资支付的现金		15,390,941,072.49	13,761,858,847.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,685,606.05	4,408,621.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,416,546,968.73	13,917,469,471.93
投资活动产生的现金流量净额		-226,344,335.32	-2,281,990,834.54
三、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
取得借款收到的现金		2,339,561,161.62	2,978,000,000.00
发行债券收到的现金			498,000,000.00
卖出回购投资收到的现金			550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,339,561,161.62	4,684,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,591,835,342.43	859,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		442,606,151.33	317,326,037.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
偿付卖出回购投资支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,034,441,493.76	1,176,326,037.67
筹资活动产生的现金流量净额		305,119,667.86	3,507,673,962.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,368,216.02	-723,259.66
五、现金及现金等价物净增加额	三、41(1)	-149,005,294.88	1,119,088,090.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,425,104,684.27	281,273,622.71
六、期末现金及现金等价物余额	三、41(2)	1,276,099,389.39	1,400,361,713.12

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		118,890,227.49	247,531,083.80
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		28,017,313.78	53,569,623.09
收到利息、手续费及佣金的现金			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		42,818,975.24	125,255,176.93
经营活动现金流入小计		189,726,516.51	426,355,883.82
支付担保业务赔付款项的现金			23,975,240.26
支付再担保业务赔付款项的现金			
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		187,718,270.37	162,654,465.36
支付的各项税费		97,281,961.27	153,931,716.01
支付其他与经营活动有关的现金		88,873,846.88	186,737,616.43
经营活动现金流出小计		373,874,078.52	527,299,038.06
经营活动产生的现金流量净额	三、41(1)	-184,147,562.01	-100,943,154.24



二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,215,071,046.61	10,584,520,243.86
其中：收回买入返售收到的现金		201,145,321.45	127,601,802.00
收回其他投资收到的现金		15,013,925,725.16	10,456,918,441.86
取得投资收益收到的现金		373,795,821.64	449,321,254.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,932.51	
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		15,588,879,800.76	11,033,841,497.94
投资支付的现金		15,691,494,659.27	12,040,730,883.48
其中：买入返售投资支付的现金		1,000,018,000.19	147,702,003.00
其他投资支付的现金		14,691,476,659.08	11,893,028,880.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,665,278.70	1,897,571.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			623,359,542.36
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,693,159,937.97	12,665,987,997.66
投资活动产生的现金流量净额		-104,280,137.21	-1,632,146,499.72
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		2,134,061,161.62	2,688,000,000.00
发行债券收到的现金			498,000,000.00
卖出回购投资收到的现金			550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,134,061,161.62	3,736,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,321,500,000.00	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		377,559,948.61	315,168,421.23
偿付卖出回购投资支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,699,059,948.61	915,168,421.23
筹资活动产生的现金流量净额		435,001,213.01	2,820,831,578.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,368,216.02	-723,259.66
五、现金及现金等价物净增加额	三、41（1）	170,941,729.81	1,087,018,665.15
加：期初现金及现金等价物余额		960,890,160.21	173,123,559.22
六、期末现金及现金等价物余额	三、41（2）	1,131,831,890.02	1,260,142,224.37

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞



第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
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	☐ 是 ☒ 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 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 分部报告

详见附注部分

二、 报表项目注释

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注
2018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集团有限公司。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 号光耀东方中心写字楼 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,请参见附注四、1。

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

本集团的母公司和最终母公司为国家开发投资集团有限公司。

本财务报表已经本公司董事会于 2018 年 8 月 27 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四、1。

二、 财务报表的编制基础

本中期财务报表以持续经营为基础列报。

1. 遵循企业会计准则的声明

本中期财务报表按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其颁布及修订的具体会计准则、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。

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第 32 号—中期财务报告》的要求进行列报和披露。本中期财务报表应与本集团 2017 年度财务报表一并阅读。

本中期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 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2. 在执行会计政策中所作出的重要会计估计和判断

本集团作出会计估计的实质和假设与编制 2017 年度财务报表所作会计估计的实质和假设保持一致。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	本集团	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	173,087.56	235,126.71
银行存款	1,192,505,822.27	1,005,505,900.00
其他货币资金	73,520,479.56	108,413,657.56
合计	<u>1,266,199,389.39</u>	<u>1,114,154,684.27</u>

	本公司	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	83,468.39	109,670.63
银行存款	1,110,942,322.25	610,501,340.00
其他货币资金	20,806,099.38	50,279,149.58
合计	<u>1,131,831,890.02</u>	<u>660,890,160.21</u>

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	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	136,657,835.42	142,746,199.47
指定为以公允价值计量且其 变动计入当损益的金融资产	50,000,000.00	71,291,192.27
合计	<u>186,657,835.42</u>	<u>214,037,391.74</u>

	本公司	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	78,299,156.21	48,648,139.54
指定为以公允价值计量且其 变动计入当损益的金融资 产	50,000,000.00	71,291,192.27
合计	<u>128,299,156.21</u>	<u>119,939,331.81</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

3. 买入返售金融资产

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
债券投资	23,940,290.19	201,145,321.45
股权投资	999,980,000.00	-
合计	1,023,920,290.19	201,145,321.45

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
债券投资	38,000.19	201,145,321.45
股权投资	999,980,000.00	-
合计	1,000,018,000.19	201,145,321.45

4. 应收利息

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
债券投资	16,024,888.80	11,888,675.47
委托贷款	6,738,772.49	3,479,113.27
定期存款	10,481.65	10,863.37
其他	33,476.79	-
合计	22,807,619.73	15,378,652.11

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
债券投资	16,024,888.80	11,888,675.47
委托贷款	6,738,772.49	3,479,113.27
定期存款	10,481.65	10,863.37
合计	22,774,142.94	15,378,652.11

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

5. 应收代位追偿款

	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
应收代位追偿款	1,216,200,227.58	1,243,568,695.38
减：坏账准备	(1,210,681,821.87)	(1,210,681,821.87)
合计	5,518,405.71	32,886,873.51

(1) 按账龄分析如下：

账龄	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	30,588,075.84	54,563,316.10
1年至2年(含2年)	80,267,112.79	57,651,651.61
2年至3年(含3年)	4,524,875.71	3,165,096.63
3年至4年(含4年)	-	9,325,691.80
4年至5年(含5年)	44,321,813.98	887,014,495.43
5年以上	1,056,498,349.26	231,848,443.81
小计	1,216,200,227.58	1,243,568,695.38
减：坏账准备	(1,210,681,821.87)	(1,210,681,821.87)
合计	5,518,405.71	32,886,873.51

账龄自应收代位追偿款确认日起开始计算。

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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

5. 应收代位追偿款(续)

2018 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	59,977,615.48	5 年以上	99.98%	预计无法全额收回
高峰(迁安)糖业有限公司	102,082,303.13	102,082,303.13	-	100.00%	预计无法收回
其中：	3,011,863.30	3,011,863.30	2-3 年	100.00%	预计无法收回
	68,482,363.99	68,482,363.99	1-2 年	100.00%	预计无法收回
	30,588,075.84	30,588,075.84	1 年以内	100.00%	预计无法收回
上海友储钢铁有限公司	44,860,761.84	44,850,733.64	5 年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海毅维经贸有限公司	39,937,888.28	39,928,960.54	5 年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海景敏工贸有限公司	34,996,122.18	34,988,299.13	4-5 年	99.98%	预计无法全额收回
上海新辅实业有限公司	34,609,080.09	34,601,343.56	5 年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海松砖物资有限公司	30,933,969.37	30,927,054.37	5 年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海庚高物资有限公司	30,127,760.31	30,121,025.53	5 年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海广和工贸有限公司	29,826,404.11	29,819,736.70	5 年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海西航钢铁发展有限 公司	29,381,315.67	29,374,747.76	5 年以上	99.98%	预计无法全额收回
其他	779,453,596.70	774,010,002.03	5 年以上	99.98%	预计无法全额收回
其中：					
	11,784,748.80		1-2 年		
	1,513,012.41		2-3 年		
	9,325,691.80		4-5 年		
	756,830,143.69		大于 5 年		
	<u>1,216,200,227.58</u>	<u>1,210,681,821.87</u>			

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

5. 应收代位追偿款(续)

(1) 按账龄分析如下(续):

2017 年单项计提坏账准备的的应收代位追偿款:

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
上海月洋钢铁有限公司	59,991,025.90	58,418,840.60	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
高峰(迁安)糖业有限公司	102,082,303.13	102,082,303.13	-	100.00%	预计无法收回
其中:	3,011,863.30	3,011,863.30	2-3 年	100.00%	预计无法收回
	56,291,872.53	56,291,872.53	1-2 年	100.00%	预计无法收回
	42,778,567.30	42,778,567.30	1 年以内	100.00%	预计无法收回
上海友储钢铁有限公司	44,860,761.84	43,685,095.50	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海毅维经贸有限公司	39,937,888.28	38,891,235.72	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海景敏工贸有限公司	34,996,122.18	34,078,978.53	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海新辅实业有限公司	34,609,080.09	33,702,079.65	-	97.38%	预计无法全额收回
其中:	8,685,907.86	8,458,276.20	5 年以上	97.38%	预计无法全额收回
	25,923,172.23	25,243,803.45	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海松砖物资有限公司	30,933,969.37	30,123,282.59	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海庚高物资有限公司	30,127,760.31	29,338,201.85	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海广和工贸有限公司	29,826,404.11	29,044,743.30	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海西航钢铁发展有限公司	29,381,315.67	28,611,319.29	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
其他	806,822,064.50	782,705,741.71	-	97.01%	预计无法全额收回
其中:	11,784,748.80		小于 1 年		
	1,359,779.08		1-2 年		
	153,233.33		2-3 年		
	9,325,691.80		3-4 年		
	561,036,075.54		4-5 年		
	223,162,535.95		大于 5 年		
	<u>1,243,568,695.38</u>	<u>1,210,681,821.87</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	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
年初余额	1,210,681,821.87	1,254,422,528.97
本期转入(附注三、22)	-	50,178,009.10
本期转回	-	(48,165.67)
本期核销	-	(93,870,550.53)
期末/年末余额	<u>1,210,681,821.87</u>	<u>1,210,681,821.87</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

6. 定期存款

按剩余到期日分析如下:

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
三个月以内 (含三个月)	9,900,000.00	310,950,000.00
三个月至一年 (含一年)	500,000.00	5,624,629.79
合计	10,400,000.00	316,574,629.79
	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
三个月以内 (含三个月)	-	300,000,000.00
三个月至一年 (含一年)	500,000.00	5,624,629.79
合计	500,000.00	305,624,629.79

7. 应收款项类投资

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
委托贷款	1,806,769,402.39	3,185,870,468.51
减: 减值准备	(25,163,300.00)	(25,163,300.00)
应收款项类投资	360,000,000.00	360,000,000.00
减: 减值准备	-	-
合计	2,141,606,102.39	3,520,707,168.51
	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
委托贷款	1,506,769,402.39	1,735,870,468.51
减: 减值准备	(25,163,300.00)	(25,163,300.00)
合计	1,481,606,102.39	1,710,707,168.51

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

8. 可供出售金融资产

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
债务工具		
债券投资	496,608,555.50	488,485,771.70
信托计划投资	4,457,588,551.67	4,730,340,151.67
理财计划投资	2,190,435,016.69	1,543,730,013.72
其他	280,760,416.67	100,760,416.67
权益工具		
股权投资	1,893,920,057.17	2,138,167,497.84
基金投资	4,093,287,810.36	3,228,214,544.55
合计	<u>13,412,600,408.06</u>	<u>12,229,698,396.15</u>

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
债务工具		
债券投资	496,608,555.50	488,485,771.70
信托计划投资	3,964,062,275.82	3,903,180,275.82
理财计划投资	2,085,432,516.69	1,449,727,513.72
权益工具		
股权投资	1,423,442,079.26	1,627,976,392.47
基金投资	5,385,341,397.96	6,047,756,279.35
合计	<u>13,354,886,825.23</u>	<u>13,517,126,233.06</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	
	2018年1-6月 可供出售权益工具	2017年 可供出售权益工具
年初已计提减值	24,363,516.23	21,940,516.23
本期计提	-	2,423,000.00
其中：从其他综合收益转入	-	2,191,054.61
本期减少	(17,056,000.00)	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
期末/年末已计提减值	<u>7,307,516.23</u>	<u>24,363,516.23</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
对联营企业的投资	59,756,417.42	59,434,924.54
减：减值准备		
- 联营企业	-	(8,972,540.99)
合计	59,756,417.42	50,462,383.55
	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
对子公司的投资	139,500,000.00	139,500,000.00
对联营企业的投资	8,553,414.86	16,036,120.55
小计	148,053,414.86	155,536,120.55
减：减值准备		
- 联营企业	-	(8,972,540.99)
合计	148,053,414.86	146,563,579.56

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

	2018年6月30日(本集团)								期末账面价值	期末减值准备
	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权益变动	宣告现 金股利	计提减值准备		
联营企业										
中国星火有限公司	-									
浙江互联网金融资产交易中 心股份有限公司	5,735,236.52	-	-	1,617,587.59	-	(127,752.29)	-	-	7,225,071.82	-
上海捷融电子商务有限公司	-	-	(10,500,000.00)	1,527,459.01	-	-	-	8,972,540.99	-	-
上海东保金资产管理有限 公司	1,328,343.04	-	-	-	-	-	-	-	1,328,343.04	-
中裕睿信(北京)资产 管理有限公司	8,629,341.80	-	-	8,084,025.50	-	-	-	-	16,713,367.30	-
华盛金鑫股权投资基金 管理(北京)有限公司	1,357,930.40	-	-	(132,849.44)	-	-	-	-	1,225,080.96	-
中裕鼎信资产管理(北京) 有限公司	3,502,367.42	-	-	(146,977.49)	-	-	-	-	3,355,389.93	-
国投(宁夏)互联网小额 贷款股份有限公司	29,909,164.37	-	-	-	-	-	-	-	29,909,164.37	-
合计	50,462,383.55	-	(10,500,000.00)	10,949,245.17	-	(127,752.29)	-	8,972,540.99	59,756,417.42	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

	2017 年 12 月 31 日(本集团)									
	本年变动						宣告现 金股利	计提减值准备	年末账面价值	年末减值准备
	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				
联营企业										
中投保信息技术有限公司	803,241.66	-	-	(871,725.15)	-	68,483.49	-	-	-	-
中国星火有限公司	-	-	(17,528,150.00)	13,622,680.93	-	-	-	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	-	-	1,913,951.25	-	1,409,183.77	-	-	5,735,236.52	-
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	-	-	14,153.92	-	-	-	-	1,328,343.04	-
中裕睿信(北京)资产管理 有限公司	150,420.56	-	-	8,478,921.24	-	-	-	-	8,629,341.80	-
华盛金鑫股权投资基金管理 (北京)有限公司	-	1,500,000.00	-	(142,069.60)	-	-	-	-	1,357,930.40	-
中裕鼎信资产管理(北京) 有限公司	-	3,500,000.00	-	2,367.42	-	-	-	-	3,502,367.42	-
国投(宁夏)互联网小额 贷款股份有限公司	-	30,000,000.00	-	(90,835.63)	-	-	-	-	29,909,164.37	-
合计	4,679,952.84	35,000,000.00	(17,528,150.00)	22,927,444.38	-	1,477,667.26	-	3,905,469.07	50,462,383.55	(8,972,540.99)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

	2018 年 6 月 30 日(本公司)									
		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	期末账面价值	期末减 值准备
成本法：										
子公司										
天津中保财信资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
北京快融保金融信息服务股份有限公司	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00	-
小计	139,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	139,500,000.00	-
权益法：										
联营企业										
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	5,735,236.52		-	1,617,587.59		(127,752.29)	-	-	7,225,071.82	-
上海捷融电子商务有限公司	-		(10,500,000.00)	1,527,459.01		-	-	8,972,540.99	-	-
上海东保金资产管理有限公司	1,328,343.04		-	-		-	-	-	1,328,343.04	-
小计	7,063,579.56	-	(10,500,000.00)	3,145,046.60	-	(127,752.29)	-	8,972,540.99	8,553,414.86	-
合计	146,563,579.56	-	(10,500,000.00)	3,145,046.60	-	(127,752.29)	-	8,972,540.99	148,053,414.86	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

9. 长期股权投资(续)

	2017 年 12 月 31 日(本公司)									
	本年变动									
	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他 综合 收益	其他权益变动	宣告 现金 股利	计提减值准备	年末账面价值	年末减值准备
成本法：										
子公司										
天津中保财信资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
北京快融保金融信息服务股份有限公司	-	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00	-
小计	121,500,000.00	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	139,500,000.00	-
权益法：										
联营企业										
中投保信息技术有限公司	803,241.66	-	-	(871,725.15)	-	68,483.49	-	-	-	-
中国星火有限公司	-	-	(17,528,150.00)	13,622,680.93	-	-	-	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	-	-	1,913,951.25	-	1,409,183.77	-	-	5,735,236.52	-
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	-	-	14,153.92	-	-	-	-	1,328,343.04	-
小计	4,529,532.28	-	(17,528,150.00)	14,679,060.95	-	1,477,667.26	-	3,905,469.07	7,063,579.56	(8,972,540.99)
合计	126,029,532.28	18,000,000.00	(17,528,150.00)	14,679,060.95	-	1,477,667.26	-	3,905,469.07	146,563,579.56	(8,972,540.99)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

10. 投资性房地产

2018 年 1-6 月

本集团	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原价			
年初余额	50,955,987.15	733,492,617.68	784,448,604.83
购置	-	-	-
期末余额	<u>50,955,987.15</u>	<u>733,492,617.68</u>	<u>784,448,604.83</u>
累计折旧或摊销			
年初余额	(3,689,098.52)	(30,824,133.63)	(34,513,232.15)
计提	<u>(729,397.26)</u>	<u>(10,168,681.08)</u>	<u>(10,898,078.35)</u>
期末余额	<u>(4,418,495.78)</u>	<u>(40,992,814.71)</u>	<u>(45,411,310.49)</u>
账面价值			
期末	<u>46,537,491.37</u>	<u>692,499,802.97</u>	<u>739,037,294.34</u>
年初	<u>47,266,888.63</u>	<u>702,668,484.05</u>	<u>749,935,372.68</u>

于 2018 年 6 月 30 日，本集团账面价值人民币 556,833,157.02 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)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

10. 投资性房地产(续)

2017 年

本集团	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原价			
年初余额	49,678,270.15	726,984,198.61	776,662,468.76
购置	1,277,717.00	6,508,419.07	7,786,136.07
年末余额	50,955,987.15	733,492,617.68	784,448,604.83
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	(1,442,371.42)	(20,259,033.82)	(21,701,405.24)
年末余额	(3,689,098.52)	(30,824,133.63)	(34,513,232.15)
账面价值			
年末	47,266,888.63	702,668,484.05	749,935,372.68
年初	47,431,543.05	716,419,098.80	763,850,641.85

于2017年12月31日，本集团账面价值人民币564,962,475.19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)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产

2018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	366,442,491.40	8,336,811.48	10,205,045.49	36,892,903.50	421,877,251.87
购置	-	25,379.49	-	1,071,502.57	1,096,882.06
处置或报废	-	-	-	(302,028.99)	(302,028.99)
期末余额	<u>366,442,491.40</u>	<u>8,362,190.97</u>	<u>10,205,045.49</u>	<u>37,662,377.08</u>	<u>422,672,104.94</u>
累计折旧					
年初余额	(75,135,568.36)	(4,183,058.24)	(8,927,304.77)	(24,573,849.60)	(112,819,780.97)
计提	(4,830,920.46)	(417,217.04)	(291,116.34)	(1,906,852.12)	(7,446,105.96)
处置或报废	-	-	-	274,174.14	274,174.14
期末余额	<u>(79,966,488.82)</u>	<u>(4,600,275.28)</u>	<u>(9,218,421.11)</u>	<u>(26,206,527.58)</u>	<u>(119,991,712.79)</u>
账面价值					
期末	<u>286,476,002.58</u>	<u>3,761,915.69</u>	<u>986,624.38</u>	<u>11,455,849.50</u>	<u>302,680,392.15</u>
年初	<u>291,306,923.04</u>	<u>4,153,753.24</u>	<u>1,277,740.72</u>	<u>12,319,053.90</u>	<u>309,057,470.90</u>

于2018年6月30日，本集团账面价值为人民币28,731,754.04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)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2017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	433,894,863.63	10,323,738.98	10,613,042.81	31,332,553.80	486,164,199.22
购置	5,041,928.77	71,013.50	171,860.68	6,557,456.85	11,842,259.80
处置或报废	(72,494,301.00)	(2,057,941.00)	(579,858.00)	(997,107.15)	(76,129,207.15)
年末余额	<u>366,442,491.40</u>	<u>8,336,811.48</u>	<u>10,205,045.49</u>	<u>36,892,903.50</u>	<u>421,877,251.87</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	(11,598,452.70)	(632,717.21)	(569,677.87)	(3,280,852.23)	(16,081,700.01)
处置或报废	<u>4,823,282.64</u>	<u>1,978,932.43</u>	<u>550,865.10</u>	<u>935,893.66</u>	<u>8,288,973.83</u>
年末余额	<u>(75,135,568.36)</u>	<u>(4,183,058.24)</u>	<u>(8,927,304.77)</u>	<u>(24,573,849.60)</u>	<u>(112,819,780.97)</u>
账面价值					
年末	<u>291,306,923.04</u>	<u>4,153,753.24</u>	<u>1,277,740.72</u>	<u>12,319,053.90</u>	<u>309,057,470.90</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>

于2017年12月31日，本集团账面价值为人民币29,156,557.79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)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2018 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	252,774,300.67	6,109,849.21	10,041,666.90	31,918,386.68	300,844,203.46
购置	-	25,379.49	-	1,053,136.76	1,078,516.25
处置或报废	-	-	-	(302,028.99)	(302,028.99)
期末余额	<u>252,774,300.67</u>	<u>6,135,228.70</u>	<u>10,041,666.90</u>	<u>32,669,494.45</u>	<u>301,620,690.72</u>
累计折旧					
年初余额	(68,310,493.92)	(3,751,647.11)	(8,818,920.37)	(24,166,904.64)	(105,047,966.04)
计提	(3,255,804.18)	(309,439.28)	(275,268.54)	(1,638,140.89)	(5,478,652.89)
处置或报废	-	-	-	274,174.14	274,174.14
期末余额	<u>(71,566,298.10)</u>	<u>(4,061,386.59)</u>	<u>(9,094,188.91)</u>	<u>(25,530,571.19)</u>	<u>(110,252,444.79)</u>
账面价值					
期末	<u>181,208,002.57</u>	<u>2,073,842.11</u>	<u>947,477.99</u>	<u>7,138,923.26</u>	<u>191,368,245.93</u>
年初	<u>184,463,806.75</u>	<u>2,358,202.10</u>	<u>1,222,746.53</u>	<u>7,751,482.04</u>	<u>195,796,237.42</u>

于2018年6月30日, 本公司账面价值为人民币1,770,869.83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)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2017 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	8,096,776.71	10,449,664.22	30,650,445.77	332,048,077.37
购置	-	71,013.50	171,860.68	2,265,048.06	2,507,922.24
处置或报废	(30,076,890.00)	(2,057,941.00)	(579,858.00)	(997,107.15)	(33,711,796.15)
年末余额	<u>252,774,300.67</u>	<u>6,109,849.21</u>	<u>10,041,666.90</u>	<u>31,918,386.68</u>	<u>300,844,203.46</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	(7,727,740.99)	(417,161.80)	(537,982.27)	(3,007,784.09)	(11,690,669.15)
处置或报废	<u>2,440,716.94</u>	<u>1,978,932.43</u>	<u>550,865.10</u>	<u>935,893.66</u>	<u>5,906,408.13</u>
年末余额	<u>(68,310,493.92)</u>	<u>(3,751,647.11)</u>	<u>(8,818,920.37)</u>	<u>(24,166,904.64)</u>	<u>(105,047,966.04)</u>
账面价值					
年末	<u>184,463,806.75</u>	<u>2,358,202.10</u>	<u>1,222,746.53</u>	<u>7,751,482.04</u>	<u>195,796,237.42</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>

于2017年12月31日，本公司账面价值为人民币1,785,091.00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)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

12. 在建工程

本集团	龙悦花园大酒店在建项目
2018年6月30日	
账面余额	2,212,489.89
减值准备	-
账面价值	2,212,489.89
2017年12月31日	
账面余额	2,212,489.89
减值准备	-
账面价值	2,212,489.89

重要在建工程2018年1-6月变动如下：

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	2,212,489.89	-	-	-	2,212,489.89	自有资金	103.90

重要在建工程2017年变动如下：

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	4,682,089.89	19,400.00	2,489,000.00	-	2,212,489.89	自有资金	103.90

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产

2018年1-6月

本集团	软件	其他	合计
原价			
年初余额	14,009,768.90	4,710,103.20	18,719,872.10
购置	1,535,079.92	-	1,535,079.92
处置或报废	-	(460,920.26)	(460,920.26)
期末余额	<u>15,544,848.82</u>	<u>4,249,182.94</u>	<u>19,794,031.76</u>
累计摊销			
年初余额	(7,283,223.49)	(3,980,309.39)	(11,263,532.88)
计提	(1,099,792.77)	(41,845.32)	(1,141,638.09)
处置或报废	-	460,920.26	460,920.26
期末余额	<u>(8,383,016.26)</u>	<u>(3,561,234.45)</u>	<u>(11,944,250.71)</u>
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	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
期末	<u>7,161,832.56</u>	<u>602,418.49</u>	<u>7,764,251.05</u>
年初	<u>6,726,545.41</u>	<u>644,263.81</u>	<u>7,370,809.22</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2017年

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	1,657,555.23	98,700.00	1,756,255.23
处置或报废	-	(876,552.00)	(876,552.00)
年末余额	<u>14,009,768.90</u>	<u>4,710,103.20</u>	<u>18,719,872.10</u>
累计摊销			
年初余额	(5,291,583.86)	(4,773,170.75)	(10,064,754.61)
计提	(1,991,639.63)	(83,690.64)	(2,075,330.27)
处置或报废	-	876,552.00	876,552.00
年末余额	<u>(7,283,223.49)</u>	<u>(3,980,309.39)</u>	<u>(11,263,532.88)</u>
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
年末	<u>6,726,545.41</u>	<u>644,263.81</u>	<u>7,370,809.22</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)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2018年1-6月

本公司	软件	其他	合计
原价			
年初余额	13,735,904.75	4,710,103.20	18,446,007.95
购置	1,535,079.92	-	1,535,079.92
处置或报废	-	(460,920.26)	(460,920.26)
期末余额	<u>15,270,984.67</u>	<u>4,249,182.94</u>	<u>19,520,167.61</u>
累计摊销			
年初余额	(7,210,193.09)	(3,980,309.39)	(11,190,502.48)
计提	(1,072,406.37)	(41,845.32)	(1,114,251.69)
处置或报废	-	460,920.26	460,920.26
期末余额	<u>(8,282,599.46)</u>	<u>(3,561,234.45)</u>	<u>(11,843,833.91)</u>
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
期末	<u>6,988,385.21</u>	<u>602,418.49</u>	<u>7,590,803.70</u>
年初	<u>6,525,711.66</u>	<u>644,263.81</u>	<u>7,169,975.47</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产(续)

2017年

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	1,657,555.23	98,700.00	1,756,255.23
处置或报废	-	(876,552.00)	(876,552.00)
年末余额	<u>13,735,904.75</u>	<u>4,710,103.20</u>	<u>18,446,007.95</u>
累计摊销			
年初余额	(5,273,326.26)	(4,773,170.75)	(10,046,497.01)
计提	(1,936,866.83)	(83,690.64)	(2,020,557.47)
处置或报废	-	876,552.00	876,552.00
年末余额	<u>(7,210,193.09)</u>	<u>(3,980,309.39)</u>	<u>(11,190,502.48)</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>6,525,711.66</u>	<u>644,263.81</u>	<u>7,169,975.47</u>
年初	<u>6,805,023.26</u>	<u>629,254.45</u>	<u>7,434,277.71</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

14. 递延所得税资产/负债

	本集团			
	2018年6月30日		2017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	111,041,681.66	27,760,420.77	109,615,019.73	27,403,754.93
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	7,307,516.23	1,826,879.06	24,363,516.23	6,090,879.06
长期股权投资减值准备	-	-	8,972,540.99	2,243,135.25
其他	68,441,567.13	17,110,391.78	68,441,567.13	17,110,391.78
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	19,672,949.86	4,918,237.47	2,266,821.97	566,705.49
可供出售金融资产公允价 值变动	(1,327,824,526.72)	(331,956,131.70)	(1,548,006,669.79)	(387,001,667.47)
合计	(1,096,197,511.84)	(274,049,377.62)	(1,309,183,903.74)	(327,295,975.96)

	本公司			
	2018年6月30日		2017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	111,041,681.66	27,760,420.77	109,615,019.73	27,403,754.93
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	7,307,516.23	1,826,879.06	24,363,516.23	6,090,879.06
长期股权投资减值准备	-	-	8,972,540.99	2,243,135.25
其他	68,441,567.13	17,110,391.78	68,441,567.13	17,110,391.78
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	19,672,949.86	4,918,237.47	2,266,821.97	566,705.49
可供出售金融资产公允价 值变动	(1,180,702,620.32)	(295,175,655.10)	(1,367,026,098.80)	(341,756,524.72)
合计	(949,075,605.44)	(237,268,901.02)	(1,128,203,332.75)	(282,050,833.21)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

15. 其他资产

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
受托担保业务基金(1)	244,329,996.24	254,968,180.54
应收第三方款项	177,948,125.25	163,719,902.44
抵债资产	32,653,481.01	32,653,481.01
预付款项	17,833,431.64	17,761,647.78
逾期拆出资金	15,375,257.39	15,921,214.35
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	8,562,388.83	8,542,961.14
逾期短期贷款	6,512,151.31	6,739,532.42
待抵扣进项税	-	545,848.26
应收股利	20,410,073.60	-
小计	533,624,905.27	510,852,767.94
减：坏账准备	(108,841,681.66)	(109,615,019.73)
合计	424,783,223.61	401,237,748.21

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
应收子公司款项	863,336,124.76	862,710,020.23
受托担保业务基金(1)	244,329,996.24	254,968,180.54
应收第三方款项	94,309,323.26	91,010,082.79
抵债资产	32,653,481.01	32,653,481.01
预付款项	16,962,975.37	17,002,186.61
逾期拆出资金	15,375,257.39	15,921,214.35
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
逾期短期贷款	6,512,151.31	6,739,532.42
长期待摊费用	5,323,273.71	6,306,046.24
应收股利	20,410,073.60	-
小计	1,309,212,656.65	1,297,310,744.19
减：坏账准备	(108,841,681.66)	(109,615,019.73)
合计	1,200,370,974.99	1,187,695,724.46

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

15. 其他资产(续)

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

于 2018 年 6 月 30 日，本集团应收款项前五名如下：

	期末余额	占其他应收 款余额合计数 的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
大连市中级人民法院	49,340,000.00	28.32	保证金	1 年以内	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	28.26	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	5.74	外部往来	3 年以上	10,000,000.00
中国航天信托投资公司	9,608,921.57	5.51	拆出资金	3 年以上	9,608,921.57
广东南桂海外企业集团公司	6,512,151.31	3.74	贷款	3 年以上	6,512,151.31
合计	124,705,144.66	71.57			75,365,144.66

于 2017 年 12 月 31 日，本集团应收款项金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计数 的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
大连市中级人民法院	49,340,000.00	28.41	保证金	1 年以内	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	28.35	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	5.76	外部往来	3 年以上	10,000,000.00
中国航天信托投资公司	9,953,321.57	5.73	拆出资金	3 年以上	9,953,321.57
广东南桂海外企业集团公司	6,739,532.42	3.88	贷款	3 年以上	6,739,532.42
合计	125,276,925.77	72.13			75,936,925.77

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

15. 其他资产(续)

于 2018 年 6 月 30 日，本公司应收款项前五名如下：

	期末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
天津中保财信资产管理有限公司	574,960,844.01	58.33	集团内部往来	-	-
其中：	97,712,840.21	9.91	集团内部往来	3 年以内	-
	477,248,003.80	48.42	集团内部往来	3 年以上	-
中投保资产管理无锡有限公司	182,370,000.00	18.50	集团内部往来	3 年以内	-
上海经投资产管理有限公司	103,000,000.00	10.45	集团内部往来	3 年以内	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	5.00	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	1.01	拆出资金	3 年以上	10,000,000.00
合计	919,574,915.79	93.29			59,244,071.78

于 2017 年 12 月 31 日，本公司应收款项前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
天津中保财信资产管理有限公司	564,334,739.48	57.34	集团内部往来	-	-
其中：	167,415,920.23	17.01	集团内部往来	3 年以内	-
	396,918,819.25	40.33	集团内部往来	3 年以上	-
中投保资产管理无锡有限公司	182,370,000.00	18.53	集团内部往来	3 年以内	-
上海经投资产管理有限公司	113,000,000.00	11.48	集团内部往来	3 年以内	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	5.00	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	1.02	拆出资金	3 年以上	10,000,000.00
合计	918,948,811.26	93.37			59,244,071.78

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

16. 资产减值准备

	2018 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		期末余额
			转回	转销/核销	
应收代位追偿款坏账准备	1,210,681,821.87	-	-	-	1,210,681,821.87
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	24,363,516.23	-	-	(17,056,000.00)	7,307,516.23
长期股权投资减值准备	8,972,540.99	-	-	(8,972,540.99)	-
无形资产减值准备	85,530.00	-	-	-	85,530.00
其他资产减值准备	109,615,019.73	-	-	-	111,041,681.66
合计	1,378,881,728.82	-	-	(26,028,540.99)	1,354,279,849.76

	2017 年(本集团及本公司)				
	年初余额	本年计提/转入	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
应收代位追偿款坏账准备	1,254,422,528.97	50,178,009.10	(48,165.67)	(93,870,550.53)	1,210,681,821.87
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	2,423,000.00	-	-	24,363,516.23
长期股权投资减值准备	12,878,010.06	-	-	(3,905,469.07)	8,972,540.99
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	-	-	-	109,615,019.73
合计	1,424,548,496.56	52,601,009.10	(48,165.67)	(97,776,019.60)	1,378,881,728.82

17. 短期借款

	本集团及本公司	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	-	900,000,000.00

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

18. 卖出回购金融资产款

	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
信托计划投资	292,800,000.00	292,800,000.00

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
短期薪酬	151,039,870.77	197,963,771.50
离职后福利 - 设定提存计划	1,731,207.76	3,408,049.65
合计	152,771,078.53	201,371,821.15

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
短期薪酬	150,420,458.73	196,120,740.53
离职后福利 - 设定提存计划	1,693,993.79	3,367,043.62
合计	152,114,452.52	199,487,784.15

(2) 短期薪酬:

	本集团		
	2018年1月1日 余额	本期增加	本期减少
工资、奖金、 津贴和补贴	190,431,388.56	117,198,952.90	(164,874,553.39)
职工福利费	-	3,012,405.39	(3,012,405.39)
社会保险费	1,734,315.06	4,179,873.03	(4,180,751.61)
-医疗保险费	1,621,160.21	3,754,568.37	(3,755,756.25)
-工伤保险费	86,964.33	117,459.82	(116,983.84)
-生育保险费	26,190.52	307,844.84	(308,011.52)
住房公积金	-	4,471,109.72	(4,470,558.12)
工会经费和职 工教育经费	4,756,678.74	2,406,088.38	(1,651,558.21)
其他短期薪酬	1,041,389.14	1,962,024.85	(1,964,528.28)
合计	197,963,771.50	133,230,454.27	(180,154,355.00)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬(续):

	本集团			2017 年 12 月 31 日 余额
	2017 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、 津 贴 和 补 贴	168,147,582.64	217,188,174.30	(194,904,368.38)	190,431,388.56
职工福利费	-	10,476,443.21	(10,476,443.21)	-
社会保险费	2,276,802.82	8,260,424.20	(8,802,911.96)	1,734,315.06
-医疗保险费	2,168,134.97	7,413,293.72	(7,960,268.48)	1,621,160.21
-工伤保险费	85,709.32	237,654.42	(236,399.41)	86,964.33
-生育保险费	22,958.53	609,476.06	(606,244.07)	26,190.52
住房公积金	-	8,897,769.49	(8,897,769.49)	-
工会经费和职 工教育经费	5,424,413.56	4,913,948.99	(5,581,683.81)	4,756,678.74
其他短期薪酬	1,033,025.63	5,679,282.02	(5,670,918.51)	1,041,389.14
合计	<u>176,881,824.65</u>	<u>255,416,042.21</u>	<u>(234,334,095.36)</u>	<u>197,963,771.50</u>

	本公司			2018 年 6 月 30 日 余额
	2018 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	
工资、奖金、津 贴和补贴	188,781,658.35	114,412,055.40	(160,897,821.48)	142,295,892.27
职工福利费	-	2,835,957.65	(2,835,957.65)	-
社会保险费	1,714,186.93	3,949,127.10	(3,946,026.68)	1,717,287.35
-医疗保险费	1,604,056.91	3,550,449.78	(3,548,293.66)	1,606,213.03
-工伤保险费	85,618.76	107,074.64	(106,302.66)	86,390.74
-生育保险费	24,511.26	291,602.68	(291,430.36)	24,683.58
住房公积金	-	4,278,595.72	(4,278,044.12)	551.60
工会经费和职 工教育经费	4,583,506.11	2,354,674.74	(1,570,339.05)	5,367,841.80
其他短期薪酬	1,041,389.14	1,955,898.85	(1,958,402.28)	1,038,885.71
合计	<u>196,120,740.53</u>	<u>129,786,309.46</u>	<u>(175,486,591.26)</u>	<u>150,420,458.73</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬(续):

	本公司			2017年12月31日 余额
	2017年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、 津贴和补贴	167,311,883.54	210,880,394.11	(189,410,619.30)	188,781,658.35
职工福利费	-	10,142,939.44	(10,142,939.44)	-
社会保险费	2,265,110.82	7,835,185.16	(8,386,109.05)	1,714,186.93
-医疗保险费	2,157,983.97	7,036,684.95	(7,590,612.01)	1,604,056.91
-工伤保险费	84,810.32	216,110.68	(215,302.24)	85,618.76
-生育保险费	22,316.53	582,389.53	(580,194.80)	24,511.26
住房公积金	-	8,558,510.49	(8,558,510.49)	-
工会经费和职 工教育经费	5,326,353.74	4,775,487.09	(5,518,334.72)	4,583,506.11
其他短期薪酬	1,033,025.63	5,074,316.86	(5,065,953.35)	1,041,389.14
合计	<u>175,936,373.73</u>	<u>247,266,833.15</u>	<u>(227,082,466.35)</u>	<u>196,120,740.53</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划:

	本集团			2018年6月30日 余额
	2018年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
基本养老保险费	909,101.68	7,152,823.02	(7,150,737.71)	911,186.99
失业保险费	135,668.75	283,290.34	(283,545.31)	135,413.78
企业年金缴费	<u>2,363,279.22</u>	<u>3,449,927.30</u>	<u>(5,128,599.53)</u>	<u>684,606.99</u>
合计	<u>3,408,049.65</u>	<u>10,886,040.66</u>	<u>(12,562,882.55)</u>	<u>1,731,207.76</u>

	本集团			2017年12月31日 余额
	2017年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	833,026.29	14,340,118.42	(14,264,043.03)	909,101.68
失业保险费	132,669.07	577,729.77	(574,730.09)	135,668.75
企业年金缴费	<u>2,462,358.29</u>	<u>9,635,735.34</u>	<u>(9,734,814.41)</u>	<u>2,363,279.22</u>
合计	<u>3,428,053.65</u>	<u>24,553,583.53</u>	<u>(24,573,587.53)</u>	<u>3,408,049.65</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

19. 应付职工薪酬(续)

(3) 离职后福利 - 设定提存计划(续):

	本公司			2018年6月30日 余额
	2018年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
基本养老保险费	869,219.91	6,838,572.46	(6,828,446.15)	879,346.22
失业保险费	134,544.49	274,590.46	(274,633.43)	134,501.52
企业年金缴费	2,363,279.22	3,445,466.36	(5,128,599.53)	680,146.05
合计	3,367,043.62	10,558,629.28	(12,231,679.11)	1,693,993.79

	本公司			2017年12月31日 余额
	2017年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	808,612.29	13,560,137.05	(13,499,529.43)	869,219.91
失业保险费	131,384.07	552,642.36	(549,481.94)	134,544.49
企业年金缴费	2,462,358.29	9,632,883.57	(9,731,962.64)	2,363,279.22
合计	3,402,354.65	23,745,662.98	(23,780,974.01)	3,367,043.62

20. 应交税费

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	32,375,394.78	16,678,413.88
增值税	7,309,839.41	2,155,705.21
个人所得税	1,661,659.71	1,099,443.80
城市维护建设税	494,335.23	203,034.57
教育费附加	354,452.63	146,052.92
其他	87,947.83	706,717.28
合计	42,283,629.59	20,989,367.66

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

20. 应交税费(续)

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
企业所得税	27,588,520.58	13,755,982.01
个人所得税	1,632,698.14	1,085,371.98
增值税	4,476,653.87	735,849.25
城市维护建设税	277,760.43	101,586.32
教育费附加	199,185.79	73,347.15
其他	-	620,692.37
合计	34,174,818.81	16,372,829.08

21. 未到期责任准备金

	2018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	889,039,680.24	38,114,026.42	(220,968,789.36)	706,184,917.30
	2017年12月31日(本集团及本公司)			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保	995,558,938.53	316,268,896.05	(422,788,154.34)	889,039,680.24

22. 担保赔偿准备金

	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
担保赔偿准备金	306,752,271.99	373,006,325.87

(1) 担保赔偿准备金增减变动:

	本集团及本公司			
	2018年6月30日			
	年初余额	本期增加	本期转出	期末余额
			附注三、5(2)	
担保赔偿准备金	373,006,325.87	(66,254,053.88)	-	306,752,271.99

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

22. 担保赔偿准备金(续)

(1) 担保赔偿准备金增减变动(续):

	本集团及本公司			
	2017 年 12 月 31 日			
	年初余额	本年增加	本年转出	年末余额
			附注三、5(2)	
担保赔偿准备金	<u>378,550,884.32</u>	<u>44,633,450.65</u>	<u>(50,178,009.10)</u>	<u>373,006,325.87</u>

(2) 担保赔偿准备金期限:

	本集团及本公司		
	2018 年 6 月 30 日		
	1 年以下(含 1 年)	1 年以上	合计
担保赔偿准备金	<u>8,729,298.35</u>	<u>298,022,973.64</u>	<u>306,752,271.99</u>

	本集团及本公司		
	2017 年 12 月 31 日		
	1 年以下(含 1 年)	1 年以上	合计
担保赔偿准备金	<u>42,613,145.78</u>	<u>330,393,180.09</u>	<u>373,006,325.87</u>

23. 长期借款

	本集团及本公司	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	<u>4,621,488,989.40</u>	<u>2,982,251,400.80</u>

24. 应付债券

	本集团及本公司	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
16 中保 01	1,496,873,278.91	1,495,704,287.78
17 中保债	<u>498,896,435.24</u>	<u>498,590,479.08</u>
合计	<u>1,995,769,714.15</u>	<u>1,994,294,766.86</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

24. 应付债券(续)

于2018年6月30日，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	期末余额
5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行 人调整票面利率选择权及投资者回售选择权										
16 中保 01	1,500,000,000.00	2016/10/12	5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行 人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,495,704,287.78	-	27,521,917.81	28,690,908.94	-	1,496,873,278.91
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										
17 中保债	500,000,000.00	2017/3/16	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	498,590,479.08	-	11,132,739.73	11,438,695.89	-	498,896,435.24
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	1,994,294,766.86	-	38,654,657.54	40,129,604.83	-	1,995,769,714.15

于2017年12月31日，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行 人调整票面利率选择权及投资者回售选择权										
16 中保 01	1,500,000,000.00	2016/10/12	5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行 人调整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	-	55,500,000.00	57,788,544.66	-	1,495,704,287.78
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										
17 中保债	500,000,000.00	2017/3/16	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	17,836,986.32	18,314,257.85	-	498,590,479.08
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	1,493,415,743.12	498,113,207.55	73,336,986.32	76,102,802.51	-	1,994,294,766.86

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

25. 其他负债

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
应付合并结构化主体权益		
持有者款项	550,000,000.00	550,000,000.00
受托担保业务基金 (附注三、15)	244,329,996.24	254,968,180.54
外部往来款项	208,346,225.92	143,046,762.71
应付利息	71,377,098.84	42,874,898.12
其他预收账款	61,522,021.35	46,246,749.37
存入保证金	41,114,032.10	48,175,033.48
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
其他	13,684,241.23	56,683,069.54
合计	<u>1,193,458,933.01</u>	<u>1,145,080,011.09</u>

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
受托担保业务基金 (附注三、15)	244,329,996.24	254,968,180.54
外部往来款项	205,359,174.17	5,306,760.17
应付利息	71,377,098.84	42,536,103.60
其他预收账款	53,103,239.79	40,786,644.22
应付子公司	27,400,000.00	27,400,000.00
存入保证金	16,951,782.68	19,463,637.31
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
其他	5,815,953.99	11,267,488.76
合计	<u>627,422,563.04</u>	<u>404,814,131.93</u>

26. 股本

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

27. 其他权益工具

	2018 年 1 月 1 日	本期增加	2018 年 6 月 30 日
可续期公司债券(注)	2,514,722,716.46	66,176,575.34	2,580,899,291.80
	2017 年 1 月 1 日	本年增加	2017 年 12 月 31 日
可续期公司债券(注)	-	2,514,722,716.46	2,514,722,716.46

注: 本公司于 2017 年 10 月 25 日公开发行 2017 年可续期公司债券(第一期)(面向合格投资者)品种一、品种二, 本金总额分别为人民币 20 亿元和人民币 5 亿元, 扣除发行费用(含承销费、审计费等)后将剩余部分与本期末计提的利息, 共计 2,580,899,291.80 元计入其他权益工具。

28. 资本公积

本集团及本公司			
	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少
其他	9,043,171.41	-	-
	9,043,171.41		
本集团及本公司			
	2017 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少
其他	7,565,504.15	1,477,667.26	-
	7,565,504.15	1,477,667.26	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

29. 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					
	2018 年 1-6 月			2017 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	(263,957,069.57)	(65,989,267.40)	(197,967,802.17)	(84,637,652.79)	(21,159,413.20)	(63,478,239.59)
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	(271,552,665.06)	(67,888,166.27)	(203,664,498.79)	(87,139,046.26)	(21,784,761.57)	(65,354,284.69)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	(7,595,595.49)	(1,898,898.87)	(5,696,696.62)	(2,501,393.47)	(625,348.37)	(1,876,045.10)
小计	(263,957,069.57)	(65,989,267.40)	(197,967,802.17)	(84,637,652.79)	(21,159,413.20)	(63,478,239.59)
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	(263,957,069.57)	(65,989,267.40)	(197,967,802.17)	(84,637,652.79)	(21,159,413.20)	(63,478,239.59)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

29. 其他综合收益(续)

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	本集团								小计
	重新计量设定 受益计划净负债 或净资产的变动	权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	可供出售 金融资产公允 价值变动损益	持有至到期投资 重分类为可供出 售金融资产损益	现金流量套期 损益的有效部分	外币财务报 表折算差额	其 他	
一、上年年初余额	-	-	-	836,783,581.44	-	-	-	-	836,783,581.44
二、上年增减变动 金额（减少以括号 填列）	-	-	-	193,488,969.16	-	-	-	-	193,488,969.16
三、本期年初余额	-	-	-	1,030,272,550.60	-	-	-	-	1,030,272,550.60
四、本期增减变动 金额（减少以括号 填列）	-	-	-	(197,967,802.17)	-	-	-	-	(197,967,802.17)
五、本期期末余额	-	-	-	832,304,748.43	-	-	-	-	832,304,748.43

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

29. 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					
	2018 年 1-6 月			2017 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	(186,323,478.48)	(46,580,869.62)	(139,742,608.86)	(73,853,869.73)	(18,463,467.43)	(55,390,402.30)
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	(193,287,928.77)	(48,321,982.19)	(144,965,946.58)	(71,352,476.26)	(17,838,119.06)	(53,514,357.20)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	(6,964,450.29)	(1,741,112.57)	(5,223,337.72)	(2,501,393.47)	(625,348.37)	(1,876,045.10)
小计	(186,323,478.48)	(46,580,869.62)	(139,742,608.86)	(73,853,869.73)	(18,463,467.43)	(55,390,402.30)
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	(186,323,478.48)	(46,580,869.62)	(139,742,608.86)	(73,853,869.73)	(18,463,467.43)	(55,390,402.30)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

29. 其他综合收益(续)

(b) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	本公司								小计
	重新计量设定 受益计划净负债 或净资产的变动	权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	可供出售 金融资产公允 价值变动损益	持有至到期投资 重分类为可供出 售金融资产损益	现金流量套期 损益的有效部分	外币财务报 表折算差额	其 他	
一、上年年初余额	-	-	-	812,001,955.31	-	-	-	-	812,001,955.31
二、上年增减变动 金额（减少以括号 填列）	-	-	-	213,267,618.78	-	-	-	-	213,267,618.78
三、本期年初余额	-	-	-	1,025,269,574.09	-	-	-	-	1,025,269,574.09
四、本期增减变动 金额（减少以括号 填列）	-	-	-	(139,742,608.86)	-	-	-	-	(139,742,608.86)
五、本期期末余额	-	-	-	885,526,965.23	-	-	-	-	885,526,965.23

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

30. 盈余公积

2018 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	289,392,577.27	-	-	289,392,577.27
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>455,519,097.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>455,519,097.03</u>
2017 年 (本集团及本公司)				
	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
法定盈余公积	225,361,696.13	64,030,881.14	-	289,392,577.27
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>64,030,881.14</u>	<u>-</u>	<u>455,519,097.03</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。

31. 一般风险准备

2018 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>186,086,055.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>186,086,055.42</u>
2017 年 (本集团及本公司)				
	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
一般风险准备	<u>122,055,174.28</u>	<u>64,030,881.14</u>	<u>-</u>	<u>186,086,055.42</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

32. 未分配利润

	本集团	
	2018 年 1-6 月	2017 年
调整前上年年末未分配利润	1,090,730,159.73	806,547,168.60
调整	-	-
调整后年初未分配利润	1,090,730,159.73	806,547,168.60
归属于母公司股东的净利润	415,691,532.96	684,241,054.78
减：提取法定盈余公积	-	(64,030,881.14)
提取一般风险准备	-	(64,030,881.14)
分配股利	(270,000,000.00)	(247,500,000.00)
其他减少	(66,176,575.34)	(24,496,301.37)
年末未分配利润	<u>1,170,245,117.35</u>	<u>1,090,730,159.73</u>

	本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年
调整前上年年末未分配利润	1,066,650,310.39	826,399,562.66
调整	-	-
调整后年初未分配利润	1,066,650,310.39	826,399,562.66
归属于母公司股东的净利润	341,106,097.10	640,308,811.38
减：提取法定盈余公积	-	(64,030,881.14)
提取一般风险准备	-	(64,030,881.14)
分配股利	(270,000,000.00)	(247,500,000.00)
其他减少	(66,176,575.34)	(24,496,301.37)
年末未分配利润	<u>1,071,579,832.15</u>	<u>1,066,650,310.39</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

33. 担保业务收入

	本集团及本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
担保业务收入	118,218,517.01	241,968,423.69
减：提取未到期责任准备金	182,854,762.94	81,936,397.00
合计	301,073,279.95	323,904,820.69

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	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
金融担保	291,121,962.53	307,194,124.45
贸易融资担保	330,493.27	149,281.13
履约担保	723,632.47	194,294.88
其他融资担保	7,338,814.69	6,280,363.17
其他与担保相关收入	1,558,376.99	10,086,757.06
合计	301,073,279.95	323,904,820.69

34. 投资收益

	本集团	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
长期股权投资	9,301,392.72	4,789,825.41
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(1,144,967.24)	2,394,286.94
可供出售金融资产		
- 股权类投资收益	107,862,610.13	312,160,554.14
- 债券投资收益	10,788,384.61	11,206,390.82
- 信托投资收益	165,466,159.81	81,332,107.64
- 基金投资收益	120,494,310.82	26,198,349.67
- 理财投资收益	59,681,603.77	36,164,811.53
其他	71,446,389.42	61,137,416.74
合计	543,895,884.04	535,383,742.89

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

34. 投资收益(续)

	本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
长期股权投资	1,497,194.15	(1,853,043.90)
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(1,949,563.65)	1,596,894.34
可供出售金融资产		
- 股权类投资收益	29,998,782.68	314,995,393.79
- 债券投资收益	10,788,384.61	11,206,390.82
- 信托投资收益	129,466,159.81	62,122,201.99
- 基金投资收益	164,778,432.01	69,340,812.27
- 理财投资收益	58,382,895.64	30,193,769.91
其他	43,423,112.66	18,906,400.57
合计	<u>436,385,397.91</u>	<u>506,508,819.79</u>

35. 公允价值变动损益

	本集团	
	2018 年 1-6 月	2017 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>(28,508,192.24)</u>	<u>2,157,897.62</u>

	本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 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>(17,845,271.73)</u>	<u>2,157,909.82</u>

36. 其他业务收入/成本

(1) 其他业务收入:

	本集团	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	4,047,082.87	7,152,461.64
手续费及佣金收入	42,004,482.93	29,554,136.38
其他	12,558,602.35	7,214,212.50
合计	<u>58,610,168.15</u>	<u>43,920,810.52</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

36. 其他业务收入/成本(续)

(1) 其他业务收入(续):

	本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	3,542,797.01	3,869,673.80
手续费及佣金收入	9,678,792.69	204,550.79
其他	2,353,272.79	1,745,920.94
合计	15,574,862.49	5,820,145.53

(2) 其他业务成本:

	本集团	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	145,934,945.93	131,218,975.85
其他	39,946,250.49	6,451,930.53
合计	185,881,196.42	137,670,906.38

	本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	143,894,452.78	111,580,071.74
其他	2,515,738.16	47,964.90
合计	146,410,190.94	111,628,036.64

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

37. 资产处置收益

	本集团	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置收益	10,573,995.26	-

	本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置收益	2,516,232.36	-

38. 税金及附加

	本集团	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
房产税	5,958,549.05	4,019,433.15
城市维护建设税	1,114,441.73	2,150,069.35
教育费附加	753,875.82	1,535,458.51
土地使用税	432,668.65	232,711.40
河道管理费	43,976.37	612.09
其他	13,296.79	51,340.79
合计	8,316,808.41	7,989,625.29

	本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	519,106.89	2,046,838.64
教育费附加	370,589.79	1,461,722.28
房产税	803,138.15	1,021,755.47
土地使用税	29,016.92	128,643.67
河道管理费	-	166.17
其他	6,857.03	38,834.07
合计	1,728,708.78	4,697,960.30

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

39. 业务及管理费

	本集团	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	143,196,952.15	146,995,230.02
折旧和摊销	18,059,603.97	17,600,471.50
租赁费	10,712,711.63	11,593,144.62
专业服务费	10,045,898.51	7,191,575.68
办公费	5,878,416.29	5,290,865.18
差旅费	3,787,866.90	3,737,421.67
业务招待费	739,202.18	742,725.77
基金管理费、托管费等	661,724.99	5,885,736.93
其他费用	6,968,888.07	4,634,897.84
合计	200,051,264.69	203,672,069.21
	本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	140,344,938.74	144,492,290.42
租赁费	10,694,006.22	11,549,344.62
专业服务费	9,600,342.11	6,734,555.66
折旧和摊销	7,691,390.34	7,339,006.99
办公费	3,649,893.84	5,051,839.35
差旅费	3,779,892.60	3,722,907.47
业务招待费	565,200.58	712,803.09
其他费用	5,781,638.81	2,589,432.24
合计	182,107,303.24	182,192,179.84

40. 所得税费用

(1) 所得税费用组成:

	本集团	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	119,250,010.75	130,536,044.36
递延所得税费用	(4,598,763.30)	(4,948,709.27)
合计	114,651,247.45	125,587,335.09

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

40. 所得税费用(续)

(1) 所得税费用组成(续):

	本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	110,305,959.59	120,032,443.13
递延所得税费用	(4,598,763.30)	(4,948,706.25)
合计	<u>105,707,196.29</u>	<u>115,083,736.88</u>

(2) 所得税费用与利润总额的关系如下:

	本集团	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利润总额	530,771,309.70	554,888,094.70
按法定税率计算的所得税费用	132,692,827.43	138,722,023.68
无须纳税的收益	(9,373,260.71)	(20,919,610.86)
不可抵扣的费用	(597,296.88)	3,438,687.47
本期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	7,025,344.73	4,346,234.80
其他	<u>(15,096,367.12)</u>	<u>-</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>114,651,247.45</u>	<u>125,587,335.09</u>

	本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利润总额	446,813,293.39	538,436,765.84
按法定税率计算的所得税费用	111,703,323.35	134,609,191.46
无须纳税的收益	(5,476,816.94)	(20,185,418.52)
不可抵扣的费用	<u>(519,310.12)</u>	<u>659,963.94</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>105,707,196.29</u>	<u>115,083,736.88</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

41. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料:

a. 将净利润调节为经营活动现金流量:

	本集团	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
净利润	416,120,062.25	429,300,759.61
加: 资产减值损失	-	-
固定资产折旧	7,446,105.96	8,192,305.89
投资性房地产摊销	10,898,078.35	10,783,975.51
无形资产摊销	1,141,638.09	1,003,674.96
长期待摊费用摊销	1,494,085.26	424,235.61
处置固定资产利得	(10,573,995.26)	108,702.32
公允价值变动损益	28,508,192.24	(2,157,897.62)
利息支出	145,934,945.93	131,218,975.85
汇兑收益	24,368,216.02	723,259.66
投资收益	(543,895,884.04)	(535,383,742.89)
递延所得税增加	(3,754,647.80)	(4,948,709.27)
担保赔偿准备金的减少	(66,254,053.88)	(18,391,882.92)
未到期责任准备金的增加	(182,854,762.94)	(81,936,397.00)
经营性应收项目的减少/ (增加)	1,388,048,688.31	(39,870,291.99)
经营性应付项目的增加	(1,468,775,511.93)	(4,938,745.44)
经营活动产生的现金流量净额	(252,148,843.44)	(105,871,777.72)

	本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
净利润	341,106,097.10	423,353,028.96
加: 资产减值损失	-	-
固定资产折旧	5,478,652.89	5,923,060.66
无形资产摊销	1,114,251.69	1,003,674.96
长期待摊费用摊销	1,098,485.76	412,271.37
处置固定资产利得	(2,516,232.36)	108,702.32
公允价值变动损益	17,845,271.73	(2,157,909.82)
利息支出	143,894,452.78	111,580,071.74
汇兑收益	24,368,216.02	723,259.66
投资收益	(436,385,397.91)	(506,508,819.79)
递延所得税增加	(9,846,279.97)	(4,948,706.25)
担保赔偿准备金的减少	(66,254,053.88)	(18,391,882.92)
未到期责任准备金的增加	(182,854,762.94)	(81,936,397.00)
经营性应收项目的减少/ (增加)	248,918,913.18	(18,708,312.81)
经营性应付项目的增加	(270,115,176.10)	(11,395,195.32)
经营活动产生的现金流量净额	(184,147,562.01)	(100,943,154.24)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

41. 现金流量表项目注释(续)

(1) 现金流量表补充资料(续):

b. 现金及现金等价物净变动情况:

	本集团	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
现金的年末余额	1,276,099,389.39	1,400,361,713.12
减: 现金的年初余额	1,425,104,684.27	281,273,622.71
现金及现金等价物 净(减少)/增加额	(149,005,294.88)	1,119,088,090.41
	本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
现金的年末余额	1,131,831,890.02	1,260,142,224.37
减: 现金的年初余额	960,890,160.21	173,123,559.22
现金及现金等价物 净增加额	170,941,729.81	1,087,018,665.15

(2) 现金及现金等价物的构成:

	本集团	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
库存现金	173,087.56	406,426.57
可随时用于支付的银行存款	1,202,405,822.27	1,378,565,899.96
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	73,520,479.56	21,389,386.59
年末现金及现金等价物余额	1,276,099,389.39	1,400,361,713.12
	本公司	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日
库存现金	83,468.39	256,851.39
可随时用于支付的银行存款	1,110,942,322.25	1,238,496,923.06
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	20,806,099.38	21,388,449.92
年末现金及现金等价物余额	1,131,831,890.02	1,260,142,224.37

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

四、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司主要子公司的情况如下：

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津中保财信资产管理 有限公司	天津	天津	资产管理	3,000 万	100	-	设立
中投保资产管理无锡 有限公司	无锡	无锡	资产管理	3,000 万	100	-	设立
中投保信裕资产管理 (北京) 有限公司	北京	北京	资产管理	10,000 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	51,000 万	96.08	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
嘉兴嘉裕投资合伙 企业(有限合伙)	北京	嘉兴	投资管理	56,020 万	99.96	100	设立
嘉兴裕保投资合伙 企业(有限合伙)	北京	嘉兴	投资管理	1,001 万	99.90	100	设立
无锡日升诚投资合伙 企业(有限合伙)	上海	无锡	投资管理	100,005 万	79.996	80	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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

四、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

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。

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96.08%，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。

嘉兴嘉裕投资合伙企业(有限合伙)于2017年7月5日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为99.96%，本集团持股比例和表决权比例均为100%，本公司于2017年度将嘉兴嘉裕投资合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

嘉兴裕保投资合伙企业(有限合伙)于2017年7月5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100%，本公司于2017年度将嘉兴裕保投资合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

无锡日升诚投资合伙企业(有限合伙)于2017年3月30日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为79.996%，本集团持股比例和表决权比例均为80%，本公司于2017年度将无锡日升诚投资合伙企业(有限合伙)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)
2018年6月30日
人民币元

四、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益

	本集团	
	2018年6月30日	2017年
联营企业		
- 重要的联营企业	7,225,071.82	5,735,236.52
- 不重要的联营企业	52,531,345.60	53,699,688.02
小计	59,756,417.42	59,434,924.54
减：减值准备	-	(8,972,540.99)
合计	59,756,417.42	50,462,383.55

	本公司	
	2018年6月30日	2017年
联营企业		
- 重要的联营企业	7,225,071.82	5,735,236.52
- 不重要的联营企业	1,328,343.04	10,300,884.03
小计	8,553,414.86	16,036,120.55
减：减值准备	-	(8,972,540.99)
合计	8,553,414.86	7,063,579.56

(1) 重要联营企业：

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

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

四、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

	本集团及本公司
	<u>2018年6月30日/2018年1-6月</u>
流动资产	345,164,999.73
非流动资产	3,038,429.91
资产合计	<u>348,203,429.64</u>
流动负债	324,913,784.79
负债合计	<u>324,913,784.79</u>
净资产	23,289,644.85
按持股比例享有的净资产份额	6,369,717.87
调整事项	855,353.95
对联营企业投资的账面价值	<u>7,225,071.82</u>
营业收入	43,524,138.87
净利润	9,411,231.70
综合收益总额	9,411,231.70

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息如下：

	本集团	
	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年</u>
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>52,531,345.60</u>	<u>44,727,147.03</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	9,331,657.58	21,013,493.12
- 综合收益总额	9,331,657.58	21,013,493.12
	本公司	
	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年</u>
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>1,328,343.04</u>	<u>1,328,343.04</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	1,527,459.01	12,765,109.69
- 综合收益总额	1,527,459.01	12,765,109.69

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

四、 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			
	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口(1)	账面价值	最大损失敞口(1)
理财产品	1,244,435,016.69	1,244,435,016.69	1,202,830,013.72	1,202,830,013.72
基金投资	2,265,401,953.61	2,265,401,953.61	1,770,730,032.79	1,770,730,032.79
信托投资	4,457,588,551.67	4,457,588,551.67	4,730,340,151.67	4,730,340,151.67
其他	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	<u>8,017,425,521.97</u>	<u>8,017,425,521.97</u>	<u>7,753,900,198.18</u>	<u>7,753,900,198.18</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2018年6月30日为人民币3,092,191.18万元，2017年12月31日为人民币6,078,898.03万元，并已包含在附注六中披露。本集团为该部分结构化主体提供金融担保而获取的担保净收入于2018年1-6月为8,487.35万元，于2017年度为人民币23,009.74万元。

4. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

纳入本集团合并范围的结构化主体为本集团所投资的部分私募基金投资，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2018年6月30日直接持有金额为人民币215,953.83万元(2017年12月31日金额：人民币296,041.71万元)。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险

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

1. 信用风险

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

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

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

为监控本集团信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

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

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注九所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团及本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注七披露。

2、流动性风险

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险(续)

2. 流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

本集团	2018年6月30日未折现的合同现金流量						资产负债表
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
长期借款	-	54,914,664.90	219,150,928.64	3,355,712,917.97	1,301,018,825.50	4,930,797,337.01	4,621,488,989.40
应付债券	-	-	77,950,000.00	2,077,950,000.00	-	2,155,900,000.00	1,995,769,714.15
卖出回购金融资产款	-	310,368,000.00	-	-	-	310,368,000.00	292,800,000.00
其他负债	283,545,322.86	527,174.68	1,197,316.80	174,214.00	-	285,444,028.34	285,444,028.34
合计	<u>283,545,322.86</u>	<u>365,809,839.58</u>	<u>298,298,245.44</u>	<u>5,433,837,131.97</u>	<u>1,301,018,825.50</u>	<u>7,682,509,365.35</u>	<u>7,195,502,731.89</u>
本公司	2018年6月30日未折现的合同现金流量						资产负债表
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
长期借款	-	54,914,664.90	219,150,928.64	3,355,712,917.97	1,301,018,825.50	4,930,797,337.01	4,621,488,989.40
应付债券	-	-	77,950,000.00	2,077,950,000.00	-	2,155,900,000.00	1,995,769,714.15
卖出回购金融资产款	-	310,368,000.00	-	-	-	310,368,000.00	292,800,000.00
其他负债	259,383,073.44	527,174.68	1,197,316.80	174,214.00	-	261,281,778.92	261,281,778.92
合计	<u>259,383,073.44</u>	<u>365,809,839.58</u>	<u>298,298,245.44</u>	<u>5,433,837,131.97</u>	<u>1,301,018,825.50</u>	<u>7,658,347,115.93</u>	<u>7,171,340,482.47</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险(续)

2. 流动性风险(续)

本集团	2017年12月31日未折现的合同现金流量						资产负债表
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
短期借款	-	12,427,397.26	913,438,972.60	-	-	925,866,369.86	900,000,000.00
长期借款	-	29,482,602.74	101,266,604.11	2,624,441,396.17	593,654,257.70	3,348,844,860.72	2,982,251,400.80
应付债券	-	22,450,000.00	55,500,000.00	2,100,400,000.00	-	2,178,350,000.00	1,994,294,766.86
卖出回购金融资产款	-	-	310,368,000.00	-	-	310,368,000.00	292,800,000.00
其他负债	298,087,435.91	137,773,323.46	2,417,285.86	229,114.00	-	438,507,159.23	438,143,214.02
合计	298,087,435.91	202,133,323.46	1,382,990,862.57	4,725,070,510.17	593,654,257.70	7,201,936,389.81	6,607,489,381.68
本公司	2017年12月31日未折现的合同现金流量						资产负债表
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
短期借款	-	12,427,397.26	913,438,972.60	-	-	925,866,369.86	900,000,000.00
长期借款	-	29,482,602.74	101,266,604.11	2,624,441,396.17	593,654,257.70	3,348,844,860.72	2,982,251,400.80
应付债券	-	22,450,000.00	55,500,000.00	2,100,400,000.00	-	2,178,350,000.00	1,994,294,766.86
卖出回购金融资产款	-	-	310,368,000.00	-	-	310,368,000.00	292,800,000.00
其他负债	269,376,039.74	2,409,378.25	2,417,285.86	229,114.00	-	274,431,817.85	274,431,817.85
合计	269,376,039.74	66,769,378.25	1,382,990,862.57	4,725,070,510.17	593,654,257.70	7,037,861,048.43	6,443,777,985.51

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险(续)

3. 利率风险

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

(1) 本集团及本公司持有的计息金融工具如下：

本集团	2018年6月30日		2017年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.05%-0.35%	1,266,026,301.83	0.05%-0.35%	1,028,096,532.16
- 定期存款	0.50%-1.35%	10,400,000.00	0.50%-1.35%	316,574,629.79
- 可供出售金融资产	1.90%-11.00%	7,425,392,540.53	1.90%-11.00%	6,863,316,353.76
金融负债				
- 卖出回购金融资产款	6.00%	(292,800,000.00)	6.00%	(292,800,000.00)
- 短期借款	-	-	5.60%	(900,000,000.00)
- 长期借款	5.23%-8.5%	(3,300,000,000.00)	5.23%-6.8%	(2,400,000,000.00)
	6-month euribor+50BP	(1,321,488,989.40)	6-month euribor+50BP	(582,251,400.80)
- 应付债券	3.87%-4.63%	(1,995,769,714.15)	3.87%-4.63%	(1,994,294,766.86)
- 其他负债	-	-	6.00%	(135,000,000.00)
合计		<u>1,791,760,138.81</u>		<u>1,903,641,348.05</u>
本公司	2018年6月30日		2017年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.05%-0.35%	1,131,748,421.63	0.05%-0.35%	632,419,419.57
- 定期存款	0.50%-1.35%	500,000.00	0.50%-1.35%	305,624,629.79
- 可供出售金融资产	1.90%-11.00%	6,546,103,348.01	1.90%-11.00%	5,841,393,561.24
金融负债				
- 卖出回购金融资产款	6.00%	(292,800,000.00)	6.00%	(292,800,000.00)
- 短期借款	-	-	5.60%	(900,000,000.00)
- 长期借款	5.23%-8.5%	(3,300,000,000.00)	5.23%-6.8%	(2,400,000,000.00)
	6-month euribor+50BP	(1,321,488,989.40)	6-month euribor+50BP	(582,251,400.80)
- 应付债券	3.87%-4.63%	<u>(1,995,769,714.15)</u>	3.87%-4.63%	<u>(1,994,294,766.86)</u>
合计		<u>768,293,066.09</u>		<u>610,091,442.94</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险(续)

3. 利率风险(续)

(2) 敏感性分析

本集团	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	对股东 权益的影响	对净利润 的影响	对股东 权益的影响	对净利润 的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
利率上浮 50 个基点	(713.51)	2,071.02	825.47	3,008.06
利率下浮 50 个基点	713.51	(2,071.02)	(825.47)	(3,008.06)
本公司	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	对股东 权益的影响	对净利润 的影响	对股东 权益的影响	对净利润 的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
利率上浮 50 个基点	(544.84)	1,909.95	1,410.05	2,780.41
利率下浮 50 个基点	544.84	(1,909.95)	(1,410.05)	(2,780.41)

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

4. 汇率风险

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

(1) 本集团及本公司各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。

出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

美元项目：	本集团及本公司	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金	68,373.07	40,763,139.96
应收利息	10,481.65	10,863.37
预收账款	(4,819,969.42)	(4,807,280.07)
资产负债表敞口净额	(4,741,114.70)	35,966,723.26

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险(续)

4. 汇率风险(续)

(1) 本集团及本公司各外币资产负债项目汇率风险敞口如下(续):

欧元项目:	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
货币资金	2.87	2.89
长期借款	(1,321,488,989.40)	(582,251,400.80)
资产负债表敞口净额	<u>(1,321,488,986.53)</u>	<u>(582,251,397.91)</u>

(2) 本集团及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	平均汇率	
	2018年1-6月	2017年
美元	6.5754	6.7603
欧元	7.7269	7.6313
	报告日中间汇率	
	2018年6月30日	2017年12月31日
美元	6.6166	6.5342
欧元	7.6515	7.8023

(3) 敏感性分析:

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

美元项目	本集团及本公司	
	股东权益 人民币万元	净利润 人民币万元
2018年6月30日	<u>(17.78)</u>	<u>(17.78)</u>
2017年12月31日	<u>134.88</u>	<u>134.88</u>
欧元项目	本集团及本公司	
	股东权益 人民币万元	净利润 人民币万元
2018年6月30日	<u>(4,955.58)</u>	<u>(4,955.58)</u>
2017年12月31日	<u>(2,183.44)</u>	<u>(2,183.44)</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险(续)

4. 汇率风险(续)

(3) 敏感性分析(续):

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

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

5. 价格风险

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

本集团	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	对股东	对税前	对股东	对税前
	权益的影响	利润的影响	权益的影响	利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	45,928.99	1,366.58	38,501.10	1,106.20
价格下降 10%	(45,928.99)	(1,366.58)	(38,501.10)	(1,106.20)
本公司	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	对股东	对税前	对股东	对税前
	权益的影响	利润的影响	权益的影响	利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	51,653.12	782.99	54,454.24	744.26
价格下降 10%	(51,653.12)	(782.99)	(54,454.24)	(744.26)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险(续)

6. 担保业务风险

(1) 担保业务风险类型：

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

发生性风险—代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险—代偿金额与预期不同的可能性。

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

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

(2) 担保业务风险集中度：

本集团的保险业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，本集团担保业务承受的最大信用风险敞口于附注七中披露。

(3) 担保赔偿准备金的计量假设及敏感性分析：

假设

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

敏感性分析

上述主要假设将影响担保赔偿准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。本集团及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加 5%，将引起 2018 年 6 月 30 日的担保赔偿准备金增加约为人民币 1,534 万元。(2017 年 12 月 31 日为人民币 1,865 万元)。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

六、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：

本集团				
2018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	121,357,725.42	50,000,000.00	15,300,110.00	186,657,835.42
可供出售金融资产				
- 债券投资	496,608,555.50	-	-	496,608,555.50
- 信托计划投资	-	381,806,027.40	4,075,782,524.27	4,457,588,551.67
- 理财计划投资	-	2,190,435,016.69	-	2,190,435,016.69
- 基金投资	320,227,088.17	1,011,483,509.31	2,761,577,212.88	4,093,287,810.36
- 股权投资	-	-	1,893,920,057.17	1,893,920,057.17
- 其他	-	-	280,760,416.67	280,760,416.67
小计	816,835,643.67	3,583,724,553.40	9,012,040,210.99	13,412,600,408.06
合计	938,193,369.09	3,633,724,553.40	9,027,340,320.99	13,599,258,243.48
本公司				
2018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	62,999,046.21	50,000,000.00	15,300,110.00	128,299,156.21
可供出售金融资产				
- 债券投资	496,608,555.50	-	-	496,608,555.50
- 信托计划投资	-	-	3,964,062,275.82	3,964,062,275.82
- 理财计划投资	-	2,085,432,516.69	-	2,085,432,516.69
- 基金投资	294,175,704.44	810,840,159.58	4,280,325,533.94	5,385,341,397.96
- 股权投资	-	-	1,423,442,079.26	1,423,442,079.26
小计	790,784,259.94	2,896,272,676.27	9,667,829,889.02	13,354,886,825.23
合计	853,783,306.15	2,946,272,676.27	9,683,129,999.02	13,483,185,981.44

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

六、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续):

本集团				
2017 年 12 月 31 日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产	140,334,731.32	71,291,192.27	2,411,468.15	214,037,391.74
可供出售金融资产				
- 债券投资	488,485,771.70	-	-	488,485,771.70
- 信托计划投资	-	708,557,627.40	4,021,782,524.27	4,730,340,151.67
- 理财计划投资	-	1,543,730,013.72	-	1,543,730,013.72
- 基金投资	386,932,425.40	749,088,238.76	2,092,193,880.39	3,228,214,544.55
- 股权投资	-	-	2,138,167,497.84	2,138,167,497.84
- 其他	-	-	100,760,416.67	100,760,416.67
小计	875,418,197.10	3,001,375,879.88	8,352,904,319.17	12,229,698,396.15
合计	1,015,752,928.42	3,072,667,072.15	8,355,315,787.32	12,443,735,787.89

本公司				
2017 年 12 月 31 日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产	46,236,671.39	71,291,192.27	2,411,468.15	119,939,331.81
可供出售金融资产				
- 债券投资	488,485,771.70	-	-	488,485,771.70
- 信托计划投资	-	293,118,000.00	3,610,062,275.82	3,903,180,275.82
- 理财计划投资	-	1,449,727,513.72	-	1,449,727,513.72
- 基金投资	280,696,197.36	510,286,341.37	5,256,773,740.62	6,047,756,279.35
- 股权投资	-	-	1,627,976,392.47	1,627,976,392.47
小计	769,181,969.06	2,253,131,855.09	10,494,812,408.91	13,517,126,233.06
合计	815,418,640.45	2,324,423,047.36	10,497,223,877.06	13,637,065,564.87

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

2018 年 1-6 月以公允价值计量的资产和负债在各层级之间无重大转移。

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站公布的债券估值表确定。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

六、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续):

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

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

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

2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息:

本集团		2018 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	信托计划投资	基金投资	股权投资	其他	合计
年初余额	2,411,468.15	4,021,782,524.27	2,092,193,880.39	2,138,167,497.84	100,760,416.67	8,355,315,787.32
计入损益	-	-	164,401.06	17,056,000.00	-	17,220,401.06
计入其他 综合收益	-	-	3,176,939.42	(246,447,440.67)	-	(243,270,501.25)
购买	15,300,110.00	2,332,000,000.00	957,340,900.76	-	180,000,000.00	3,484,641,010.76
结算	-	(2,278,000,000.00)	(291,298,908.75)	(14,856,000.00)	-	(2,584,154,908.75)
其他转出	(2,411,468.15)	-	-	-	-	(2,411,468.15)
期末余额	<u>15,300,110.00</u>	<u>4,075,782,524.27</u>	<u>2,761,577,212.88</u>	<u>1,893,920,057.17</u>	<u>280,760,416.67</u>	<u>9,027,340,320.99</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

六、公允价值的披露(续)

2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息(续):

本公司	2018 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	信托计划投资	基金投资	股权投资	合计
年初余额	2,411,468.15	3,610,062,275.82	5,256,773,740.62	1,627,976,392.47	10,497,223,877.06
计入损益	-	-	(186,502.23)	-	(186,502.23)
计入其他综合收益	-	-	(7,851,355.46)	(204,534,313.21)	(212,385,668.67)
购买	15,300,110.00	2,332,000,000.00	343,840,900.76	-	2,691,141,010.76
结算	-	(1,978,000,000.00)	(1,312,251,249.75)	-	(3,290,251,249.75)
其他转出	(2,411,468.15)	-	-	-	(2,411,468.15)
期末余额	<u>15,300,110.00</u>	<u>3,964,062,275.82</u>	<u>4,280,325,533.94</u>	<u>1,423,442,079.26</u>	<u>9,683,129,999.02</u>

3. 其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)

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

七、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	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
金融担保	77,423,911,818.94	124,606,980,337.91
贸易融资担保	12,280,000.00	24,880,000.00
履约担保	259,917,399.44	197,803,496.18
司法担保	423,511,517.56	423,511,517.56
其他融资担保	1,125,999,844.66	1,144,700,000.00
合计	<u>79,245,620,580.60</u>	<u>126,397,875,351.65</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

八、 关联方关系及其交易

1. 本企业主要股东情况

<u>母公司</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> (人民币亿元)	<u>对本公司的</u> <u>持股比例(%)</u>	<u>对本公司的</u> <u>表决权比例(%)</u>
国家开发投资集团 有限公司	北京	投资	338.00	47.20	47.20

2. 子公司

子公司的信息参见附注四、1。

3. 联营企业

本集团重要的联营企业详见附注四、2。

与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

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

4. 其他关联方

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>
国投财务有限公司	受同一最终方控制的公司
国投信托有限公司	受同一最终方控制的公司
国投瑞银基金管理有限公司	受同一最终方控制的公司
国投瑞银资本管理有限公司	受同一最终方控制的公司
国投安信期货有限公司	受同一最终方控制的公司
天津国投津能发电有限公司	受同一最终方控制的公司
国投资产管理有限公司	受同一最终方控制的公司
鼎晖投资基金管理公司	对本公司实施重大影响的投资方
结构化主体	受同一最终方控制的结构化主体

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 与关联方之间的交易金额如下：

	本集团	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
购买商品及劳务	-	378,731.16
短期借款利息支出		47,079,083.33
长期借款利息支出	50,949,700.70	-
关联方存款利息	153,476.47	834,267.63
投资收益	45,692,276.99	278,874,121.22
提供担保余额	(1,746,636,100.00)	(4,975,856,400.00)
担保收入	912,311.44	11,235,933.42
	本公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
购买商品及劳务	-	378,731.16
短期借款利息支出		47,079,083.33
长期借款利息支出	50,949,700.70	-
关联方存款利息	153,476.47	834,267.63
投资收益	67,185,000.27	259,664,215.57
提供担保余额	(1,746,636,100.00)	(4,975,856,400.00)
担保收入	912,311.44	11,235,933.42
为子公司垫款	-	46,647,754.82

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 与关联方之间的交易余额如下:

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
其他资产	184,000.00	184,000.00
定期存款	-	300,000,000.00
活期存款	1,011,344.81	1,169,837.90
长期借款	1,578,500,000.00	2,000,000,000.00
可供出售金额资产	327,084,214.30	399,042,222.29
应付利息	2,291,017.37	3,193,055.56
担保余额	-	1,746,636,100.00
委托贷款	247,820,000.00	247,820,000.00
应收利息	-	556,799.46

	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
其他资产	184,000.00	184,000.00
定期存款	-	300,000,000.00
活期存款	1,011,344.81	1,169,837.90
长期借款	1,578,500,000.00	2,000,000,000.00
可供出售金额资产	2,362,054,214.30	3,465,564,567.29
应收子公司款项(注)	-	862,710,020.23
应付利息	2,291,017.37	3,193,055.56
应付子公司款项	-	27,400,000.00
担保余额	-	1,746,636,100.00
委托贷款	247,820,000.00	247,820,000.00
应收利息	-	556,799.46

注: 于资产负债表日, 上述垫付款项没有固定还款期限。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

八、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3)关键管理人员报酬:

	本集团及本公司	
	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	7,315,133.00	6,596,302.00

(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。

九、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、承诺及或有事项

1. 资本承担

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	185,030,660.58	461,371,561.34
	本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	63,830,660.58	180,171,561.34

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

十、承诺及或有事项(续)

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 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：

	本集团及本公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	19,503,962.16	22,225,718.16
1至2年以内(含2年)	18,143,084.16	18,143,084.16
2至3年以内(含3年)	9,071,542.08	18,143,084.16
合计	46,718,588.40	58,511,886.48

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

十二、其他重要事项(续)

2. 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)
2018年6月30日
人民币元

十二、其他重要事项(续)

2. 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) 2018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	298,491,304.04	515,387,691.80	44,815,947.39	858,694,943.23
折旧费和摊销费	-	-	20,979,907.66	20,979,907.66
利润/(亏损) 总额	273,071,933.46	385,699,747.36	(128,000,371.12)	530,771,309.70
所得税费用	-	-	(114,651,247.45)	(114,651,247.45)
净利润/(亏损)	273,071,933.46	385,699,747.36	(242,651,618.57)	416,120,062.25
资产总额	38,171,886.72	16,824,541,053.48	2,743,231,179.15	19,605,944,119.35
负债总额	1,023,124,110.19	292,800,000.00	8,279,821,722.30	9,595,745,832.49
其他重要的非现金项目				
- 提取担保赔偿准备金	(66,254,053.88)	-	-	(66,254,053.88)
- 对联营企业的长期股权投资	-	59,756,417.42	-	59,756,417.42

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年6月30日
人民币元

十二、其他重要事项(续)

2. 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) 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
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				
- 提取担保赔偿准备金	(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

(2) 主要客户

于 2018 年 1-6 月及 2017 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)
2018年6月30日
人民币元

1. 非经常性损益明细表

	<u>2018 年 1-6 月</u>	<u>2017 年 1-6 月</u>
1、非流动资产处置损益	10,573,995.26	167,953.91
2、计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关，按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	-
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,582.11	(22,276,047.74)
4、所得税影响额	<u>(2,661,394.34)</u>	<u>(30,967.19)</u>
合计	<u><u>7,984,183.03</u></u>	<u><u>(22,139,061.02)</u></u>

2. 净资产收益率和每股收益

2018 年 1-6 月	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	<u>4.85</u>	<u>0.0777</u>	<u>0.0777</u>
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	<u>4.74</u>	<u>0.0759</u>	<u>0.0759</u>

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

本集团无稀释性潜在普通股。