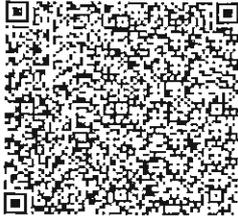


海门市城市发展集团有限公司



# 审计报告

00002019040065543084  
报告文号：中兴华审字[2019]第020543号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层  
F15, Sichuan Building East, No. 1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

# 审计报告

中兴华审字（2019）第 020543 号

海门市城市发展集团有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了海门市城市发展集团有限公司（以下简称“海门城发集团”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海门城发集团 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海门城发集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海门城发集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海门城发集团、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督海门城发集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海门城发集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海门城发集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就海门城发集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2019年4月8日

# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：海门市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	5,567,952,193.25	4,960,025,012.10
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			
应收票据及应收账款	六、2	585,175,067.53	406,360,373.87
预付款项	六、3	79,419,390.30	27,997,632.12
其他应收款	六、4	8,204,240,444.17	8,491,179,238.28
存货	六、5	18,057,549,687.12	16,374,932,620.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	61,536,052.96	121,850,366.50
流动资产合计		32,555,872,835.33	30,382,345,243.34
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	554,468,571.43	558,040,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	2,801,466,971.16	2,519,405,252.42
投资性房地产	六、9	752,546,837.87	633,623,309.85
固定资产	六、10	1,155,184,368.78	775,123,887.09
在建工程	六、11	1,114,400,554.99	1,339,664,395.34
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	108,490,808.85	111,613,359.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,042,934.72	2,666,240.02
递延所得税资产	六、14	11,607,315.74	8,027,222.20
其他非流动资产		-0.00	
非流动资产合计		6,500,208,363.54	5,948,163,666.48
资产总计		39,056,081,198.87	36,330,508,909.82

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

# 合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 海门市城市发展集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、15	1,496,300,000.00	610,300,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、16	689,224,151.76	1,414,133,297.58
预收款项	六、17	79,070,041.15	67,043,840.06
应付职工薪酬	六、18	6,281,271.06	6,223,756.98
应交税费	六、19	233,049,566.71	207,254,355.85
其他应付款	六、20	519,267,074.40	532,251,288.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	4,170,510,146.42	4,159,249,807.88
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,193,702,251.50</b>	<b>6,996,456,346.89</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、22	10,243,435,107.14	11,489,090,002.45
应付债券	六、23	3,820,823,871.81	1,352,077,575.75
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、24	93,472,428.30	471,311,413.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,157,731,407.25</b>	<b>13,312,478,991.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,351,433,658.75</b>	<b>20,308,935,338.10</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	六、25	4,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、26	10,588,374,916.62	9,970,875,940.87
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积	六、27	231,227,556.43	221,746,649.57
未分配利润	六、28	2,223,864,511.08	2,007,237,550.76
归属于母公司所有者权益合计		17,543,466,984.13	15,699,860,141.20
少数股东权益		161,180,555.99	321,713,430.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,704,647,540.12</b>	<b>16,021,573,571.72</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>39,056,081,198.87</b>	<b>36,330,508,909.82</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并利润表

2018年度

编制单位：海门市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,957,226,747.55	2,062,328,500.65
其中：营业收入	六、29	1,957,226,747.55	2,062,328,500.65
二、营业总成本		1,939,364,438.81	2,028,170,434.09
其中：营业成本	六、29	1,648,357,283.85	1,672,134,933.07
税金及附加	六、30	43,780,755.49	51,494,110.34
销售费用		5,877,379.06	5,675,387.97
管理费用		51,623,728.69	41,842,199.05
研发费用			
财务费用	六、31	177,628,073.85	245,065,378.72
其中：利息费用		204,867,762.97	265,779,844.07
利息收入		27,389,232.50	20,843,751.74
资产减值损失	六、32	12,097,217.87	11,958,424.94
加：其他收益	六、33	152,457,500.00	200,740,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	74,586,080.30	14,306,013.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,387,301.39	-1,693,986.03
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	12,670,288.36	-107,175.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		257,576,177.40	249,096,905.51
加：营业外收入	六、36	2,823,940.72	799,884.77
减：营业外支出	六、37	987,073.72	2,874,865.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		259,413,044.40	247,021,925.17
减：所得税费用	六、38	20,297,820.70	20,081,973.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		239,115,223.70	226,939,952.09
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		239,115,223.70	226,939,952.09
2、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）		2,007,356.52	1,971,000.00
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		237,107,867.18	224,968,952.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		239,115,223.70	226,939,952.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		237,107,867.18	224,968,952.09
归属于少数股东的综合收益总额		2,007,356.52	1,971,000.00

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

2018年度

编制单位：海门市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,580,561,379.40	1,822,603,504.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,105,227,013.82	3,226,138,417.02
经营活动现金流入小计		5,685,788,393.22	5,048,741,921.83
购买商品、接受劳务支付的现金		4,524,167,693.84	3,234,365,452.61
支付给职工以及为职工支付的现金		51,775,783.22	47,159,019.65
支付的各项税费		96,346,579.89	263,509,650.74
支付其他与经营活动有关的现金		2,087,526,474.32	3,085,798,496.72
经营活动现金流出小计		6,759,816,531.27	6,630,832,619.72
经营活动产生的现金流量净额		-1,074,028,138.05	-1,582,090,697.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,571,428.57	
取得投资收益收到的现金		18,198,778.91	16,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,085,967.27	13,745.38
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		3,269.43	391,852,171.99
投资活动现金流入小计		58,859,444.18	407,865,917.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,444,043.27	142,786,367.31
投资支付的现金			100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		126,444,043.27	242,786,367.31
投资活动产生的现金流量净额		-67,584,599.09	165,079,550.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,082,400,000.00	1,500,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,536,755,000.00	4,678,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		258,661,917.41	521,398,480.23
筹资活动现金流入小计		8,877,816,917.41	6,699,398,480.23
偿还债务支付的现金		5,442,434,556.77	4,681,538,350.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,187,709,709.25	937,701,813.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		293,218,233.10	400,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,923,362,499.12	6,019,240,163.80
筹资活动产生的现金流量净额		1,954,454,418.29	680,158,316.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		3,200,025,012.10	3,936,877,843.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		4,012,866,693.25	3,200,025,012.10

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：厦门西晟清洁能源有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											
	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	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,500,000,000.00				9,970,875,940.87			221,746,649.57	2,007,237,550.76	15,699,860,141.20	321,713,430.52	16,021,573,571.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	3,500,000,000.00				9,970,875,940.87			221,746,649.57	2,007,237,550.76	15,699,860,141.20	321,713,430.52	16,021,573,571.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00				617,498,975.75			9,480,906.86	216,826,960.32	1,843,606,842.93	-160,532,874.53	1,683,073,968.40
（一）综合收益总额									237,107,867.18	237,107,867.18	2,007,356.52	239,115,223.70
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00				617,498,975.75					1,617,498,975.75	-160,569,231.05	1,456,929,744.70
1、所有者投入资本	1,000,000,000.00									1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配					617,498,975.75			9,480,906.86	-20,480,906.86	617,498,975.75	-160,569,231.05	456,929,744.70
1、提取盈余公积								9,480,906.86	-9,480,906.86			
2、提取一般风险准备												
3、对所有者分配									-11,000,000.00	-11,000,000.00	-1,971,000.00	-12,971,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	4,500,000,000.00				10,588,374,916.62			231,227,556.43	2,223,864,511.08	17,543,466,984.13	161,180,555.99	17,704,647,540.12

（后附财务报表附注及财务报表的重要组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



# 合并所有者权益变动表（续）

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：厦门市建发房地产集团有限公司

上期金额

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			6,587,050,256.67			213,826,363.98	1,790,188,884.26	10,591,065,504.91		10,591,065,504.91	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,000,000,000.00			6,587,050,256.67			213,826,363.98	1,790,188,884.26	10,591,065,504.91		10,591,065,504.91	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000,000.00			3,383,825,684.20			7,920,285.59	217,048,666.50	5,108,794,636.29		5,430,508,066.81	
（一）综合收益总额								224,968,952.09	224,968,952.09		224,968,952.09	
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000,000.00			3,383,825,684.20					4,883,825,684.20		321,713,430.52	
1、所有者投入资本	1,500,000,000.00								1,500,000,000.00		162,000,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他				3,383,825,684.20			7,920,285.59	-7,920,285.59	3,383,825,684.20		159,713,430.52	
（三）利润分配												
1、提取盈余公积							7,920,285.59	-7,920,285.59			-1,971,000.00	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者分配的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,500,000,000.00			9,970,875,940.87			221,746,649.57	2,007,237,550.76	15,699,860,141.20	321,713,430.52	16,021,573,571.72	

法定代理人：何华

主管会计工作负责人：黄黎

会计机构负责人：吴娟



# 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：海门市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,068,522,240.07	1,992,336,076.41
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			
应收票据及应收账款	十二、1		58,054,000.00
预付款项			
其他应收款	十二、2	9,375,220,951.36	7,060,766,676.16
存货		12,444,698,610.93	12,153,395,005.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		48,528,892.38	49,957,101.40
流动资产合计		23,936,970,694.74	21,314,508,859.19
非流动资产：			
可供出售金融资产		544,468,571.43	548,040,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	4,426,333,021.00	4,179,552,176.14
投资性房地产		681,756,445.16	560,260,365.21
固定资产		47,078,174.42	153,067,798.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,198,527.81	4,612,018.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,705,834,739.82	5,445,532,358.15
资产总计		29,642,805,434.56	26,760,041,217.34

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

# 资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 海门市城市发展集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		480,000,000.00	
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			
应付票据及应付账款		95,000,000.00	101,857,504.00
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		188,589,545.16	184,668,961.83
其他应付款		2,473,217,966.48	2,942,207,285.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,413,077,342.56	1,551,783,354.88
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,649,884,854.20</b>	<b>4,780,517,106.09</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		4,327,143,536.55	5,739,221,013.11
应付债券		3,820,823,871.81	1,352,077,575.75
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		21,801,080.75	140,457,226.10
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,169,768,489.11</b>	<b>7,231,755,814.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,819,653,343.31</b>	<b>12,012,272,921.05</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		4,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		9,021,902,738.38	9,030,328,012.05
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积		231,224,935.30	221,744,028.44
未分配利润		2,070,024,417.57	1,995,696,255.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,823,152,091.25</b>	<b>14,747,768,296.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>29,642,805,434.56</b>	<b>26,760,041,217.34</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

2018年度

编制单位：海口市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	269,593,378.47	870,621,350.39
减：营业成本	十二、4	89,956,807.73	601,549,945.15
税金及附加		25,934,900.16	36,281,115.65
销售费用			
管理费用		14,563,709.97	12,519,899.82
研发费用			
财务费用		194,387,206.31	250,731,908.13
其中：利息费用		204,867,762.97	265,779,844.07
利息收入		10,519,852.25	15,101,540.87
资产减值损失		6,346,036.81	6,312,568.07
加：其他收益		80,000,000.00	100,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	74,561,622.58	14,400,736.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,400,679.02	-1,599,263.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,966,340.07	77,626,649.87
加：营业外收入		256,529.36	
减：营业外支出		310.00	1,936.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,222,559.43	77,624,713.87
减：所得税费用		-1,586,509.20	-1,578,142.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,809,068.63	79,202,855.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,809,068.63	79,202,855.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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		94,809,068.63	79,202,855.89

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2018年度

编制单位：海门市城市发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		329,521,370.03	886,441,481.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		484,420,236.26	1,695,153,455.44
经营活动现金流入小计		<b>813,941,606.29</b>	<b>2,581,594,937.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		364,174,819.92	1,781,999,557.68
支付给职工以及为职工支付的现金		2,014,379.03	6,197,624.28
支付的各项税费		21,618,695.16	138,411,617.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,512,319,516.49	2,436,791,853.68
经营活动现金流出小计		<b>3,900,127,410.60</b>	<b>4,363,400,652.86</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-3,086,185,804.31</b>	<b>-1,781,805,715.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,571,428.57	
取得投资收益收到的现金		18,160,943.56	16,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		<b>21,732,372.13</b>	<b>16,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,158,749.92	2,927,604.40
投资支付的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>102,158,749.92</b>	<b>102,927,604.40</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-80,426,377.79</b>	<b>-86,927,604.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,080,000,000.00	1,500,000,000.00
取得借款收到的现金		4,272,715,000.00	3,240,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		689,229,675.29	90,000,000.00
筹资活动现金流入小计		<b>6,041,944,675.29</b>	<b>4,830,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,900,783,488.88	2,924,451,567.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		601,362,840.65	722,123,362.53
支付其他与筹资活动有关的现金		297,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		<b>2,799,146,329.53</b>	<b>3,646,574,929.85</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>3,242,798,345.76</b>	<b>1,183,425,070.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		1,992,336,076.41	2,677,644,326.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>2,068,522,240.07</b>	<b>1,992,336,076.41</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：厦门市城市发展有限公司

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,500,000,000.00				9,030,328,012.05			221,744,028.44	1,995,696,255.80	14,747,768,296.29
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,500,000,000.00				9,030,328,012.05			221,744,028.44	1,995,696,255.80	14,747,768,296.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000,000.00				-8,425,273.67			9,480,906.86	74,328,161.77	1,075,383,794.96
（一）综合收益总额									94,809,068.63	94,809,068.63
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00				-8,425,273.67					991,574,726.33
1、所有者投入资本	1,000,000,000.00									1,000,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他					-8,425,273.67					-8,425,273.67
（三）利润分配								9,480,906.86	-20,480,906.86	-11,000,000.00
1、提取盈余公积								9,480,906.86	-9,480,906.86	
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配									-11,000,000.00	-11,000,000.00
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	4,500,000,000.00				9,021,902,738.38			231,224,935.30	2,070,024,417.57	15,823,152,091.25

法定代表人

何耀华

主管会计工作负责人：

黄黎

会计机构负责人：

吴娟

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

# 所有者权益变动表 (续)

## 2018年度

编制单位: 厦门海沧世茂集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他						
一、上年年末余额	2,000,000,000.00			6,458,403,143.42			213,823,742.85	1,924,413,685.50	10,596,640,571.77
二、本年期初余额	2,000,000,000.00			6,458,403,143.42			213,823,742.85	1,924,413,685.50	10,596,640,571.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,500,000,000.00			2,571,924,868.63			7,920,285.59	71,282,570.30	4,151,127,724.52
(一) 综合收益总额								79,202,855.89	79,202,855.89
(二) 所有者投入和减少资本	1,500,000,000.00			2,571,924,868.63					4,071,924,868.63
1、所有者投入资本	1,500,000,000.00								1,500,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他				2,571,924,868.63					2,571,924,868.63
(三) 利润分配							7,920,285.59	-7,920,285.59	
1、提取盈余公积							7,920,285.59	-7,920,285.59	
2、提取一般风险准备									
3、对所有者分配的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
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、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	3,500,000,000.00			9,030,328,012.05			221,744,028.44	1,995,696,255.80	14,747,768,296.29

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



海门市城市发展集团有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

海门市城市发展集团有限公司成立于2002年, 为国有独资公司。本公司2002年5月20日取得南通市海门工商行政管理局核发的字320684000000917号企业法人营业执照。法定代表人: 何耀华, 公司住所: 海门市海门街道张謇大道897号嘉陵江商务大厦7楼。

本公司最早系由海门市政府采购中心、海门市地产开发公司(原海门市地产发展公司)于2002年5月20日共同出资组建的有限责任公司, 成立时注册资本为人民币5000万元, 其中: 海门市政府采购中心以实物出资4750万元, 占注册资本的95%, 海门市地产开发公司以土地使用权出资250万元, 占注册资本的5%。上述实收资本经海门立信会计师事务所有限责任公司出具海立验(2002)第145号《验资报告》验证。

2003年4月, 经股东会决议并修改公司章程, 海门市政府采购中心以实物1150万元、土地使用权3850万元增资5000万元, 该出资2003年4月10日经海门立信会计师事务所有限责任公司出具海立验(2003)第61号《验资报告》验证。

2003年9月, 经股东会决议并修改公司章程, 海门市政府采购中心以货币资金增资4875万元、海门市地产开发公司以货币资金增资125万元, 该出资2003年9月25日经海门立信会计师事务所有限责任公司出具海立验(2003)第255号《验资报告》验证。

2006年7月, 经股东会决议并修改公司章程, 海门市政府采购中心以货币资金增资35000万元, 该出资2006年7月17日经海门立信会计师事务所有限责任公司出具海立验(2006)字第174号《验资报告》验证。截止目前, 公司累计实收资本50000万元, 其中货币资金出资40000万元、实物及土地使用权出资10000万元。

2008年6月, 经股东会决议并修改公司章程, 公司原股东收回原实物资产及土地使用权10000万元, 以货币10000万元置换原实物及土地使用权出资方式, 该出资经南通恒天信联合会计师事务所出具通恒会内验(2008)1546号《验资报告》验证。

2010年5月, 根据股东会决议及双方股权转让协议, 海门市地产开发公司将持有的全部股权无偿转让给海门市政府采购中心。

2011年3月, 根据股东决定及双方股权转让协议, 海门市政府采购中心将持有的全部股权无偿转让给海门市国有资产管理委员会办公室。

2015年10月14日取得南通市海门工商行政管理局核发的统一社会信用代码913206847382839246号《企业法人营业执照》。

2015年12月, 根据股东决定和章程修正案的规定, 公司申请增加注册资本人民币150000万元,

变更后的注册资本为人民币200000万元，出资方式为货币。新增注册资本由原股东认缴，变更注册资本后，股东仍然是海门市国有资产管理委员会办公室。该出资经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2015）JS0095号《验资报告》验证。

2017年12月，根据股东决定和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币250000万元，变更后的注册资本为人民币450000万元，出资方式为货币。新增注册资本由原股东认缴，变更注册资本后，股东仍然是海门市国有资产管理委员会办公室。本资股东实际出资150000万元，累计实收资本350000万元，该出资经南通珥佳会计师事务所有限公司出具通佳会内验（2017）第045号《验资报告》验证。

2018年3月，根据股东决定和章程修正案的规定，海门市国有资产管理委员会办公室以货币资金方式出资100000万，累计实收资本450000万元，该出资经南通珥佳会计师事务所有限公司出具通佳会内验（2018）第012号《验资报告》验证。同时将集团名称由海门市城市发展投资有限公司变更为海门市城市发展集团有限公司。

## （二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：土地及城市基础设施开发经营,政府授权资产的置换、重组、转让、出租,产业投资,股权投资,产业孵化器,农业观光旅游开发,环境治理、房屋建筑、市政公用、水利工程。本集团主要业务板块为土地及城市基础设施开发，安置房开发、销售，自来水生产、供应，污水收集处理等。

## （三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月8日决议批准报出。

## （四）合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 3 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

的合营安排。

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

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

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

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产

已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合
政府及国有单位组合	以交易对象信誉为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	公司对期末关联方款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
政府及国有单位组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	2	2	2
1-2 年	5	5	5
2-3 年	20	20	20
3 年以上	100	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准

备：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

### （3）坏账准备的转回

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、生产成本、库存商品、工程施工、开发成本、开发产品、土地等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

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

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权

投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单

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

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

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

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

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

政策进行折旧或摊销。

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

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

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

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物及管网设施	年限平均法	10-55	3-5	1.73-9.70
机器设备	年限平均法	3-30	3-5	3.17-32.33
运输设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40
办公及其他设备	年限平均法	3-25	3-5	3.80-32.33

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

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

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

#### 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### 17、借款费用

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

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 18、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产的使用寿命不确定的判断依据：合同或法律没有规定合同性权利或其他法定权利的期限，且综合各方面因素均无法判断。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。

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

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

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

## 22、预计负债

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

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

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

## 23、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （3）建造合同收入

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计

入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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

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

## 26、租赁

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

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司经董事会批准，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2017 年度的财务报表列报项目调整如下：

单位：元 币种：人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	406,360,373.87
应收账款	406,360,373.87		
应收利息		其他应收款	8,491,179,238.28
应收股利			
其他应收款	8,491,179,238.28		
固定资产	775,123,887.09	固定资产	775,123,887.09
固定资产清理			
在建工程	1,339,664,395.34	在建工程	1,339,664,395.34
工程物资			
应付票据	640,000,000.00	应付票据及应付账款	1,414,133,297.58
应付账款	774,133,297.58		
应付利息	96,646,027.39	其他应付款	532,251,288.54
应付股利			
其他应付款	435,605,261.15		
管理费用	41,842,199.05	管理费用	41,842,199.05
		研发费用	

本财务报告期没有发生其他重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本财务报告期没有发生重大会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变

更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人自来水销售收入按3%的税率、自来水安装按10%的税率、污水处理和商品销售按16%的税率、利息收入按6%的税率、安置房销售收入和租赁收入按5%的税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 小规模纳税人按3%税率计算销项税，并计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

#### 2、教育费附加及地方教育费附加按流转税的3%、2%缴纳

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

## 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	18,260.26	37,005.28
银行存款	5,567,933,932.99	4,959,988,006.82
其他货币资金		
合计	5,567,952,193.25	4,960,025,012.10

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项如下：

项目	金额	使用受限原因
库存现金		
银行存款	1,555,085,500.00	已质押的存款
其他货币资金		
合计	1,555,085,500.00	

## 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	585,175,067.53	406,360,373.87
合计	585,175,067.53	406,360,373.87

## 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	588,764,041.93	100.00	3,588,974.40	0.61	585,175,067.53
其中：账龄组合	108,696,500.99	18.46	3,588,974.40	3.30	105,107,526.59
关联方组合	14,279,598.00	2.43			14,279,598.00
政府及国有单位组合	465,787,942.94	79.11			465,787,942.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	588,764,041.93	100.00	3,588,974.40		585,175,067.53

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	407,257,260.67	100.00	896,886.80	0.22	406,360,373.87
其中：账龄组合	35,412,950.47	8.70	896,886.80	2.53	34,516,063.67
关联方组合	79,689,848.00	19.57			79,689,848.00
政府及国有单位组合	292,154,462.2	71.73			292,154,462.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	407,257,260.67	100.00	896,886.80	—	406,360,373.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,972,042.64	1,859,440.86	2
1 至 2 年	9,682,182.69	484,109.13	5
2 至 3 年	5,996,064.06	1,199,212.81	20
3 年以上	46,211.60	46,211.60	100
合计	108,696,500.99	3,588,974.40	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,366,072.96	587,321.46	2
1 至 2 年	5,998,734.41	299,936.72	5
2 至 3 年	48,143.10	9,628.62	20
3 年以上			100
合计	35,412,950.47	896,886.80	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
海门市拓日建设发展有限公司	439,748,441.27	74.69
海门市财政局	15,484,683.71	2.63
海门市保障房建设投资有限公司	14,279,598.00	2.43
海门市三星自来水厂	13,459,510.96	2.29
海门开发区房屋拆迁工程有限公司	12,070,995.99	2.05
合计	495,043,229.93	84.09

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	76,839,741.64	96.75	23,983,114.12	85.66
1 至 2 年	91,618.16	0.12	1,714,518.00	6.13
2 至 3 年	188,030.50	0.23	1,000,000.00	3.57
3 年以上	2,300,000.00	2.90	1,300,000.00	4.64
合计	79,419,390.30	100.00	27,997,632.12	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
南通华中建筑安装工程有限公司	36,373,654.22	45.80
南通三星建筑有限公司	4,206,111.67	5.30
南通海广智能科技有限公司	3,236,309.87	4.07
南通龙源建筑安装工程有限公司	2,556,470.33	3.22
海门市园林工程有限公司	2,521,799.34	3.18
合计	48,894,345.43	61.57

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	8,204,240,444.17	8,491,179,238.28
应收利息		
应收股利		
合 计	8,204,240,444.17	8,491,179,238.28

## 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,247,080,732.70	100.00	42,840,288.53	0.52	8,204,240,444.17
其中：账龄组合	425,788,848.28	5.16	42,840,288.53	10.06	382,948,559.75
关联方组合	984,000,000.00	11.93			984,000,000.00
政府及国有单位组合	6,837,291,884.42	82.91			6,837,291,884.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,247,080,732.70	100.00	42,840,288.53	—	8,204,240,444.17

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,522,391,240.22	100.00	31,212,001.94	0.37	8,491,179,238.28
其中：账龄组合	511,239,946.31	6.00	31,212,001.94	6.11	480,027,944.37
关联方组合	2,715,841,682.40	31.87			2,715,841,682.40
政府及国有单位组合	5,295,309,611.51	62.13			5,295,309,611.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,522,391,240.22	100.00	31,212,001.94	—	8,491,179,238.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,344,401.43	4,566,888.03	2
1 至 2 年	136,119,595.44	6,805,979.77	5
2 至 3 年	37,321,788.35	7,464,357.67	10
3 年以上	24,003,063.06	24,003,063.06	100
合计	425,788,848.28	42,840,288.53	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	356,715,784.44	7,134,315.69	2
1 至 2 年	93,277,043.81	4,413,852.19	5
2 至 3 年	53,229,105.00	11,645,821.00	10
3 年以上	8,018,013.06	8,018,013.06	100
合计	511,239,946.31	31,212,001.94	

## (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	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
海门市交通产业集团有限公司	往来款	859,000,000.00	10.42
海门市滨江建设发展有限公司	往来款	691,175,334.85	8.38
海门市蓝天交通建设有限责任公司	往来款	645,700,000.00	7.83
海门市城建燃气有限公司	往来款	526,073,600.00	6.38
海门市地产开发服务有限公司	往来款	478,412,599.00	5.80
合计	—	3,200,361,533.85	38.81

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,746,874.92		5,746,874.92
库存商品	187,150.40		187,150.40
开发成本	3,321,494,182.27		3,321,494,182.27
开发产品	1,174,893,101.04		1,174,893,101.04
待开发土地	7,950,754,839.55		7,950,754,839.55

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	5,601,852,943.12		5,601,852,943.12
生产成本	2,620,595.82		2,620,595.82
合计	18,057,549,687.12		18,057,549,687.12

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,585,050.23		6,585,050.23
开发成本	2,660,620,237.93		2,660,620,237.93
开发产品	1,083,536,251.81		1,083,536,251.81
待开发土地	8,484,035,827.32		8,484,035,827.32
工程施工	4,137,857,222.38		4,137,857,222.38
生产成本	2,298,030.80		2,298,030.80
合计	16,374,932,620.47		16,374,932,620.47

(2) 本公司期末存货价值 6,585,904,829.35 元已用于抵押担保。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交税费	61,403,431.96	121,643,745.50
待摊费用	132,621.00	206,621.00
合计	61,536,052.96	121,850,366.50

## 7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	554,468,571.43		554,468,571.43	558,040,000.00		558,040,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	554,468,571.43		554,468,571.43	558,040,000.00		558,040,000.00
其他						
合计	554,468,571.43		554,468,571.43	558,040,000.00		558,040,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
海门江海建设投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
海门中南投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
南通三建控股有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	11.97	8,000,000.00
南通高特佳汇金投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00		3,571,428.57	11,428,571.43	9.16	
南通众和担保有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	17.37	10,160,943.56
海门光控健康养老产业投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00	20.00	
南通海汇资本投资有限公司	153,040,000.00			153,040,000.00		
合计	558,040,000.00			554,468,571.43	—	

海门中南投资有限公司注册资本 10,000.00 万元，本集团出资 2,000.00 万元，占其注册资本的 20%。本集团不参与其财务和经营决策，也不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，对其不具有重大影响。

海门光控健康养老产业投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人及执行事务合伙人为上海光控浦燕股权投资管理有限公司，由执行事务合伙人委派人员成立投资决策委员会，投资决策委员会决定合伙企业的财务及经营决策。本集团作为有限合伙人，不参与其财务和经营决策。

南通海汇资本投资有限公司为本集团的委托出资，用于投资江苏苏通大桥有限责任公司下的海启高速项目。

## 8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
海门市金信融资担保有限公司	80,144,723.21			94,250.47		
中新仁恒(海门)长江生态科技城有限公司	64,187,782.75			-13,377.63		
海门市交通产业集团有限公司	1,324,169,027.81			38,172,245.02		209,654,401.07
海门市保障房建设投资集团有限公司	1,050,903,718.65			18,134,183.53		16,020,016.28
合计	2,519,405,252.42			56,387,301.39		225,674,417.35

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
海门市金信融资担保有限公司				80,238,973.68	
中新仁恒（海门）长江生态科技城有限公司				64,174,405.12	
海门市交通产业集团有限公司				1,571,995,673.90	
海门市保障房建设投资集团有限公司				1,085,057,918.46	
合计				2,801,466,971.16	

## 9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物（含土地使用权）	合计
一、账面原值		
1、年初余额	756,090,651.66	756,090,651.66
2、本期增加金额	139,423,077.68	139,423,077.68
（1）外购	54,999,459.00	54,999,459.00
（2）存货\固定资产\在建工程转入	84,423,618.68	84,423,618.68
3、本期减少金额	548,132.37	548,132.37
（1）处置	548,132.37	548,132.37
4、期末余额	894,965,596.97	894,965,596.97
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	122,467,341.81	122,467,341.81
2、本期增加金额	20,030,211.29	20,030,211.29
（1）计提或摊销	20,030,211.29	20,030,211.29
3、本期减少金额	78,794.00	78,794.00
（1）处置	78,794.00	78,794.00
（2）其他转出		
4、期末余额	142,418,759.10	142,418,759.10
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		

项目	房屋、建筑物（含土地使用权）	合计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	752,546,837.87	752,546,837.87
2、年初账面价值	633,623,309.85	633,623,309.85

本公司期末投资性房地产价值 325,779,205.50 元已用于抵押担保。

#### 10、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,155,184,368.78	775,123,887.09
固定资产清理		
合计	1,155,184,368.78	775,123,887.09

#### 固定资产

项目	房屋建筑物及管网设施	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	841,596,349.05	118,430,273.46	6,256,152.01	13,994,330.20	980,277,104.72
2、本期增加金额	501,775,743.88	41,115,994.19	170,839.65	2,932,605.43	545,995,183.15
(1) 购置	3,780,906.26	782,118.49	170,839.65	2,932,605.43	7,666,469.83
(2) 在建工程转入	512,113,079.87	40,333,875.70			552,446,955.57
(3) 暂估调整	-14,118,242.25				-14,118,242.25
3、本期减少金额	130,113,223.35		478,784.40	107,853.00	130,699,860.75
(1) 处置或报废	23,753,261.82		478,784.40	107,853.00	24,339,899.22
(2) 转入投资性房地产	84,423,618.68				84,423,618.68
(3) 其他转出	21,936,342.85				21,936,342.85
4、期末余额	1,213,258,869.58	159,546,267.65	5,948,207.26	16,819,082.63	1,395,572,427.12
二、累计折旧					
1、年初余额	155,570,678.91	36,958,226.56	3,448,029.43	9,176,282.73	205,153,217.63
2、本期增加金额	28,734,893.69	5,304,160.87	725,562.49	1,629,066.91	36,393,683.96
(1) 计提	28,734,893.69	5,304,160.87	725,562.49	1,629,066.91	36,393,683.96
3、本期减少金额	682,268.27		375,371.02	101,203.96	1,158,843.25
(1) 处置或报废	682,268.27		375,371.02	101,203.96	1,158,843.25
4、期末余额	183,623,304.33	42,262,387.43	3,798,220.90	10,704,145.68	240,388,058.34

项目	房屋建筑物及管网设施	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,029,635,565.25	117,283,880.22	2,149,986.36	6,114,936.95	1,155,184,368.78
2、年初账面价值	686,025,670.14	81,472,046.90	2,808,122.58	4,818,047.47	775,123,887.09

11、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水管网工程	1,995,559.68		1,995,559.68	239,398,414.90		239,398,414.90
自来水管道路工程	832,064,995.31		832,064,995.31	869,257,394.44		869,257,394.44
苗圃房屋				8,586.00		8,586.00
新人民医院	280,340,000.00		280,340,000.00	231,000,000.00		231,000,000.00
合计	1,114,400,554.99		1,114,400,554.99	1,339,664,395.34		1,339,664,395.34

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	120,543,934.73	449,718.12	120,993,652.85
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	120,543,934.73	449,718.12	120,993,652.85
二、累计摊销			
1、年初余额	9,146,848.51	233,444.78	9,380,293.29
2、本期增加金额	3,004,249.75	118,300.96	3,122,550.71
(1) 计提	3,004,249.75	118,300.96	3,122,550.71

项目	土地使用权	软件	合计
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	12,151,098.26	351,745.74	12,502,844.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	108,392,836.47	97,972.38	108,490,808.85
2、年初账面价值	111,397,086.22	216,273.34	111,613,359.56

## 13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及维修费	2,666,240.02		623,305.30		2,042,934.72
合计	2,666,240.02		623,305.30		2,042,934.72

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,429,262.93	11,607,315.74	32,108,888.74	8,027,222.20
合计	46,429,262.93	11,607,315.74	32,108,888.74	8,027,222.20

## 15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	440,300,000.00	395,300,000.00
抵押借款	280,000,000.00	
保证借款	576,000,000.00	215,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	
合计	1,496,300,000.00	610,300,000.00

## (2) 短期借款明细

贷款单位	借款期末金额	借款日	到期日	借款类别
浙商银行海门支行	40,000,000.00	2018/5/31	2019/5/30	保证借款
恒丰银行南通分行	46,000,000.00	2018/12/28	2019/12/27	保证借款
兴业银行海门支行	50,000,000.00	2018/11/16	2019/11/15	保证借款
浙商银行海门支行	280,000,000.00	2018/10/31	2019/10/8	抵押借款
新华信托股份有限公司	200,000,000.00	2018/3/30	2019/3/29	信用借款
中信银行司南通支行	10,000,000.00	2018/10/11	2019/10/11	质押借款
浙商银行南通分行	100,000,000.00	2018/6/22	2019/6/21	保证借款
平安银行南京分行	37,900,000.00	2018/6/26	2019/6/26	质押借款
恒丰银行南通分行	90,000,000.00	2018/9/20	2019/9/19	保证借款
兴业银行南通分行	392,400,000.00	2018/1/26	2019/1/25	质押借款
南京银行海门支行	100,000,000.00	2018/3/26	2019/3/14	保证借款
江苏银行海门支行	150,000,000.00	2018/12/3	2019/11/29	保证借款
合计	1,496,300,000.00	—	—	—

## 16、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据	95,000,000.00	640,000,000.00
应付账款	594,224,151.76	774,133,297.58
合计	689,224,151.76	1,414,133,297.58

## (1) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	95,000,000.00	
银行承兑汇票		640,000,000.00
合计	95,000,000.00	640,000,000.00

## (2) 应付账款

## ①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	405,887,129.18	221,448,685.92
1 至 2 年	119,996,342.76	406,747,468.91
2 至 3 年	13,137,427.99	85,366,820.69
3 年以上	55,203,251.83	60,570,322.06
合计	594,224,151.76	774,133,297.58

## ②期末前五名的应付账款

单位名称	期末余额
江苏南通三建集团股份有限公司	218,026,527.54
中如建工集团有限公司	139,881,674.13
南通三建控股有限公司	55,059,381.11
南通海宇建筑安装工程有限公司海门分公司	14,595,847.16
南通自来水公司水费	11,485,873.35
合计	439,049,303.29

## 17、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	35,115,128.14	38,646,443.52
1 至 2 年	29,720,834.83	23,080,523.28
2 至 3 年	13,248,289.94	3,166,526.46
3 年以上	985,788.24	2,150,346.80
合计	79,070,041.15	67,043,840.06

## (2) 期末前五名的预收款项

单位名称	期末余额
预收购房款	40,823,300.96
海门市地产开发服务有限公司	9,680,456.04
海门市中南世纪城开发有限公司	4,820,049.42
海门复华房地产发展有限公司	3,447,000.00
海门锦嘉置业有限公司	2,358,708.70
合计	61,129,515.12

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,223,756.98	47,611,108.50	47,553,594.42	6,281,271.06
二、离职后福利-设定提存计划		4,206,320.63	4,206,320.63	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,223,756.98	51,817,429.13	51,759,915.05	6,281,271.06

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,154,173.46	38,744,272.69	38,744,018.34	6,154,427.81
2、职工福利费		2,188,881.00	2,188,881.00	-
3、社会保险费		2,071,364.47	2,071,364.47	-
其中：医疗保险费		1,598,907.44	1,598,907.44	-
工伤保险费		152,608.59	152,608.59	-
生育保险费		319,848.44	319,848.44	-
4、住房公积金		3,855,129.55	3,787,851.55	67,278.00
5、工会经费和职工教育经费	69,583.52	751,460.79	761,479.06	59,565.25
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,223,756.98	47,611,108.50	47,553,594.42	6,281,271.06

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,074,994.24	4,074,994.24	
2、失业保险费		131,326.39	131,326.39	
合计		4,206,320.63	4,206,320.63	

## 19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	198,459,767.01	178,188,497.70
房产税	27,730,869.20	23,890,636.99
土地使用税	4,927,551.33	4,614,377.38
个人所得税	7,646.93	23,515.10
教育费附加	1,815,524.43	537,328.68
印花税	32,175.67	
环境保护税	76,032.14	
合计	233,049,566.71	207,254,355.85

## 20、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	335,493,781.26	435,605,261.15
应付利息	183,773,293.14	96,646,027.39
应付股利		
合计	519,267,074.40	532,251,288.54

## (1) 其他应付款

## ①按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	79,246,958.86	149,810,602.69
1 至 2 年	34,573,814.85	237,389,636.58
2 至 3 年	196,626,742.84	2,616,649.18
3 年以上	25,046,264.71	45,788,372.70
合计	335,493,781.26	435,605,261.15

## ②按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	14,893,751.00	8,905,869.28
代收款	77,304,824.86	70,158,503.37
往来款	223,295,205.40	336,540,888.50
暂借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	335,493,781.26	435,605,261.15

## (2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	183,773,293.14	96,646,027.39
短期借款应付利息		
合计	183,773,293.14	96,646,027.39

## 21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	3,890,510,146.42	3,639,249,807.88
1 年内到期的应付债券	280,000,000.00	520,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		
合计	4,170,510,146.42	4,159,249,807.88

## 22、长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,006,680,000.00	1,750,940,266.00
抵押借款	3,220,500,000.00	2,977,500,000.00
保证借款	8,100,098,586.56	8,194,899,544.33
信用借款	1,806,666,667.00	2,205,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
小计	14,133,945,253.56	15,128,339,810.33
减：一年内到期的长期借款	3,890,510,146.42	3,639,249,807.88
合计	10,243,435,107.14	11,489,090,002.45

## (2) 长期借款明细：

贷款单位	借款期末金额	借款日	到期日	借款类别
建设银行海门支行	665,000,000.00	2015/4/21	2024/10/20	保证借款
工商银行海门城南支行	20,000,000.00	2016/2/6	2021/8/3	抵押借款
工商银行海门城南支行	40,000,000.00	2016/2/6	2021/2/3	抵押借款
工商银行海门城南支行	40,000,000.00	2016/2/6	2020/8/3	抵押借款
工商银行海门城南支行	40,000,000.00	2016/2/6	2020/2/3	抵押借款
工商银行海门城南支行	40,000,000.00	2016/2/6	2019/8/3	抵押借款
工商银行海门城南支行	40,000,000.00	2016/2/6	2019/2/3	抵押借款
工商银行海门城南支行	140,000,000.00	2016/12/22	2023/2/3	抵押借款
民生银行海门支行	77,000,000.00	2018/12/18	2022/12/9	抵押借款
民生银行海门支行	77,000,000.00	2018/12/18	2022/12/9	抵押借款
光大银行南通分行	125,000,000.00	2016/8/5	2021/6/30	抵押借款
农业发展银行海门市支行	100,000,000.00	2017/12/29	2025/12/29	保证借款
农业发展银行海门市支行	200,000,000.00	2018/3/30	2025/12/26	保证借款
建设银行海门支行	5,000,000.00			信用借款
长江联合金融租赁	115,451,098.18	2015/9/24	2020/9/23	保证借款
工商银行海门支行	200,000,000.00	2018/9/14	2029/7/21	保证借款
工商银行海门支行	100,000,000.00	2018/11/22	2028/7/21	保证借款
平安融资租赁	291,290,097.56	2016/5/30	2024/5/30	保证借款
华运金融租赁	174,111,454.02	2016/7/4	2021/6/23	保证借款
平安银行南通分行	150,000,000.00	2016/8/23	2019/8/23	保证借款
招商银行海门支行	135,000,000.00	2017/1/16	2019/11/23	保证借款
江西金融租赁	148,350,000.00	2017/11/3	2020/11/3	保证借款
工商银行海门支行	89,000,000.00	2017/11/3	2020/10/30	保证借款
重庆鈇渝金融租赁	260,000,000.00	2017/12/7	2022/12/5	保证借款
江苏金融租赁	182,500,000.00	2018/4/17	2021/4/17	保证借款
江苏再保融资租赁	80,000,000.00	2018/10/11	2023/10/10	信用借款
江苏再保融资租赁	36,666,667.00	2018/4/25	2023/4/27	信用借款
华融金融租赁	93,000,000.00	2018/5/24	2023/2/24	保证借款

贷款单位	借款期末金额	借款日	到期日	借款类别
徐州恒鑫金融租赁	192,063,008.29	2018/6/27	2023/5/10	保证借款
海门农商行营业部	70,000,000.00	2018/12/20	2021/11/20	保证借款
民生银行海门支行	100,000,000.00	2017/12/29	2020/12/25	抵押借款
浦发金融租赁公司	150,112,049.40	2014/7/15	2022/6/21	保证借款
南京银行南通分行	16,000,000.00	2016/12/15	2019/12/13	保证借款
南京银行司南通分行	16,000,000.00	2017/1/4	2019/12/13	保证借款
光大银行南通分行	20,000,000.00	2017/3/31	2022/12/31	保证借款
常熟农商行海门支行	110,000,000.00	2016/5/26	2019/5/25	保证借款
建设银行海门支行	200,000,000.00	2016/1/19	2021/1/19	保证借款
建设银行海门支行	500,000,000.00	2016/6/15	2021/6/15	保证借款
国家开发银行江苏省分行	10,000,000.00	2015/10/29	2025/10/28	保证借款
国家开发银行江苏省分行	30,000,000.00	2015/12/7	2025/10/28	保证借款
国家开发银行江苏省分行	20,000,000.00	2016/1/8	2025/10/28	保证借款
江苏银行海门支行	300,000,000.00	2016/6/24	2019/6/24	信用借款
光大银行南通分行	7,333,400.00	2016/6/17	2021/1/16	保证借款
光大银行南通分行	7,333,400.00	2016/12/20	2020/12/30	保证借款
光大银行南通分行	29,333,332.00	2017/6/7	2020/12/30	保证借款
长安国际信托股份	100,000,000.00	2016/7/4	2019/7/4	保证借款
长安国际信托股份	200,000,000.00	2016/6/29	2019/6/29	保证借款
长安国际信托股份	450,000,000.00	2017/3/31	2021/3/31	信用借款
长安国际信托股份	400,000,000.00	2017/7/18	2019/7/18	信用借款
长安国际信托股份	200,000,000.00	2017/10/13	2020/10/13	保证借款
广州越秀融资租赁	173,720,747.11	2016/7/5	2021/7/5	保证借款
云南国际信托	142,500,000.00	2016/9/28	2019/9/28	保证借款
云南国际信托	190,000,000.00	2016/9/28	2020/9/28	保证借款
云南国际信托	142,500,000.00	2016/11/15	2020/9/28	保证借款
云南国际信托	332,500,000.00	2016/11/15	2021/9/28	保证借款
鑫沅资产管理有限公司	250,000,000.00	2016/12/13	2021/12/13	保证借款
鑫沅资产管理有限公司	250,000,000.00	2017/1/3	2021/12/13	保证借款
华宝信托	50,000,000.00	2017/1/20	2022/1/20	保证借款
华宝信托	200,000,000.00	2017/2/16	2022/2/16	保证借款
华宝信托	250,000,000.00	2017/3/13	2022/3/13	保证借款
广发银行南通分行	230,000,000.00	2017/10/20	2019/10/18	抵押借款

贷款单位	借款期末金额	借款日	到期日	借款类别
工商银行南通分行	150,000,000.00	2017/11/2	2020/4/21	抵押借款
工商银行海门支行	300,000,000.00	2017/11/10	2022/4/21	抵押借款
工商银行海门支行	150,000,000.00	2017/12/4	2022/10/20	抵押借款
工商银行南通分行	180,000,000.00	2018/2/13	2022/1/21	抵押借款
工商银行南通分行	100,000,000.00	2018/3/16	2022/1/21	抵押借款
民生银行南通分行	320,000,000.00	2017/12/25	2019/12/20	抵押借款
中铁信托有限责任公司	475,000,000.00	2018/5/18	2021/5/18	保证借款
江苏银行海门支行	10,000,000.00	2018/12/21	2021/12/21	信用借款
农业银行海门支行	200,000,000.00	2016/1/7	2020/12/24	抵押借款
农业银行海门支行	100,000,000.00	2016/2/22	2021/12/24	抵押借款
中银国际证券有限责任公司	200,000,000.00	2017/4/17	2020/3/9	抵押借款
民生银行海门支行	50,000,000.00	2018/1/3	2022/12/25	抵押借款
民生银行海门支行	120,000,000.00	2018/1/8	2022/12/25	抵押借款
民生银行海门支行	159,000,000.00	2018/4/28	2022/12/25	抵押借款
张家港农商行海门支行	46,500,000.00	2016/6/23	2019/6/21	保证借款
恒丰银行南通分行	95,500,000.00	2016/5/30	2019/5/29	保证借款
农业银行海门市支行	77,500,000.00	2015/5/22	2019/12/25	抵押借款
建设银行海门支行	6,000,000.00	2014/7/16	2019/1/31	保证借款
南京银行海门支行	4,000,000.00	2014/7/16	2019/1/31	保证借款
富安达资产管理	225,000,000.00	2016/1/22	2020/7/21	信用借款
海门农商行	70,000,000.00	2018/12/19	2021/11/21	保证借款
常熟农商行海门支行	108,000,000.00	2017/1/3	2021/8/9	保证借款
工商银行海门支行	292,000,000.00	2018/6/15	2030/6/13	保证借款
中国银行海门支行	110,000,000.00	2018/6/29	2024/12/15	保证借款
工商银行海门支行	25,000,000.00	2014/6/30	2020/5/21	抵押借款
工商银行海门支行	37,500,000.00	2014/7/1	2019/11/21	抵押借款
工商银行海门支行	12,500,000.00	2014/7/1	2020/2/21	抵押借款
工商银行海门支行	10,000,000.00	2014/12/3	2019/2/21	抵押借款
工商银行海门支行	25,000,000.00	2015/6/29	2019/5/21	抵押借款
工商银行海门支行	35,000,000.00	2014/6/30	2020/8/21	抵押借款
富安达资产管理	300,000,000.00	2016/3/25	2020/3/24	信用借款
海门农商行	53,000,000.00	2017/12/12	2020/12/10	保证借款
招商银行海门支行	77,000,000.00	2017/1/13	2019/11/23	保证借款

贷款单位	借款期末金额	借款日	到期日	借款类别
兴业银行南通分行	315,000,000.00	2017/2/15	2020/2/15	质押借款
兴业银行南通分行	197,750,000.00	2017/3/24	2020/3/24	质押借款
兴业银行南通分行	148,150,000.00	2017/4/27	2020/4/27	质押借款
兴业银行南通分行	148,150,000.00	2017/4/28	2020/4/28	质押借款
兴业银行南通分行	98,890,000.00	2017/7/20	2020/7/20	质押借款
兴业银行南通分行	98,740,000.00	2018/1/29	2021/1/29	质押借款
合计	14,133,945,253.56	—	—	—

### 23、应付债券

#### (1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
12 海城投债		238,804,841.67
15 海城投债	1,115,731,048.97	1,393,272,734.08
18 海门 01	598,342,907.48	
18 海门 02	398,311,465.97	
18 海门 03	1,145,471,646.04	
18 海门 04	842,966,803.35	
小计	4,100,823,871.81	1,872,077,575.75
减：一年内到期部分期末余额	280,000,000.00	520,000,000.00
合计	3,820,823,871.81	1,352,077,575.75

#### (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值 (亿元)	发行日期	债券期限 (年)	发行金额 (亿元)	年初余额
12 海城投债	12	2012 年 3 月 20 日	7	12	478,804,841.67
15 海城投债	14	2015 年 4 月 3 日	7	14	1,393,272,734.08
18 海门 01	6	2018 年 1 月 29 日	3	6	
18 海门 02	4	2018 年 2 月 2 日	3+2	4	
18 海门 03	11.5	2018 年 4 月 23 日	3	11.5	
18 海门 04	8	2018 年 11 月 6 日	3+2	8	
小计	55.5			55.50	1,872,077,575.75
减：一年内到期部分期末余额					520,000,000.00
合计				55.50	1,352,077,575.75

(续)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 海城投债			1,195,158.33	480,000,000.00	-
15 海城投债			2,458,314.89	280,000,000.00	1,115,731,048.97
18 海门 01	600,000,000.00		-1,657,092.52		598,342,907.48
18 海门 02	400,000,000.00		-1,688,534.03		398,311,465.97
18 海门 03	1,150,000,000.00		-4,528,353.96		1,145,471,646.04
18 海门 04	850,000,000.00		-7,033,196.65		842,966,803.35
小计	3,000,000,000.00		-11,253,703.94	760,000,000.00	4,100,823,871.81
减：一年内到 期部分期末余 额					280,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	-	-11,253,703.94	760,000,000.00	3,820,823,871.81

12 海城投债：发行日期 2012 年 3 月 20 日，本期债券面值 12 亿元，为 7 年期固定利率债券，票面年利率为 8.35%，在债券存续期内固定不变。本期债券无担保。付息日为 2013 年至 2019 年每年的 3 月 20 日。在本期债券存续期的第 3、第 4、第 5、第 6、第 7 个计息年度分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金。2018 年 6 月提前偿还最后一期本息。

15 海城投债：发行日期 2015 年 4 月 3 日，本期债券面值 14 亿元，为 7 年期固定利率债券，票面年利率为 6.22%，本期债券由中国投融资担保有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任担保。付息日为 2016 年至 2022 年每年的 4 月 3 日。本期债券设计提前偿还条款，在债券存续期的第 3-7 年末每年按照债券发行总额 20%的比例等额偿还债券本金。

18 海门 01：发行日期 2018 年 1 月 29 日，本期发行 6 亿元，为 3 年期固定利率债券，票面年利率为 6.90%，本期债券无担保。付息日为 2019 年至 2021 年每年的 2 月 1 日。本期债券到期一次性偿还债券本金。

18 海门 02 债：发行日期 2018 年 2 月 2 日，本期发行 4 亿元，为 5 年期固定利率债券，附第 3 期末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。票面年利率为 7.20%，本期债券无担保。付息日为 2019 年至 2021 年每年的 2 月 6 日。本期债券到期一次性偿还债券本金。

18 海门 03 债：发行日期 2018 年 4 月 23 日，本期发行 11.5 亿元，为 3 年期固定利率债券，票面年利率为 7.50%，本期债券无担保。付息日为 2019 年至 2021 年每年的 4 月 25 日。本期债券到期一次性偿还债券本金。

18 海门 04 债：发行日期 2018 年 11 月 6 日，本期发行 8.5 亿元，为 5 年期固定利率债券，附第 3 期末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面年利率为 6.77%，本期债券无担

保。付息日为 2019 年至 2023 年每年的 11 月 8 日。本期债券到期一次性偿还债券本金。

#### 24、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
地方政府债券置换资金		269,000,000.00
专项应付款	93,472,428.30	202,311,413.01
合计	93,472,428.30	471,311,413.01

其中，专项应付款情况如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二次供水维护专项资金	52,854,186.91	13,951,375.72	4,134,215.08	62,671,347.55
区域供水扩大内需拨款	9,000,000.00			9,000,000.00
其他专项资金	140,457,226.10		118,656,145.35	21,801,080.75
合计	202,311,413.01	13,951,375.72	122,790,360.43	93,472,428.30

#### 25、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海门市国有资产管理委员会办公室	3,500,000,000.00	1,000,000,000.00		4,500,000,000.00
合计	3,500,000,000.00	1,000,000,000.00		4,500,000,000.00

2018 年 3 月，根据股东决定和章程修正案的规定，海门市国有资产管理委员会办公室以货币资金方式出资 100000 万，累计实收资本 450000 万元，该出资经南通珂佳会计师事务所有限公司出具通佳会内验（2018）第 012 号《验资报告》验证。

#### 26、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,629,877.00			2,629,877.00
其他资本公积	9,968,246,063.87	617,498,975.75		10,585,745,039.62
合计	9,970,875,940.87	617,498,975.75		10,588,374,916.62

本年资本公积增加主要是财政拨款入、划入资产和股权形成。

#### 27、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	221,746,649.57	9,480,906.86		231,227,556.43
任意盈余公积				
合计	221,746,649.57	9,480,906.86		231,227,556.43

## 28、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,007,237,550.76	1,790,188,884.26
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	2,007,237,550.76	1,790,188,884.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	237,107,867.18	224,968,952.09
减：提取法定盈余公积	9,480,906.86	7,920,285.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,223,864,511.08	2,007,237,550.76

## 29、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
土地整理	233,026,059.00	72,029,810.00	411,051,173.94	251,340,074.47
土地转让			365,045,045.01	334,250,430.00
保障房销售	661,828,372.59	604,278,079.32	511,104,651.40	466,660,768.67
工程建设及管理	350,671,555.15	314,079,740.70	585,443,438.61	465,062,617.84
自来水销售	116,788,449.58	86,979,183.33	108,516,180.28	80,209,404.76
自来水管道路安装	18,707,040.08	12,896,085.91	19,300,211.20	14,783,773.60
污水处理	24,150,782.83	38,676,914.87	24,489,002.93	38,824,872.02
租赁	43,389,633.72	22,363,392.51	33,765,799.68	20,281,191.71
废料销售			691,095.44	
商品销售	497,037,901.11	496,584,738.84		
利息收入	11,297,083.14		1,561,792.45	
其他	329,870.35	469,338.37	1,360,109.71	721,800.00
合计	1,957,226,747.55	1,648,357,283.85	2,062,328,500.65	1,672,134,933.07

## 30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	16,894.29	159,417.04
城市维护建设税	3,576,424.99	6,252,734.33
教育费附加	1,779,883.56	3,528,006.33
土地增值税	636,022.40	15,082,466.35
房产税	5,544,035.29	4,555,415.50

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	25,411,774.33	21,147,108.39
印花税	745,564.88	761,615.40
环境保护税	6,063,368.61	
其他税费	6,787.14	7,347.00
合计	43,780,755.49	51,494,110.34

注：本年营业税为以前年度预交营业税结转形成。

### 31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	204,867,762.97	265,779,844.07
减：利息收入	27,389,232.50	20,843,751.74
其他支出	149,543.38	129,286.39
合计	177,628,073.85	245,065,378.72

### 32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	12,097,217.87	11,958,424.94
合计	12,097,217.87	11,958,424.94

### 33、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	152,457,500.00	200,740,000.00
合计	152,457,500.00	200,740,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额
基础设施建设补贴	80,000,000.00	100,000,000.00
保障房建设补贴	2,457,500.00	50,740,000.00
自来水生产补贴	30,000,000.00	20,000,000.00
污水处理补贴	40,000,000.00	30,000,000.00
合计	152,457,500.00	200,740,000.00

### 34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	56,387,301.39	-1,693,986.03
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	18,160,943.56	16,000,000.00
已处置联营企业的分红	37,835.35	
合计	74,586,080.30	14,306,013.97

**35、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益合计	12,670,288.36	-107,175.02
其中：固定资产处置收益	12,670,288.36	-107,175.02
合计	12,670,288.36	-107,175.02

**36、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得	102,003.56	
无须支付款项	256,529.36	
污水处理增值税返还	1,671,700.00	
自来水公司消防栓用水补偿	700,000.00	539,200.00
罚款收入	11,028.40	218,355.00
其他	82,679.40	42,329.77
合计	2,823,940.72	799,884.77

**37、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
罚款滞纳金	866,096.38	2,711,227.71
捐赠、赞助支出	67,565.80	118,000.00
非常损失		9,994.00
非流动资产毁损报废损失	3,583.00	3,193.50
其他	49,828.54	32,449.90
合计	987,073.72	2,874,865.11

**38、所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	23,322,125.16	23,071,579.32
递延所得税费用	-3,024,304.46	-2,989,606.24
合计	20,297,820.70	20,081,973.08

**39、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	239,115,223.70	226,939,952.09
加：资产减值准备	12,097,217.87	11,958,424.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,423,895.25	52,406,625.47

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	3,122,550.71	118,300.96
长期待摊费用摊销	623,305.30	558,251.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-12,670,288.36	107,175.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-98,420.56	3,193.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	204,867,762.97	265,779,844.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,586,080.30	-14,306,013.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,024,304.46	-2,989,606.24
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）	-1,569,423,773.17	-238,446,076.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,712,405,632.95	1,632,685,310.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,642,880,859.95	-3,516,906,079.48
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,074,028,138.05	-1,582,090,697.89
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,012,866,693.25	3,200,025,012.10
减：现金的期初余额	3,200,025,012.10	3,936,877,843.50
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	812,841,681.15	-736,852,831.40

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,012,866,693.25	3,200,025,012.10
其中：库存现金	18,260.26	37,005.28
可随时用于支付的银行存款	4,012,848,432.99	3,199,988,006.82
可随时用于支付的其他货币资金		
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		

项目	期末余额	期初余额
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	4,012,866,693.25	3,200,025,012.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**40、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,555,085,500.00	已质押的存款
存货	6,585,904,829.35	已抵押
投资性房地产	325,779,205.50	已抵押
合计	8,466,769,534.85	

**七、合并范围的变更**

本年度新纳入合并范围的公司：

单位名称	说明
海门市水务环境控股有限公司	成立日期 2018 年 12 月 20 日，注册资本 50000 万元，本公司认缴 50000 万元，占 100%。
海门市卓璟贸易有限公司	成立日期 2017 年 12 月 26 日，注册资本 10000 万元，本公司认缴 10000 万元，占 100%。
海门市硕美奇贸易有限公司	成立日期 2018 年 5 月 11 日，注册资本 1000 万元，本公司认缴 510 万元，占 51%。 此子公司通过股权转让方式取得。

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

序号	企业名称	注册地、主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例%	享有的表决权%	取得方式
1	海门市城市发展有限公司	海门市	房地产	35000 万元	100	100	划转
2	海门海艺苗圃有限公司	海门市	农业	500 万元	100	100	新设
3	海门市自来水有限公司	海门市	自来水生产	30000 万元	100	100	划转
4	海门市沪海房地产发展公司	海门市	房地产	15000 万元	100	100	划转
5	海门市东洲水处理有限公司	海门市	污水处理	20000 万元	100	100	划转
6	海门市开源城镇化建设投资有限公司	海门市	服务业	73200 万元	77.87	77.87	划转
7	海门市江海文体旅游发展投资有限公司	海门市	服务业	50000 万元	100	100	划转
8	海门市康泰建设投资管理有限公司（开源子公司）	海门市	服务业	70000 万元	77.87	77.87	划转
9	海门市江海农业发展有限公司	海门市	农业	20000 万元	100	100	划转
10	海门市永信工程管理有限公司	海门市	建筑业	48000 万元	100	100	划转
11	海门市水务环境控股有限公司	海门市		50000 万元	100	100	新设
12	海门市卓壤贸易有限公司	海门市	贸易	10000 万元	100	100	新设
13	海门市硕美奇贸易有限公司	海门市	贸易	1000 万元	51	51	购买

1、2009 年 12 月 31 日，根据海门市人民政府海政发[2009]132 号文件，将原由海门市住房制度改革办公室持有的海门市城市发展有限公司 100% 股权全部划入本集团。

2、2008 年 12 月 31 日，根据海门市人民政府海政发[2008]110 号文件，将原由海门市住房和城乡建设局持有的海门市自来水公司 100% 股权全部划入本集团。

3、2010 年 12 月 31 日，根据海门市人民政府海政发[2010]103 号文件，将原由江苏长江江口开发集团有限公司持有的海门市沪海房地产发展公司 100% 股权全部划入本集团。

- 4、2010 年 12 月 31 日，根据海口市人民政府海政发[2010]103 号文件，将原由海口市城市照明管理处持有的海口市第二污水处理有限公司（后更名为海口市东洲水处理有限公司）100%股权全部划入本集团。2017 年 12 月 12 日，根据海口市人民政府海政复[2017]129 号文件，海口市东洲水处理有限公司股东变更为海口市自来水公司。
- 5、2017 年 7 月 1 日，根据海口市国有资产监督管理委员会文件将其持有的海口市开源城镇化建设投资有限公司 77.87%股权划入本集团。
- 6、2017 年 12 月 12 日，根据海口市人民政府海政复[2017]129 号文件，将海口市国有资产管理委员会办公室持有的海口市江海文化发展投资有限公司、海口市康泰建设投资管理有限公司 100%股权划入本集团；将海口市恒达水利建设有限公司持有的海口市永信水利建设有限公司 100%股权划入本集团。
- 7、2018 年 9 月，本公司子公司海口市卓璟贸易有限公司与自然人陈晨签订股权转让协议，将陈晨持有的海口市硕美奇贸易有限公司 51%股权（未实际出资）转让给本公司。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地、注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
海门市金信融资担保有限公司	海门市	担保	27.99		权益法
中新仁恒(海门)长江生态科技城有限公司	海门市	基础设施建设	25		权益法
海门市交通产业集团有限公司	海门市	交通建设	20		权益法
海门市保障房建设投资集团有限公司	海门市	保障房建设	20		权益法

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
海门市国有资产管理委员会办公室	海门市	国有资产管理	100.00	100.00

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、关联方交易情况

## (1) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海门市国有资产管理委员会办公室	投资性房地产	33,605,000.00	29,027,000.00

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额
应收账款:	
海门市保障房建设投资有限公司	14,279,598.00
合计	14,279,598.00
其他应收款:	

项目名称	期末余额
海门市金信融资担保有限公司	125,000,000.00
海门市交通产业集团有限公司	859,000,000.00
合计	984,000,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额
其他应付款：	
海门市保障房建设投资集团有限公司	60,000,000.00
合计	60,000,000.00

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

## (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

## ① 集团内担保

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额 (万元)
海门市城市发展集团有限公司	海门市城市发展有限公司	保证	32,900.00
海门市城市发展集团有限公司	海门市东洲水处理有限公司	保证	10,000.00
海门市城市发展集团有限公司	海门市开源城镇化建设投资有限公司	保证	9,550.00
海门市城市发展集团有限公司	海门市永信工程管理有限公司	保证	34,000.00
海门市城市发展集团有限公司	海门市自来水有限公司	保证	180,287.77
海门市城市发展集团有限公司、海门市城市发展有限公司	海门市东洲水处理有限公司	保证	7,000.00
海门市城市发展集团有限公司、海门市开源城镇化建设投资有限公司	海门市江海文体旅游发展投资有限公司	保证	3,200.00
海门市城市发展集团有限公司、海门市自来水有限公司	海门市东洲水处理有限公司	保证	29,200.00
海门市城市发展集团有限公司、海门市东洲水处理有限公司	海门市自来水有限公司	保证	19,000.00
海门市城市发展集团有限公司、海门市永信工程管理有限公司	海门市自来水有限公司	保证	30,000.00
海门市城市发展有限公司	海门市东洲水处理有限公司	保证	11,000.00

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额 (万元)
海门市城市发展有限公司	海门市自来水有限公司	保证	7,000.00
海门市自来水有限公司	海门市城市发展集团有限公司	保证	28,000.00
海门市自来水有限公司	海门市东洲水处理有限公司	保证	10,800.00
合计			411,937.77

## ②集团外担保

被担保单位	担保类型	担保金额 (万元)
海门东盛水利建设投资有限公司	保证	45,000.00
海门东跃水利建设投资有限公司	保证	30,000.00
海门科技园发展有限公司	保证	10,000.00
海门临江生物医药科技产业园有限公司	保证	32,000.00
海门南黄海建设发展有限公司	保证	4,750.00
海门神舟科技产业园有限公司	保证	8,000.00
海门市城建燃气有限公司	保证	10,000.00
海门市城建污水处理有限公司	保证	108,814.19
海门市大美建设投资发展有限公司	保证	2,900.00
海门市地产开发服务有限公司	保证	20,000.00
海门市广播电视台	保证	12,000.00
海门市海泰交通运输有限公司	保证	29,500.00
海门市恒达水利建设投资有限公司	保证	86,700.00
海门市恒基信息管线有限公司	保证	11,000.00
海门市交通产业集团有限公司	保证	8,000.00
海门市巨力实业有限责任公司	保证	40,750.00
海门市蓝天交通建设有限责任公司	保证	26,900.00
海门市绿野农业投资发展有限公司	保证	7,600.00
海门市南海水务有限公司	保证	67,361.12
海门市人民医院	保证	8,000.00
海门市瑞达电子有限公司	保证	2,900.00
海门市通海水业有限公司	保证	13,900.00
海门市拓日建设发展有限公司	保证	21,200.00
海门市新农发展投资有限公司	保证	46,816.67
海门市正丰建设投资有限公司	保证	93,800.00
江苏叠石桥投资有限公司	保证	371,567.77
江苏海临实业发展有限公司	保证	48,000.00

被担保单位	担保类型	担保金额 (万元)
江苏南通三建集团股份有限公司	保证	70,700.00
江苏省海门中等专业学校	保证	6,900.00
江苏长江口开发集团有限公司	保证	25,000.00
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	保证	33,100.00
南通北外滩建设工程有限公司	保证	17,000.00
南通市苈城实业有限公司	保证	5,000.00
南通市金磊建设工程有限责任公司	保证	8,000.00
南通通海港口有限公司	保证	67,797.60
苏通建设集团有限公司	保证	8,500.00
中南控股集团有限公司	保证	9,500.00
合计		1,418,957.35

#### 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

#### 十二、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		58,054,000.00
合计		58,054,000.00

##### 应收账款

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,054,000.00	100.00			58,054,000.00
其中：账龄组合					
关联方组合					
政府及国有单位组合	58,054,000.00	100.00			58,054,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	58,054,000.00	100.00			58,054,000.00

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	9,375,220,951.36	7,060,766,676.16
应收利息		
应收股利		
合 计	9,375,220,951.36	7,060,766,676.16

## 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,400,015,062.56	100.00	24,794,111.20	0.26	9,375,220,951.36
其中：账龄组合	250,564,400.00	2.67	24,794,111.20	9.90	225,770,288.80
关联方组合	5,297,187,644.57	56.35			5,297,187,644.57
政府及国有单位组合	3,852,263,017.99	40.98			3,852,263,017.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,400,015,062.56	100.00	24,794,111.20	—	9,375,220,951.36

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,079,214,750.55	100.00	18,448,074.39	0.26	7,060,766,676.16
其中：账龄组合	415,315,119.63	5.87	18,448,074.39	4.44	396,867,045.24
关联方组合	5,328,116,689.75	75.26			5,328,116,689.75
政府及国有单位组合	1,335,782,941.17	18.87			1,335,782,941.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,079,214,750.55	100.00	18,448,074.39	—	7,060,766,676.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,982,960.00	2,379,659.20	2
1 至 2 年	102,281,040.00	5,114,052.00	5
2 至 3 年	15,000,000.00	3,000,000.00	20
3 年以上	14,300,400.00	14,300,400.00	100
合计	250,564,400.00	24,794,111.20	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	321,268,719.63	6,425,374.39	2
1 至 2 年	69,246,000.00	3,462,300.00	5
2 至 3 年	20,300,000.00	4,060,000.00	20
3 年以上	4,500,400.00	4,500,400.00	100
合计	415,315,119.63	18,448,074.39	

(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	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
海门市开源城镇化建设投资有限公司	往来款	2,144,872,444.10	22.82
海门市城市发展有限公司	往来款	1,312,865,739.71	13.97
海门市交通产业集团有限公司	往来款	859,000,000.00	9.14
海门市蓝天交通建设有限责任公司	往来款	645,700,000.00	6.87
海门市沪海房地产发展公司	往来款	562,818,310.59	5.99
合计	—	5,525,256,494.40	58.79

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,689,040,454.96		1,689,040,454.96	1,724,334,706.47		1,724,334,706.47
对联营企业投资	2,737,292,566.04		2,737,292,566.04	2,455,217,469.67		2,455,217,469.67
合计	4,426,333,021.00		4,426,333,021.00	4,179,552,176.14		4,179,552,176.14

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海门市自来水有限公司	135,294,251.51		135,294,251.51	
海门市城市发展有限公司	349,502,229.56			349,502,229.56
海门市沪海房地产发展公司	131,364,709.73			131,364,709.73
海门市永信水利建设有限公司	482,573,584.12			482,573,584.12
海门市江海农业发展有限公司	200,406,924.45			200,406,924.45
海门市开源城镇化建设投资有限公司	425,193,007.10			425,193,007.10
海门市卓璟贸易有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
合计	1,724,334,706.47	100,000,000.00	135,294,251.51	1,689,040,454.96

注：海门市自来水有限公司的股东由母公司变更为子公司海门市水务环境控股有限公司。

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
海门市金信担保有限公司	80,144,723.21			94,250.47		
海门市交通产业集团有限公司	1,324,169,027.81			38,172,245.02		209,654,401.07
海门市保障房建设投资集团有限公司	1,050,903,718.65			18,134,183.53		16,020,016.28
合计	2,455,217,469.67			56,400,679.02		225,674,417.35

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
海门市金信担保有限公司				80,238,973.68	
海门市交通产业集团有限公司				1,571,995,673.90	
海门市保障房建设投资集团有限公司				1,085,057,918.46	
合计				2,737,292,566.04	

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
土地整理	233,026,059.00	72,029,810.00	411,051,173.94	251,340,074.47
土地转让			365,045,045.01	334,250,430.00
工程建设及管理			66,198,768.21	
租赁	32,004,761.90	17,926,997.73	27,644,761.90	15,959,440.68
废料销售			681,601.33	
利息收入	4,562,557.57			
合计	269,593,378.47	89,956,807.73	870,621,350.39	601,549,945.15

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	56,400,679.02	-1,599,263.70
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	18,160,943.56	16,000,000.00
合计	74,561,622.58	14,400,736.30



海门市城市发展集团有限公司

2019年4月8日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 营业执照

(副本) (3-2)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2018

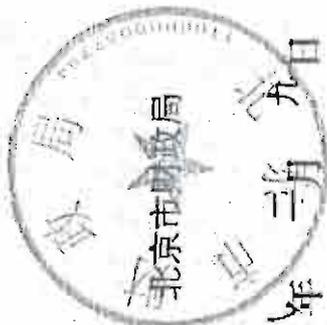
12月07日

证书序号: 0000066

### 说明

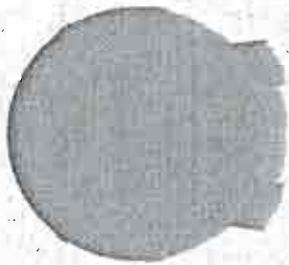
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一八年三月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号: 000446

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
中兴会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 李尊农



证书号: 24 发证时间: 一九九九年十二月十日  
证书有效期至: 二〇一九年十二月十日



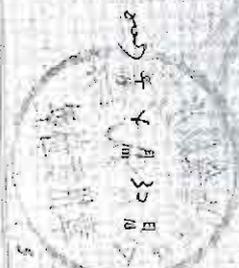
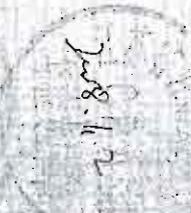
姓名: 张中山  
 Full name: Zhang Zhongshan  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1969-07-03  
 Date of birth: 1969-07-03  
 工作单位: 江苏苏中会计师事务所  
 Working unit: Jiangsu Suzhong Accounting Firm  
 身份证号码: 370205690703551  
 Identity card No.: 370205690703551

注册号: 321000020004  
 No. of Certificate: 321000020004  
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute: Jiangsu Association of CPAs  
 发证日期: 1999年7月30日  
 Date of Issuance: July 30, 1999



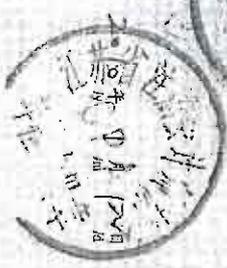
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



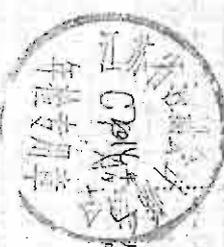
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



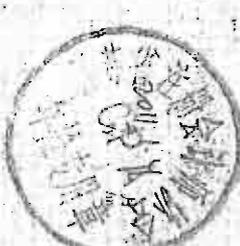
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

张华山(321000020004)  
 您已通过2018年年检  
 江苏苏中会计师事务所



张华山(321000020004)  
 您已通过2016年年检  
 江苏苏中会计师事务所



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

同意调出  
 Agree the holder to be transferred to





证书编号:  
No. of Certificate  
320504010035  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期:  
Date of Issuance  
2018-01-01

江苏省注册会计师协会  
Jiangsu Provincial Institute of CPAs

五 二才八  
A m 日 月 日



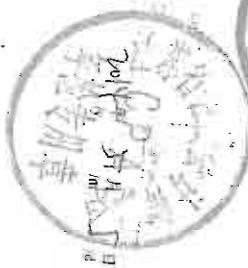
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

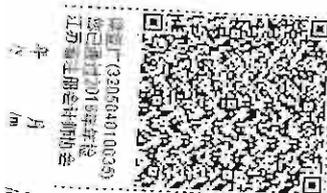
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意转入  
Agree the holder to be transferred to



一年  
Factor



中合中小企业融资担保股份有限公司

自 2018 年 1 月 1 日  
至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP  
 8th Floor, KPMG Tower  
 Oriental Plaza  
 1 East Chang An Avenue  
 Beijing 100738  
 China  
 Telephone +86 (10) 8508 5000  
 Fax +86 (10) 8518 5111  
 Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
 (特殊普通合伙)  
 中国北京  
 东长安街1号  
 东方广场毕马威大楼8层  
 邮政编码: 100738  
 电话 +86 (10) 8508 5000  
 传真 +86 (10) 8518 5111  
 网址 kpmg.com/cn



毕马威华振审字第 1901889 号

## 审计报告

中合中小企业融资担保股份有限公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 80 页的中合中小企业融资担保股份有限公司 (以下简称“中合担保公司”) 财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了中合担保公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“审计准则”) 的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于中合担保公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901889 号

### 三、其他信息

中合担保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中合担保公司债券 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中合担保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非中合担保公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中合担保公司的财务报告过程。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901889 号

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中合担保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中合担保公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1901889 号

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (6) 就中合担保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

左艳霞

(签名并盖章)



中国 北京

张婷

(签名并盖章)



2019年4月2日

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日
<b>资产</b>			
货币资金	六、1	109,072,926.33	146,119,866.32
应收利息	六、2	22,818,137.71	69,674,320.76
应收代位追偿款	六、3	538,479,603.63	412,175,053.46
定期存款	六、4	32,257,040.00	482,800,759.00
应收款项类投资	六、5	625,161,390.25	1,112,551,164.31
可供出售金融资产	六、6	6,839,536,069.81	5,786,923,814.62
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	六、7	2,110,051,144.03	2,912,236,491.83
长期股权投资	六、8	554,564,898.45	630,980,722.15
固定资产		2,103,438.12	2,402,522.79
无形资产		2,094,899.83	3,910,220.68
递延所得税资产	六、9	330,356,930.57	121,386,611.65
其他资产	六、10	483,493,436.67	566,622,714.47
<b>资产总计</b>		<b>11,649,989,915.40</b>	<b>12,247,784,262.04</b>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2018年12月31日  
(金额单位:人民币元)

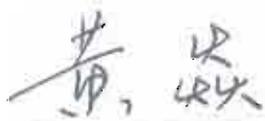
	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日
<b>负债和股东权益</b>			
<b>负债</b>			
存入保证金	六、11	59,275,000.00	111,250,000.00
卖出回购金融资产款	六、12	-	250,000,000.00
应付职工薪酬	六、13	117,771,692.63	160,836,802.39
应交税费	四、3	173,932,599.96	145,746,028.91
递延收益	六、14	559,100,551.14	692,269,392.32
担保合同准备金	六、15	798,584,054.64	677,609,801.22
应付债券	六、16	1,497,266,365.48	1,494,814,640.31
其他负债	六、17	84,051,322.29	82,730,997.93
<b>负债合计</b>		<b>3,289,981,586.14</b>	<b>3,615,257,663.08</b>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2018年12月31日  
(金额单位:人民币元)

	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日
负债和股东权益(续)			
股东权益			
股本	六、18	7,176,400,000.00	7,176,400,000.00
资本公积	六、19	310,622,955.30	310,622,955.30
其他综合收益	六、20	30,654,144.62	25,463,168.69
盈余公积	六、21	228,950,525.72	206,577,935.66
一般风险准备	六、22	228,950,525.72	206,577,935.66
未分配利润	六、23	384,430,177.90	706,884,603.65
归属于母公司股东权益合计		<u>8,360,008,329.26</u>	<u>8,632,526,598.96</u>
少数股东权益		-	-
股东权益合计		<u>8,360,008,329.26</u>	<u>8,632,526,598.96</u>
负债和股东权益总计		<u>11,649,989,915.40</u>	<u>12,247,784,262.04</u>

此财务报表已于2019年4月2日获董事会批准。



黄焱  
法定代表人



黄梅  
首席财务官



李辉  
财务资金部负责人



刊载于第21页至第80页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2018年12月31日  
 (金额单位：人民币元)

资产	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日
货币资金	六、1	100,995,325.18	142,921,575.72
应收利息	六、2	100,429,149.12	90,859,427.65
应收代位追偿款	六、3	538,479,603.63	412,175,053.46
定期存款	六、4	32,257,040.00	482,800,759.00
应收款项类投资	六、5	905,833,799.23	1,748,223,573.29
可供出售金融资产	六、6	6,570,936,269.81	5,202,357,206.90
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	六、7	2,085,427,403.94	2,780,769,827.44
长期股权投资	六、8	655,564,899.31	681,980,723.01
固定资产		1,446,693.25	2,321,716.16
无形资产		2,090,433.89	3,903,968.30
递延所得税资产	六、9	312,072,089.47	110,506,007.19
其他资产	六、10	475,254,391.83	513,682,762.72
资产总计		<u>11,780,787,098.66</u>	<u>12,172,502,600.84</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 2018年12月31日  
 (金额单位:人民币元)

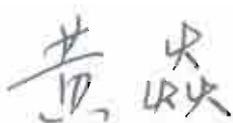
	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日
<b>负债和股东权益</b>			
<b>负债</b>			
存入保证金	六、11	59,275,000.00	111,250,000.00
卖出回购金融资产款	六、12	-	250,000,000.00
应付职工薪酬	六、13	115,124,858.39	147,130,256.06
应交税费	四、3	172,535,786.00	95,910,829.93
递延收益	六、14	559,100,551.14	692,269,392.32
担保合同准备金	六、15	798,584,054.64	677,609,801.22
应付债券	六、16	1,497,266,365.48	1,494,814,640.31
其他负债	六、17	80,719,270.27	80,998,336.32
<b>负债合计</b>		<u>3,282,605,885.92</u>	<u>3,549,983,256.16</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2018年12月31日  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本	六、18	7,176,400,000.00	7,176,400,000.00
资本公积	六、19	310,622,955.30	310,622,955.30
其他综合收益	六、20	30,654,144.62	25,463,168.69
盈余公积	六、21	225,955,179.66	204,023,485.32
一般风险准备	六、22	225,955,179.66	204,023,485.32
未分配利润	六、23	528,593,753.50	701,986,250.05
股东权益合计		<u>8,498,181,212.74</u>	<u>8,622,519,344.68</u>
负债和股东权益总计		<u>11,780,787,098.66</u>	<u>12,172,502,600.84</u>

此财务报表已于2019年4月2日获董事会批准。



黄焱  
法定代表人



黄梅  
首席财务官



李辉  
财务资金部负责人



刊载于第21页至第80页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并利润表  
2018年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2018年	2017年
<b>营业收入</b>			
担保业务净收入	六、24	877,943,809.95	853,316,137.10
减：分出保费		(19,696,686.09)	(22,023,548.73)
		<u>858,247,123.86</u>	<u>831,292,588.37</u>
已赚保费			
投资收益	六、25	483,456,366.18	589,264,981.87
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		55,321,804.88	48,524,725.44
公允价值变动(损失)/收益		(255,466,898.64)	50,565,140.18
汇兑收益/(损失)		20,121,889.17	(30,341,437.82)
其他收益	六、26	1,537,177.54	1,692,753.29
其他业务收入	六、27	49,043,902.53	103,466,795.04
		<u>1,156,939,560.64</u>	<u>1,545,940,820.93</u>
小计			
<b>营业支出</b>			
赔付支出		(5,331,828.90)	(5,156,623.29)
提取担保合同准备金		(120,974,253.42)	(150,530,528.14)
税金及附加	六、28	(11,848,101.62)	(16,796,102.28)
业务及管理费	六、29	(166,828,341.85)	(261,953,330.23)
利息支出	六、30	(54,776,237.53)	(54,429,645.99)
资产减值损失	六、31	(680,544,064.08)	(243,678,426.60)
其他业务成本		(2,226,415.08)	(4,018,344.65)
		<u>(1,042,529,242.48)</u>	<u>(736,563,001.18)</u>
小计			
<b>营业利润及利润总额</b>		<u>114,410,318.16</u>	<u>809,377,819.75</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并利润表 (续)

2018 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
营业利润及利润总额 (续)		114,410,318.16	809,377,819.75
减: 所得税费用	六、32	<u>(43,273,512.57)</u>	<u>(197,891,424.07)</u>
净利润		<u>71,136,805.59</u>	<u>611,486,395.68</u>
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润		71,136,805.59	611,486,395.68
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的 净利润		71,136,805.59	611,486,395.68
2. 少数股东损益		-	-
其他综合收益税后净额	六、33		
将重分类进损益的其他综合收益:			
1. 可供出售金融资产公允价值 变动损益		3,787,543.24	(46,606,597.42)
2. 权益法下可转损益的其他 综合收益		3,133,758.00	(9,792,472.88)
减: 产生的所得税影响		<u>(1,730,325.31)</u>	<u>14,099,767.57</u>
综合收益总额		<u>76,327,781.52</u>	<u>569,187,092.95</u>
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,327,781.52	569,187,092.95
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司利润表

2018年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018年	2017年
<b>营业收入</b>			
担保业务净收入	六、24	877,943,809.95	853,316,137.10
减：分出保费		(19,696,686.09)	(22,023,548.73)
已赚保费		858,247,123.86	831,292,588.37
<b>投资收益</b>			
其中：对联营企业和合营企业的	六、25	523,607,417.21	581,406,620.50
投资收益		55,321,804.88	48,524,725.44
公允价值变动(损失)/收益		(148,623,974.34)	56,008,809.59
汇兑净收益/(损失)		20,121,931.74	(30,341,437.82)
其他收益	六、26	605,903.19	1,692,753.29
其他业务收入	六、27	36,596,503.01	72,609,686.33
小计		1,290,554,904.67	1,512,669,020.26
<b>营业支出</b>			
赔付支出		(5,331,828.90)	(5,156,623.29)
提取担保合同准备金		(120,974,253.42)	(150,530,528.14)
税金及附加	六、28	(11,438,847.36)	(16,714,833.40)
业务及管理费	六、29	(145,114,249.25)	(221,515,094.50)
利息支出	六、30	(54,774,341.21)	(54,429,645.99)
资产减值损失	六、31	(679,993,864.08)	(245,293,613.93)
其他业务成本		(2,226,415.08)	(4,018,344.65)
小计		(1,019,853,799.30)	(697,658,683.90)
营业利润及利润总额		270,701,105.37	815,010,336.36

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 母公司利润表 (续)  
 2018 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
营业利润及利润总额 (续)		270,701,105.37	815,010,336.36
减: 所得税费用	六、32	(51,384,162.02)	(198,043,214.10)
净利润		<u>219,316,943.35</u>	<u>616,967,122.26</u>
持续经营净利润		219,316,943.35	616,967,122.26
终止经营净利润		-	-
其他综合收益税后净额	六、33		
将重分类进损益的其他综合收益:			
1. 可供出售金融资产公允价值 变动损益		3,787,543.24	(46,606,597.42)
2. 权益法下可转损益的其他 综合收益		3,133,758.00	(9,792,472.88)
减: 产生的所得税影响		(1,730,325.31)	14,099,767.57
综合收益总额		<u>224,507,919.28</u>	<u>574,667,819.53</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并现金流量表  
2018年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2018年	2017年
<b>经营活动产生的现金流量：</b>			
收到担保业务的现金		798,926,331.31	898,192,651.79
收到再担保业务现金净额		-	70,382.40
收到其他与经营活动有关的现金		139,839,336.58	81,924,046.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<u>938,765,667.89</u>	<u>980,187,080.46</u>
支付担保代偿款项的现金		(498,370,804.46)	(389,772,862.34)
支付再担保业务的现金		(13,994,000.00)	(33,853,388.37)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(146,758,530.62)	(157,289,721.09)
支付的各项税费		(303,002,946.29)	(312,540,926.88)
支付其他与经营活动有关的现金		(134,910,797.94)	(117,379,822.88)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<u>(1,097,037,079.31)</u>	<u>(1,010,836,721.56)</u>
<b>经营活动使用的现金流量净额</b>	六、34(1)(a)	<u>(158,271,411.42)</u>	<u>(30,649,641.10)</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,015,031,182.43	17,273,590,794.69
取得投资收益收到的现金		472,851,684.16	549,316,838.83
投资活动现金流入小计		<u>12,487,882,866.59</u>	<u>17,822,907,633.52</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(2,363,264.74)	(5,782,268.88)
投资支付的现金		(11,920,632,577.07)	(18,231,705,894.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(153,289.12)	-
投资活动现金流出小计		<u>(11,923,149,130.93)</u>	<u>(18,237,488,162.88)</u>
投资活动产生 / (使用)的现金流量净额		<u>564,733,735.66</u>	<u>(414,580,529.36)</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并现金流量表(续)

2018年度

(金额单位:人民币元)

	附注	2018年	2017年
筹资活动使用的现金流量:			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(394,966,184.43)	(257,148,759.77)
筹资活动现金流出小计		(394,966,184.43)	(257,148,759.77)
筹资活动使用的现金流量净额		(394,966,184.43)	(257,148,759.77)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,431,920.20	(718,187.72)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	六、34(1)(b)	14,928,060.01	(703,097,117.95)
加:年初现金及现金等价物余额		34,869,866.32	737,966,984.27
年末现金及现金等价物余额	六、34(2)	49,797,926.33	34,869,866.32

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2018年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
<b>经营活动产生的现金流量：</b>			
收到担保业务的现金		798,926,331.31	898,192,651.79
收到再担保业务现金净额		-	70,382.40
收到其他与经营活动有关的现金		108,402,175.17	58,419,809.92
经营活动现金流入小计		<u>907,328,506.48</u>	<u>956,682,844.11</u>
支付担保代偿款项的现金		(498,370,804.46)	(389,772,862.34)
支付再担保业务的现金		(13,994,000.00)	(33,853,388.37)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(129,129,505.06)	(145,433,880.97)
支付的各项税费		(248,338,333.74)	(304,413,102.87)
支付其他与经营活动有关的现金		(102,890,518.20)	(86,073,043.89)
经营活动现金流出小计		<u>(992,723,161.46)</u>	<u>(959,546,278.44)</u>
经营活动使用的现金流量净额	六、34(1)(a)	<u>(85,394,654.98)</u>	<u>(2,863,434.33)</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 母公司现金流量表(续)  
 2018年度  
 (金额单位:人民币元)

	附注	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		11,405,154,574.63	15,113,875,186.38
取得投资收益收到的现金		456,176,693.39	512,912,309.76
投资活动现金流入小计		<u>11,861,331,268.02</u>	<u>15,626,787,496.14</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(1,435,646.44)	(4,176,375.68)
投资支付的现金		(11,367,476,961.89)	(16,059,015,894.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(5,440,972.45)	-
投资活动现金流出小计		<u>(11,374,353,580.78)</u>	<u>(16,063,192,269.68)</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量 净额		<u>486,977,687.24</u>	<u>(436,404,773.54)</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 2018 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
筹资活动使用的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(394,966,184.43)	(257,029,593.10)
筹资活动现金流出小计		<u>(394,966,184.43)</u>	<u>(257,029,593.10)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(394,966,184.43)</u>	<u>(257,029,593.10)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>3,431,901.63</u>	<u>(718,187.72)</u>
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	六、34(1)(b)	10,048,749.46	(697,015,988.69)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>31,671,575.72</u>	<u>728,687,564.41</u>
年末现金及现金等价物余额	六、34(2)	<u>41,720,325.18</u>	<u>31,671,575.72</u>

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并股东权益变动表

2018 年度

(金额单位：人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
2018年1月1日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	25,483,168.59	206,577,935.66	206,577,935.66	706,884,603.65	8,632,526,598.96	-	8,632,526,598.96
本年增减变动金额	-	-	5,190,975.93	-	-	71,136,805.59	76,327,781.52	-	76,327,781.52
1. 综合收益总额	-	-	-	-	-	(22,372,590.06)	-	-	-
2. 利润分配	-	-	-	-	22,372,590.06	(22,372,590.06)	-	-	-
- 提取盈余公积	-	-	-	-	22,372,590.06	(22,372,590.06)	-	-	-
+ 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	(348,846,051.22)	(348,846,051.22)	-	(348,846,051.22)
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(322,454,425.75)	(322,454,425.75)	-	(322,454,425.75)
上述1至2小计	-	-	5,190,975.93	-	22,372,590.06	22,372,590.06	228,950,525.72	-	228,950,525.72
2018年12月31日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	30,654,144.62	228,950,525.72	228,950,525.72	384,430,177.90	8,360,008,329.26	-	8,360,008,329.26

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)

2017 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日余额	7,176,400,000.00	307,560,000.00	67,762,471.42	143,875,571.19	143,875,571.19	429,215,489.20	8,268,689,103.00	-	8,268,689,103.00
本年增减变动金额	-	-	(42,299,302.73)	-	-	611,466,395.68	569,167,092.95	-	569,167,092.95
1. 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 利润分配	-	-	-	62,702,364.47	-	(62,702,364.47)	-	-	-
- 提取盈余公积	-	-	-	62,702,364.47	-	(62,702,364.47)	-	-	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	62,702,364.47	(62,702,364.47)	-	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(208,412,552.29)	(208,412,552.29)	-	(208,412,552.29)
3. 联营公司其他股东增资导致的权益变动	-	3,062,955.30	-	-	-	-	3,062,955.30	-	3,062,955.30
上述 1 至 3 小计	-	3,062,955.30	(42,299,302.73)	62,702,364.47	62,702,364.47	277,669,114.45	363,837,495.96	-	363,837,495.96
2017 年 12 月 31 日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	25,463,168.69	206,577,935.66	206,577,935.66	706,884,603.65	8,632,526,598.96	-	8,632,526,598.96

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
母公司股东权益变动表

2018 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	25,463,168.69	204,023,485.32	204,023,485.32	701,986,250.05	8,622,519,344.68
本年增减变动金额	-	-	5,190,975.93	-	-	219,316,943.35	224,507,919.28
1. 综合收益总额	-	-	-	-	21,931,694.34	(21,931,694.34)	-
2. 利润分配	-	-	-	21,931,694.34	-	(21,931,694.34)	-
- 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(348,846,051.22)	(348,846,051.22)
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
上述1至2小计	-	-	5,190,975.93	21,931,694.34	21,931,694.34	(173,392,496.55)	(124,338,131.94)
2018年12月31日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	30,654,144.62	225,955,179.66	225,955,179.66	528,593,753.50	8,498,181,212.74

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
母公司股东权益变动表 (续)

2017 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年1月1日余额	7,176,400,000.00	307,560,000.00	67,762,471.42	142,326,773.09	142,326,773.09	416,825,104.54	8,253,201,122.14
本年年增减变动金额							
1. 综合收益总额			(42,299,302.73)			616,967,122.26	574,667,819.53
2. 利润分配							
- 提取盈余公积	六、23(1)	-	-	-	61,696,712.23	(61,696,712.23)	-
- 提取一般风险准备	六、23(1)	-	-	61,696,712.23	-	(61,696,712.23)	-
- 对股东的分配	六、23(2)	-	-	-	-	(208,412,552.29)	(208,412,552.29)
3. 联营公司其他股东增资导致的 储备变动		3,062,955.30	-	-	-	-	3,062,955.30
上述1至3小计		3,062,955.30	(42,299,302.73)	61,696,712.23	61,696,712.23	285,161,145.51	369,318,222.54
2017年12月31日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	25,463,168.69	204,023,485.32	204,023,485.32	701,986,250.05	8,622,519,344.68

刊载于第 21 页至第 80 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中合中小企业融资担保股份有限公司(以下简称“本公司”)是于2012年7月19日在中华人民共和国北京市注册成立的股份有限公司,注册资本为人民币51.26亿元。本公司由中方和中方共7家股东共同发起设立。中方股东包括中国进出口银行、海航资本集团有限公司、中国宝武钢铁集团有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司。外方股东包括JPMorgan China Investment Company Limited和西门子(中国)有限公司。2016年新增股东海航科技股份有限公司。根据本公司2015年第二次临时股东大会增资决议,由海航科技股份有限公司(原天津天海投资发展股份有限公司)、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方出资,按照约定时间,全部以货币出资并一次缴足。截至2018年12月31日止,本公司变更后的注册资本为人民币71.764亿元。

中合中小企业融资担保股份有限公司全资子公司包括中合共赢资产管理有限公司、中合投资控股有限公司、唐山市福佑企业管理有限公司以及中合明智商业保理(天津)有限公司。其中,中合共赢资产管理有限公司于2015年6月23日成立,并领取了注册号为91440300342903242P号企业法人营业执照。注册资本为人民币5,000万元。中合投资控股有限公司于2015年1月7日成立,在中华人民共和国香港特别行政区领取注册企业法人营业执照。注册资本为港币1元。唐山市福佑企业管理有限公司于2017年6月9日成立,并领取了注册号为91130203MA08MPJU9T号企业法人营业执照。注册资本为人民币100万元。中合明智商业保理(天津)有限公司于2018年7月2日成立,并领取了注册号为91120118MA06DGCDX1号企业法人营业执照。注册资本为人民币5,000万元。

本公司的主营业务范围为贷款担保;债券发行担保(在法律法规允许的情况下);票据承兑担保;贸易融资担保;项目融资担保;信用证担保;诉讼保全担保;投标担保,预付款担保,工程履约担保,尾付款如约偿付担保,及其他合同履约担保;与担保业务有关的融资咨询、财务顾问及其他中介服务;以自有资金进行投资;为其他融资性担保公司的担保责任提供再担保(在法律法规允许的情况下);以及符合法律、法规并由有关监管机构批准的其他融资性担保和其他业务。

子公司的主营业务范围为投资管理;金融信息咨询、投资咨询、财务咨询、商务信息咨询;客户资信调查与评估提供金融中介服务,接受金融机构委托等;以受让应收账款的方式提供贸易融资;应收账款的收付结算、管理与催收;销售分户(分类)账管理;

## 二、 财务报表编制基础

本公司及子公司 (以下简称“本集团”)以持续经营为基础编制财务报表。

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2018 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

### 2、 会计年度

本集团的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、 记账本位币及列报货币

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

## 三、 主要会计政策和主要会计估计

### 1、 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司的子公司。控制,是指本集团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。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额,包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下,少数股东权益发生变化作为权益性交易。

本集团丧失对原有子公司控制权时,由此产生的任何处置收益或损失,计入丧失控制权当期的投资收益。

## 2、 外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 3、 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

#### 4、 长期股权投资

##### (1) 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三 1 进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

对于通过企业合并以外的其他方式形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备(附注三 10、(2)) 后在资产负债表内列示。

##### (2) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注三 10、(2) 的原则计提减值准备。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 5、 固定资产

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注三 10、(2)）在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

<u>类别</u>	<u>使用寿命</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
办公设备及通信设备	3-4 年	3%	24.25%-32.33%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 6、 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

## 7、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三 10、(2)）在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
软件	3-5 年

## 8、 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备(参见附注三 10、(2))在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

## 9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收代位追偿款、定期存款、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、应收款项类投资、除长期股权投资(参见附注三 4)以外的股权投资、卖出回购金融资产款项、应付款项、应付债券及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

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

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。
- 应收款项及持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。
- 对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按成本计量；其他可供出售金融资产，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益(参见附注三 15、(3))。

- 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。但是，财务担保合同负债后续计量时，以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注三 14）确定的预计负债金额两者之间较高者进行计量。

## (2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

## 10 资产减值准备

除附注三 13 中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

### (1) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### - 应收款项和持有至到期投资

持有至到期投资和应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项或持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项或持有至到期投资（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项或持有至到期投资）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### - 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

## (2) 其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、11）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 11、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 12、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 13、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

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

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

#### 14 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

#### 15、收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

##### (1) 担保业务收入

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

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

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则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；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

16、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

17、 担保合同准备金

担保合同准备金指本集团为承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金。本集团在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，以担保人履行担保合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计提。

履行担保合同相关义务所需支出是指由担保合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。预期未来现金流出是指本集团为履行担保合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括根据担保合同承诺的保证利益、管理担保合同或履行担保合同相关义务所必需的合理费用等。预期未来现金流入是指本集团为承担担保合同相关义务而获得的现

金流入，包括担保费和其他收费。本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

本集团在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出进行合理估计，并且在估计时考虑风险边际。

本集团在确定担保合同准备金时考虑风险边际并单独计量。

本集团于资产负债表日对担保合同准备金进行充足性测试。考虑风险边际的影响后，如果预计未来现金流出现值大于现金流入现值，按照其差额补提相关准备金，计入当期损益。

担保合同提前解除的，本集团转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

#### 18、 利润分配

资产负债表日后，经股东大会审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

#### 19、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司同受一方（例如母公司或最终控股股东）控制及同受一方共同控制的其他企业；
- (4) 对本集团及本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本集团及本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团及本公司的合营企业及其子公司；
- (7) 本集团及本公司的联营企业及其子公司；
- (8) 本集团及本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本集团及本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；及
- (10) 本集团及本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 20、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

## 21、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注三 5、附注三 7 和附注三 8 载有关于固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧及摊销和附注三 7、附注三 8、附注三 9、附注三 10 和附注三 11 载有各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (1) 附注六 9 - 递延所得税的确认
- (2) 附注九 - 金融工具公允价值估值

## 22、 会计政策变更的说明

会计政策变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)
- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2018] 15 号) 及相关解读

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本集团采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

(a) 解释第 9-12 号

本集团按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(b) 财务报表列报

本集团根据财会 [2018] 15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并利润表和母公司利润表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
其他收益	-	1,692,753.29	1,692,753.29
营业外收入	1,692,753.29	(1,692,753.29)	-
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
其他收益	-	1,692,753.29	1,692,753.29
营业外收入	1,692,753.29	(1,692,753.29)	-
合计		-	

#### 四、 税项

- 1、 本集团适用的与提供服务相关的税费有增值税、城建税、教育费附加和地方教育费附加。

税种	计缴标准
增值税	销售货物和应税劳务收入（不含税）的 6%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税
城建税	应缴增值税的 7%
教育费附加	应缴增值税的 3%
地方教育费附加	应缴增值税的 2%

- 2、 所得税

本公司及境内子公司的企业所得税的法定税率为 25%（2017 年：25%）。

注册地在香港的子公司中合投资控股有限公司企业所得税税率为 16.5%（2017 年：16.5%）。

- 3、 应交税费

	本集团		本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应交增值税	18,745,711.77	22,852,124.18	19,119,012.82	17,619,057.31
应交所得税	152,420,421.55	84,729,991.12	151,459,360.28	75,838,410.84
其他	2,766,466.64	38,163,913.61	1,957,412.90	2,453,361.78
合计	<u>173,932,599.96</u>	<u>145,746,028.91</u>	<u>172,535,786.00</u>	<u>95,910,829.93</u>

## 五、企业合并及合并财务报表

1、于 2018 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本公司直接和间接持		本公司直接和间接表	
				注册资本	持股比例	持股比例	表决权比例
中合共赢资产管理有限公	北京市	深圳市	投资管理	人民币 50,000,000.00 元	100.00%		100.00%
中合投资控股有限公司	北京市	香港	金融中介服务	港币 1.00 元	100.00%		100.00%
中合明智商业保理(天津)有限公司	北京市	天津市	应收账款保理	人民币 50,000,000.00 元	100.00%		100.00%
唐山市福佑企业管理有限公司	北京市	唐山市	企业管理服务	人民币 1,000,000.00 元	100.00%		100.00%
西藏中正创业投资管理有限公司	北京市	拉萨市	投资管理	人民币 110,000,000.00 元	100.00%		100.00%
北京中合大方投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理	人民币 10,000,000.00 元	100.00%		100.00%
杭州中合明达股权投资管理有限公司	北京市	杭州市	投资管理	人民币 10,000,000.00 元	100.00%		100.00%

2、于报告期内，未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体信息如下：

### 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本公司的合并范围，主要包括投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产受益权以及银行发行的理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益的账面价值及其在本公司的资产负债表的相关资产负债项目详见附注六、6。

投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产受益权以及银行发行的理财产品的最大损失敞口按其资产负债表确认的分类为其在报告日的公允价值或摊余成本(取两者孰高)。

## 六、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
活期存款	49,797,926.33	34,869,866.32	41,720,325.18	31,671,575.72
其他货币资金	59,275,000.00	111,250,000.00	59,275,000.00	111,250,000.00
合计	109,072,926.33	146,119,866.32	100,995,325.18	142,921,575.72

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司其他货币资金为存入的受限制的保证金。

### 2、 应收利息

项目	本集团		本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
委托贷款	25,134,302.58	43,193,313.34	103,079,324.50	77,061,580.80
信贷资产收益权	6,272,876.71	6,272,876.72	6,272,876.71	6,272,876.72
信托计划	1,561,726.80	27,388,662.19	1,273,370.82	15,383,521.29
定期存款	213,120.48	1,935,019.64	213,120.48	1,935,019.64
资产管理计划	45,654.53	1,253,225.14	-	575,205.47
银行理财产品	-	40,767.12	-	40,767.12
合计	33,227,681.10	80,083,864.15	110,838,692.51	101,268,971.04
减：减值准备	(10,409,543.39)	(10,409,543.39)	(10,409,543.39)	(10,409,543.39)
净额	22,818,137.71	69,674,320.76	100,429,149.12	90,859,427.65

3、 应收代位追偿款

(1) 应收代位追偿款按客户类别分析如下:

客户类别	附注	本集团及本公司	
		2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收第三方	注1	1,308,460,637.02	810,089,832.56
减: 应收代偿款减值准备	注2	(769,981,033.39)	(397,914,779.10)
合计		538,479,603.63	412,175,053.46

注1: 于2018年12月31日, 本集团及本公司应收代位追偿款年末余额中无应收持有本集团及本公司5%以上表决权股份的股东单位的款项。

注2: 本集团及本公司对每一笔应收代位追偿款均采用个别方式评估其减值损失。

(2) 应收代位追偿款按账龄分析如下:

账龄	本集团及本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日
1年以内(含1年)	782,423,719.52	391,042,142.70
1年至2年(含2年)	356,042,143.37	270,255,528.00
2年至3年(含3年)	60,088,861.33	101,201,741.32
3年至4年(含4年)	62,315,492.26	45,704,292.31
4年至5年(含5年)	45,704,292.31	1,886,128.23
5年以上	1,886,128.23	-
小计	1,308,460,637.02	810,089,832.56
减: 应收代偿款减值准备	(769,981,033.39)	(397,914,779.10)
合计	538,479,603.63	412,175,053.46

账龄自应收代位追偿款对外部支付之日起开始计算。

(3) 应收代偿款减值准备变动情况如下:

	本集团及本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日
年初余额	(397,914,779.10)	(187,129,904.94)
本年计提	(372,066,254.29)	(210,784,874.16)
年末余额	(769,981,033.39)	(397,914,779.10)

4、 定期存款

按剩余到期日分析如下:

剩余到期日	本集团及本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日
3个月以内(含3个月)	-	145,342,000.00
3个月至1年(含1年)	32,257,040.00	337,458,759.00
合计	32,257,040.00	482,800,759.00

5、 应收款项类投资

项目	本集团		本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
委托贷款	912,870,551.37	1,187,070,550.95	1,193,542,960.35	1,822,742,959.93
减：减值准备	(287,709,161.12)	(74,519,386.64)	(287,709,161.12)	(74,519,386.64)
净额	625,161,390.25	1,112,551,164.31	905,833,799.23	1,748,223,573.29

6、 可供出售金融资产

项目	本集团		本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
基金产品	4,608,214,895.72	2,108,454,853.50	4,582,854,895.72	1,946,494,853.50
信托计划	1,388,838,030.94	2,937,941,078.08	1,268,838,030.94	2,602,654,470.36
银行理财产品	509,550,000.00	295,520,000.00	385,760,000.00	208,200,000.00
信贷资产收益权	53,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00
资产管理计划	49,846,987.54	85,000,000.00	49,846,987.54	85,000,000.00
其他	294,371,590.70	351,421,241.52	294,371,590.70	351,421,241.52
合计	6,903,821,504.90	5,831,337,173.10	6,634,671,504.90	5,246,770,565.38
减：减值准备	(64,285,435.09)	(44,413,358.48)	(63,735,235.09)	(44,413,358.48)
净额	6,839,536,069.81	5,786,923,814.62	6,570,936,269.81	5,202,357,206.90

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团及本公司持有的基金产品主要投向货币基金、海外债基金以及并购基金等，持有的信托计划、资产管理计划及信贷资产收益权主要投向为发放贷款的债权类投资、不具有控制、共同控制或重大影响的股权类投资以及其他以债券投资为主的混合类信托计划投资。

其他投资为本集团及本公司持有的非上市公司股权。本集团及本公司尚无处置这些投资的计划。

除直接股权投资外其他可供出售资产为本集团及本公司未纳入合并范围的结构化主体，该等可供出售金融资产的最大风险敞口为其在资产负债表日的账面价值人民币6,644,122,033.07元。本集团及本公司不存在向以上未纳入合并范围的结构化主体提供财务支持的义务和意图。

7、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	本集团		本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
交易性权益工具	24,623,740.09	131,466,664.39	-	-
资产管理计划	2,085,427,403.94	2,780,769,827.44	2,085,427,403.94	2,780,769,827.44
合计	2,110,051,144.03	2,912,236,491.83	2,085,427,403.94	2,780,769,827.44

8、长期股权投资

项目	本集团		本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
对子公司的投资	-	-	101,000,000.86	51,000,000.86
对联营企业的投资	654,980,857.15	630,980,722.15	654,980,857.15	630,980,722.15
小计	654,980,857.15	630,980,722.15	755,980,858.01	681,980,723.01
减：减值准备				
- 联营企业	(100,415,958.70)	-	(100,415,958.70)	-
合计	554,564,898.45	630,980,722.15	655,564,899.31	681,980,723.01

于2018年12月31日，本公司持有联营企业-中国金融投资管理有限公司的股权6.43亿股（人民币480,535,909.35元），其中于2017年7月10日增资的2.43亿股仍在限售期内，将于2019年7月10日解禁。

(1) 于2018年12月31日, 本公司对子公司投资分析如下:

	本公司	
	2018年	2017年
中合共赢资产管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
中合投资控股有限公司	0.86	0.86
唐山市福佑企业管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
中合明智商业保理(天津)有限公司	50,000,000.00	-
小计	101,000,000.86	51,000,000.86
减: 减值准备	-	-
合计	101,000,000.86	51,000,000.86

有关各子公司的详细资料, 参见附注五、1。

(2) 于2018年12月31日, 本集团及本公司对联营企业投资分析如下:

	本集团及本公司	
	2018年	2017年
中国金融投资管理有限公司	464,272,457.27	440,689,646.46
开通金融信息服务(北京)有限公司	8,159,560.21	7,163,077.30
上海骏合租赁企业股份有限公司	181,682,780.17	181,682,780.17
广东华南供应链金融科技有限公司	866,059.50	1,445,218.22
小计	654,980,857.15	630,980,722.15
减: 减值准备	(100,415,958.70)	-
合计	554,564,898.45	630,980,722.15

(3) 本集团的联营企业基本情况如下:

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				2018年12月31日	2017年12月31日
<b>联营企业</b>					
中国金融投资管理有限公司	香港、北京	香港	综合短期融资服务	14.978%	14.91%
开通金融信息服务(北京)有限公司	北京	北京	金融信息服务	12.21%	12.21%
上海骏合租赁企业股份有限公司	上海	上海	融资租赁服务	45.36%	45.36%
广东华南供应链金融科技有限公司	佛山	佛山	金融信息服务	15.00%	15.00%

以上子公司及联营企业产生的投资收益对合并及本公司的净利润以及其他综合收益无重大影响,也不存在具有重大影响的或有负债。

(4) 长期股权投资变动情况:

2018年

被投资单位	本年期初变动							减值准备 年末余额
	年初余额	增加投资	减少投资	确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	计提减值准备	
<b>权益法下:</b>								
中国金融投资管理 有限公司	440,689,646.46	-	-	28,790,016.69	3,133,758.00	-	(9,340,963.88)	464,272,457.27
开通金融信息服务 (北京)有限公司	7,163,077.30	-	-	906,482.91	-	-	-	8,159,560.21
上海骏合租赁企业 股份有限公司	181,682,780.17	-	-	-	-	-	(100,415,958.70)	181,682,780.17
广东华南供应链 金融科技有限公司	1,445,218.22	-	-	(570,158.72)	-	-	-	866,059.50
合计	630,980,722.15	-	-	30,207,340.88	3,133,758.00	-	(9,340,963.88)	654,980,657.15
							(100,415,958.70)	(100,415,958.70)

2017 年

报表项目	本年增减变动										
	年初余额	追加投资	减少投资	理财产品投资收益	权益法下 确认的投资收益	其他综合收益	资本公积	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	年末余额	减值准备 年末余额
中融金融投资管理 有限公司	279,993,216.13	143,770,368.80	-	37,052,409.18	(9,792,472.88)	-	(10,323,872.77)	-	440,689,646.16	-	-
开融金融信息服务 (北京) 有限公司	4,149,157.76	-	-	(49,035.70)	-	3,062,955.30	-	-	7,163,077.30	-	-
上海联合金控企业 股份有限公司	179,534,684.94	-	(183,569,654.29)	-	-	-	-	-	-	-	-
上海联合租赁企业 股份有限公司	-	166,000,000.00	-	15,682,760.17	-	-	-	-	181,682,760.17	-	-
广东华商供应链 金融科技有限公司	-	1,500,000.00	-	(54,781.78)	-	-	-	-	1,445,218.22	-	-
合计	463,667,058.83	311,270,368.80	(183,569,654.29)	56,666,341.16	(9,792,472.88)	3,062,955.30	(10,323,872.77)	-	630,980,722.15	-	-

9、 递延所得税资产及负债

本集团

	递延所得税资产(负债)			
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	年末余额
资产减值准备	142,951,766.90	170,136,016.02	-	313,087,782.92
应付职工薪酬	21,533,692.52	5,917,724.41	-	27,451,416.93
应付利息	11,390,378.60	6,327,915.40	-	17,718,294.00
应收利息	(21,328,775.27)	(6,783,432.04)	-	(28,112,207.31)
金融工具公允价值变动	(53,188,138.85)	36,462,045.76	(946,885.81)	(17,672,978.90)
长期股权投资其他综合收益	2,448,118.22	-	(783,439.50)	1,664,678.72
其他	17,579,569.53	(1,359,625.32)	-	16,219,944.21
合计	121,386,611.65	210,700,644.23	(1,730,325.31)	330,356,930.57

本公司

	递延所得税资产(负债)			
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	年末余额
资产减值准备	142,951,766.90	169,998,466.02	-	312,950,232.92
应付职工薪酬	15,755,173.90	8,696,076.20	-	24,451,250.10
应付利息	2,385,698.64	-	-	2,385,698.64
应收利息	(16,838,924.39)	(11,033,297.54)	-	(27,872,221.93)
金融工具公允价值变动	(53,882,086.70)	37,155,993.60	(946,885.81)	(17,672,978.91)
长期股权投资其他综合收益	2,448,118.22	-	(783,439.50)	1,664,678.72
其他	17,686,260.62	(1,520,830.69)	-	16,165,429.93
合计	110,506,007.19	203,296,407.59	(1,730,325.31)	312,072,089.47

10、其他资产

项目	本集团		本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
抵债资产	433,738,564.30	429,255,963.86	-	-
其他应收款	18,121,508.22	51,182,161.85	11,837,538.16	32,801,466.80
预付分保账款	12,099,584.89	18,863,169.80	12,099,584.89	18,863,169.80
分保摊回准备金	11,295,764.43	13,898,581.83	11,295,764.43	13,898,581.83
应收子公司借款	-	-	434,463,000.00	387,963,000.00
其他	27,788,014.83	97,972,837.13	25,108,504.35	104,706,544.29
合计	503,043,436.67	611,172,714.47	494,804,391.83	558,232,762.72
减：减值准备	(19,550,000.00)	(44,550,000.00)	(19,550,000.00)	(44,550,000.00)
合计	483,493,436.67	566,622,714.47	475,254,391.83	513,682,762.72

11、存入保证金

存入保证金是指本集团按担保合同约定向被担保人收取的保证金。存入保证金将直接用于清偿应收代位追偿款或于担保合同期满后退还给被担保人。

12、卖出回购金融资产款

项目	本集团及本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日
信托计划	-	250,000,000.00

13、应付职工薪酬

注	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
短期薪酬	117,156,804.05	160,190,188.46	114,509,969.81	146,483,642.13
离职后福利 - 设定提存计划	614,888.58	646,613.93	614,888.58	646,613.93
合计	117,771,692.63	160,836,802.39	115,124,858.39	147,130,256.06

(1) 短期薪酬

本集团				
	2018年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	145,831,921.42	76,572,032.09	(121,860,815.13)	100,543,138.38
职工福利费	-	954,460.58	(954,460.58)	-
社会保险费				
医疗保险费	327,035.50	4,430,517.70	(4,446,495.60)	311,057.60
工伤保险费	6,541.14	97,269.53	(97,589.68)	6,220.99
生育保险费	26,162.41	354,439.81	(355,717.45)	24,884.77
住房公积金	-	9,064,435.00	(9,064,435.00)	-
工会经费和职工教育经费	13,998,527.99	3,459,372.07	(1,186,397.75)	16,271,502.31
合计	<u>160,190,188.46</u>	<u>94,932,526.78</u>	<u>(137,965,911.19)</u>	<u>117,156,804.05</u>
本集团				
	2017年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2017年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	124,045,879.81	171,832,553.66	(150,046,512.05)	145,831,921.42
职工福利费	-	595,443.22	(595,443.22)	-
社会保险费				
医疗保险费	284,885.00	4,013,776.90	(3,971,626.40)	327,035.50
工伤保险费	11,389.11	84,098.79	(88,946.76)	6,541.14
生育保险费	22,790.47	321,097.38	(317,725.44)	26,162.41
住房公积金	8,075.00	11,153,333.00	(11,161,408.00)	-
工会经费和职工教育经费	10,122,661.78	4,982,069.62	(1,106,203.41)	13,998,527.99
合计	<u>134,495,681.17</u>	<u>192,982,372.57</u>	<u>(167,287,865.28)</u>	<u>160,190,188.46</u>
本公司				
	2018年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	132,214,369.59	73,169,643.98	(107,261,875.19)	98,122,138.38
职工福利费	-	366,108.00	(366,108.00)	-
社会保险费				
医疗保险费	327,035.50	3,867,456.80	(3,883,434.70)	311,057.60
工伤保险费	6,541.14	77,350.67	(77,670.82)	6,220.99
生育保险费	26,162.41	309,395.01	(310,672.65)	24,884.77
住房公积金	-	8,388,778.00	(8,388,778.00)	-
工会经费和职工教育经费	13,909,533.49	3,299,341.36	(1,163,206.78)	16,045,668.07
合计	<u>146,483,642.13</u>	<u>89,478,073.82</u>	<u>(121,451,746.14)</u>	<u>114,509,969.81</u>

	本公司			
	2017年	本年增加	本年减少	2017年
	1月1日余额			12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	111,560,799.81	157,116,556.00	(136,462,986.22)	132,214,369.59
职工福利费	-	325,154.90	(325,154.90)	-
社会保险费				
医疗保险费	284,885.00	3,631,860.40	(3,589,709.90)	327,035.50
工伤保险费	11,389.11	72,641.66	(77,489.63)	6,541.14
生育保险费	22,790.47	290,544.38	(287,172.44)	26,162.41
住房公积金	8,075.00	10,696,909.00	(10,704,984.00)	-
工会经费和职工教育经费	10,086,666.36	4,921,679.55	(1,098,812.42)	13,909,533.49
合计	<u>121,974,605.75</u>	<u>177,055,345.89</u>	<u>(152,546,309.51)</u>	<u>146,483,642.13</u>

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

	本集团			
	2018年	本年增加	本年减少	2018年
	1月1日余额			12月31日余额
基本养老保险	620,488.51	8,406,919.93	(8,437,364.01)	590,044.43
失业保险费	26,125.42	353,974.15	(355,255.42)	24,844.15
合计	<u>646,613.93</u>	<u>8,760,894.08</u>	<u>(8,792,619.43)</u>	<u>614,888.58</u>

	本集团			
	2017年	本年增加	本年减少	2017年
	1月1日余额			12月31日余额
基本养老保险	541,281.50	7,302,930.26	(7,223,723.25)	620,488.51
失业保险费	22,790.47	307,972.05	(304,637.10)	26,125.42
合计	<u>564,071.97</u>	<u>7,610,902.31</u>	<u>(7,528,360.35)</u>	<u>646,613.93</u>

	本公司			
	2018年	本年增加	本年减少	2018年
	1月1日余额			12月31日余额
基本养老保险	620,488.51	7,337,104.22	(7,367,548.30)	590,044.43
失业保险费	26,125.42	308,929.35	(310,210.62)	24,844.15
合计	<u>646,613.93</u>	<u>7,646,033.57</u>	<u>(7,677,758.92)</u>	<u>614,888.58</u>

	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	541,281.50	6,895,261.12	(6,816,054.11)	620,488.51
失业保险费	22,790.47	290,322.44	(286,987.49)	26,125.42
合计	564,071.97	7,185,583.56	(7,103,041.60)	646,613.93

14、 递延收益

	本集团及本公司		
	年初余额	本年净减少额	年末余额
递延收益	692,269,392.32	(133,168,841.18)	559,100,551.14

15、 担保合同准备金

担保合同准备金变动情况如下：

	本集团及本公司	
	2018年 12月31日	2017年 12月31日
年初余额	677,609,801.22	527,079,273.08
本年计提	352,186,448.80	257,554,679.49
本年转回	(33,575,665.04)	(25,383,591.35)
本年转出	(197,636,530.34)	(81,640,560.00)
年末余额	798,584,054.64	677,609,801.22

16、 应付债券

	本集团及本公司	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付公司债券	1,497,266,365.48	1,494,814,640.31

本公司经中国证券监督管理委员会批准，于 2015 年 12 月在上海证券交易所发行了 7 亿元人民币债券，年利率为 3.6%，到期日 2022 年 12 月 25 日，附第 5 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；于 2016 年 9 月在上海证券交易所发行了 8 亿元人民币债券，年利率为 3.39%，到期日为 2022 年 9 月 2 日，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、 其他负债

	本集团		本公司	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
暂收应付款	18,278,173.13	17,790,653.64	18,277,201.32	17,790,653.64
应付债券利息	9,542,794.61	9,542,794.57	9,542,794.61	9,542,794.57
应付分保账款	702,545.45	1,053,818.18	702,545.45	1,053,818.18
其他	55,527,809.10	54,343,731.54	52,196,728.89	52,611,069.93
合计	84,051,322.29	82,730,997.93	80,719,270.27	80,998,336.32

18、 股本

本公司于 12 月 31 日的注册资本结构如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额 人民币	比例	金额 人民币	比例
海航科技股份有限公司	1,910,400,000.00	26.62%	1,910,400,000.00	26.62%
JPMorgan China Investment Company Limited	1,276,000,000.00	17.78%	1,276,000,000.00	17.78%
海航资本集团有限公司	1,200,000,000.00	16.72%	1,200,000,000.00	16.72%
中国宝武钢铁集团有限公司	1,050,000,000.00	14.63%	1,050,000,000.00	14.63%
海宁宏达股权投资管理有限公司	680,000,000.00	9.47%	680,000,000.00	9.47%
中国进出口银行	500,000,000.00	6.97%	500,000,000.00	6.97%
西门子(中国)有限公司	350,000,000.00	4.88%	350,000,000.00	4.88%
内蒙古鑫泰投资有限公司	210,000,000.00	2.93%	210,000,000.00	2.93%
合计	7,176,400,000.00	100.00%	7,176,400,000.00	100.00%

本公司于 12 月 31 日的实收资本结构如下：

	币种	本集团及本公司		
		原币金额	等值人民币金额	比例
海航科技股份有限公司	人民币	1,910,400,000.00	1,910,400,000.00	26.62%
JPMorgan China Investment Company Limited	美元	201,700,863.08	1,276,000,000.00	17.78%
海航资本集团有限公司	人民币	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	16.72%
中国宝武钢铁集团有限公司	人民币	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	14.63%
海宁宏达股权投资管理有限公司	人民币	680,000,000.00	680,000,000.00	9.47%
中国进出口银行	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00	6.97%
西门子(中国)有限公司	人民币	350,000,000.00	350,000,000.00	4.88%
内蒙古鑫泰投资有限公司	人民币	210,000,000.00	210,000,000.00	2.93%
合计			7,176,400,000.00	100.00%

首次已缴股本已经北京东审鼎立国际会计师事务所验证，并于 2012 年 6 月 4 日出具了东鼎宇 [2012] 第 02-438 号验资报告。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，于 2016 年申请增加注册资本人民币 2,050,400,000.00 元，由海航科技股份有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方，按照约定时间，全部以货币出资并一次缴足。

新增注册资本已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于 2016 年 6 月 3 日出具了普华永道中天验字（2016）第 736 号验资报告。

19、 资本公积

本集团及本公司				
项目	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
股本溢价	307,560,000.00	-	-	307,560,000.00
其他资本公积				
- 长期股权投资其他资本公积	3,062,955.30	-	-	3,062,955.30
合计	310,622,955.30	-	-	310,622,955.30

本集团及本公司				
项目	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日余额
股本溢价	307,560,000.00	-	-	307,560,000.00
其他资本公积				
- 长期股权投资其他资本公积	-	3,062,955.30	-	3,062,955.30
合计	307,560,000.00	3,062,955.30	-	310,622,955.30

20、 其他综合收益

本集团及本公司

	可供出售金融 资产公允 价值变动损益	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	合计
2017 年 1 月 1 日余额	67,762,471.42	-	67,762,471.42
本年减少	(46,606,597.42)	(9,792,472.88)	(56,399,070.30)
所得税影响	11,651,649.35	2,448,118.22	14,099,767.57
2017 年 12 月 31 日余额	32,807,523.35	(7,344,354.66)	25,463,168.69
本年增加	3,787,543.24	3,133,758.00	6,921,301.24
所得税影响	(946,885.81)	(783,439.50)	(1,730,325.31)
2018 年 12 月 31 日余额	35,648,180.78	(4,994,036.16)	30,654,144.62

21、 盈余公积

		本集团	本公司
	附注		
2017 年 1 月 1 日余额		143,875,571.19	142,326,773.09
本年提取	23(1)	62,702,364.47	61,696,712.23
2017 年 12 月 31 日余额		206,577,935.66	204,023,485.32
本年提取	23(1)	22,372,590.06	21,931,694.34
2018 年 12 月 31 日余额		228,950,525.72	225,955,179.66

根据《中华人民共和国公司法》及本集团及本公司章程，本集团及本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本集团及本公司 2018 年均按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## 22、 一般风险准备

根据《金融企业财务规则》(财政部令第 42 号)和财政部《关于印发〈金融企业财务规则 - 实施指南〉的通知》(财金【2007】23 号)，本集团及本公司需根据承担风险和损失的资产余额的一定比例通过税后利润提取一般风险准备，用于弥补尚未识别的可能性损失。该一般风险准备作为利润分配处理，是股东权益的组成部分，用于弥补亏损，不得用于分红或转增股本。本集团及本公司原则上应按当年利润的 10%提取一般风险准备。

## 23、 利润分配

### (1) 提取盈余公积及一般风险准备

本公司按公司章程及相关法律法规的规定提取 2018 年度以下盈余公积及一般风险准备：

(a) 提取法定盈余公积	10%
(b) 提取一般风险准备	10%

### (2) 向投资者分配现金利润

本年内分配现金利润

根据股东大会于 2018 年 3 月 2 日通过书面决议形式通过的《关于境内股东 2017 年利润分配方案的议案》和于 2018 年 3 月 13 日通过的《关于境外股东 2017 年利润分配方案的议案》，本公司向投资者分配现金股利共人民币 348,846,051.22 元 (2017 年：人民币 208,412,552.29 元)。

24、 担保业务净收入

项目	本集团及本公司	
	2018年	2017年
担保业务收入	747,377,786.17	839,237,708.36
递延收益及分保摊回准备金变动	130,566,023.78	14,078,428.74
合计	877,943,809.95	853,316,137.10

25、 投资收益

	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
可供出售金融资产 以公允价值计量且其变动计入 当期损益金融资产	241,070,677.78	294,289,617.33	208,595,780.60	258,084,831.90
应收款项类投资	67,681,236.93	88,039,147.94	140,361,046.96	116,456,918.41
长期股权投资	55,321,804.88	48,524,725.44	55,321,804.88	48,524,725.44
存款利息收入	7,842,232.21	9,636,079.92	7,788,370.39	9,564,733.51
买入返售利息收入	-	14,503,096.40	-	14,503,096.40
合计	483,456,366.18	589,264,981.87	523,607,417.21	581,406,620.50

26、 政府补助

其他收益

与收益相关的政府补助	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
个税手续费返还	1,537,177.54	1,542,753.29	605,903.19	1,542,753.29
奖励基金	-	150,000.00	-	150,000.00
合计	1,537,177.54	1,692,753.29	605,903.19	1,692,753.29

27、其他业务收入

	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
咨询服务收入	36,238,678.97	54,311,701.26	33,243,669.70	30,037,319.24
追偿收入	30,330.19	37,985,709.36	30,330.19	37,985,709.36
基金管理业务收入	9,259,791.87	8,050,965.39	-	-
评审费收入	2,641,509.46	2,830,188.70	2,641,509.46	2,830,188.70
其他	873,592.04	288,230.33	680,993.66	1,756,469.03
合计	49,043,902.53	103,466,795.04	36,596,503.01	72,609,686.33

28、税金及附加

	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
城市维护建设税	4,255,050.85	5,363,153.39	4,243,442.20	5,315,746.56
教育费附加	3,037,445.40	3,830,823.89	3,031,030.16	3,796,961.84
其他	4,555,605.37	7,602,125.00	4,164,375.00	7,602,125.00
合计	11,848,101.62	16,796,102.28	11,438,847.36	16,714,833.40

29、业务及管理费

项目	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
职工薪酬	104,715,155.98	188,451,147.14	98,161,565.50	170,785,045.36
中介机构费用	14,152,600.94	26,962,784.85	9,907,956.11	9,182,130.81
租赁费	23,221,251.62	23,564,364.50	22,751,554.55	23,564,364.50
业务办公费	3,156,476.47	4,289,472.05	2,004,786.54	3,232,218.35
折旧及摊销费用	4,812,087.45	4,722,951.18	4,675,741.50	4,687,242.85
其他	16,770,769.39	13,962,610.51	7,612,645.05	10,064,092.63
合计	166,828,341.85	261,953,330.23	145,114,249.25	221,515,094.50

30、 利息支出

项目	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
债券利息支出	54,774,341.21	54,429,645.99	54,774,341.21	54,429,645.99
其他	1,896.32	-	-	-
合计	54,776,237.53	54,429,645.99	54,774,341.21	54,429,645.99

31、 资产减值损失

项目	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
应收代位追偿款减值损失	372,066,254.29	210,784,874.16	372,066,254.29	210,784,874.16
应收款项类投资减值损失	213,189,774.48	(18,146,546.11)	213,189,774.48	(18,146,546.11)
长期股权投资减值损失	100,415,958.70	-	100,415,958.70	-
可供出售金融资产减值损失	19,872,076.61	7,238,358.48	19,321,876.61	7,238,358.48
应收担保费减值损失	-	19,550,000.00	-	19,550,000.00
应收利息减值损失	-	(748,259.93)	-	866,927.40
其他资产减值损失	(25,000,000.00)	25,000,000.00	(25,000,000.00)	25,000,000.00
合计	680,544,064.08	243,678,426.60	679,993,864.08	245,293,613.93

32、 所得税费用

(1) 所得税费用组成

	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
本年所得税	253,974,156.80	251,209,940.78	254,680,569.61	242,524,598.93
递延所得税	(210,700,644.23)	(53,318,516.71)	(203,296,407.59)	(44,481,384.83)
合计	43,273,512.57	197,891,424.07	51,384,162.02	198,043,214.10

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
税前利润	114,410,318.16	809,377,819.75	270,701,105.37	815,010,336.36
按照法定税率25%计算的				
所得税	28,602,579.54	202,344,454.94	67,675,276.34	203,752,584.09
不同税率导致的差异	9,782,533.75	1,164,466.42	-	-
不可抵扣支出的影响	329,656.34	655,146.02	273,527.03	563,273.32
免税基金分红收入	(18,241,335.28)	(7,384,137.45)	(18,241,335.28)	(7,384,137.45)
以前年度汇算清缴差异	1,632,353.59	1,111,494.14	1,676,693.93	1,111,494.14
本年未确认递延所得税资产的				
可抵扣暂时性差异的影响	21,167,724.63	-	-	-
所得税费用合计	43,273,512.57	197,891,424.07	51,384,162.02	198,043,214.10

33、其他综合收益的税后净额

	本集团及本公司	
	2018年	2017年
将重分类进损益的其他综合收益:		
权益法下可转损益的其他综合收益	3,133,758.00	(9,792,472.88)
减: 所得税	(783,439.50)	2,448,118.22
小计	2,350,318.50	(7,344,354.66)
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,787,543.24	(46,606,597.42)
减: 所得税	(946,885.81)	11,651,649.35
小计	2,840,657.43	(34,954,948.07)
合计	5,190,975.93	(42,299,302.73)

### 34、 现金流量表项目及相关情况

#### (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:

项目	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
净利润	71,136,805.59	611,486,395.68	219,316,943.35	616,967,122.26
加: 资产减值损失	680,544,064.08	243,678,426.60	679,993,864.08	245,293,613.93
固定资产折旧	1,145,990.19	1,246,718.03	1,011,430.68	1,212,796.14
无形资产摊销	3,666,097.26	3,476,233.15	3,664,310.82	3,474,446.71
担保合同准备金的提取	120,974,253.42	150,530,528.14	120,974,253.42	150,530,528.14
递延收益变动	(133,168,841.18)	(10,072,013.80)	(133,168,841.18)	(10,072,013.80)
公允价值变动损失 / (收益)	255,466,898.64	(50,565,140.18)	148,623,974.34	(56,008,809.59)
汇兑 (收益) / 损失	(20,121,889.17)	30,341,437.82	(20,121,931.74)	30,341,437.82
利息支出	54,776,237.53	54,429,645.99	54,774,341.21	54,429,645.99
投资收益	(482,989,087.01)	(589,264,981.87)	(523,192,103.54)	(581,406,620.50)
递延所得税资产增加	(210,700,644.23)	(67,418,284.26)	(203,296,407.59)	(58,581,152.38)
经营性应收项目的增加	(515,848,269.34)	(208,335,180.48)	(465,539,731.97)	(217,229,107.09)
经营性应付项目的增加/(减少)	16,846,972.80	(200,183,425.92)	31,565,243.14	(181,815,321.96)
经营活动所使用的现金流量净额	(158,271,411.42)	(30,649,641.10)	(85,394,654.98)	(2,863,434.33)

(b) 现金及现金等价物净变动情况:

	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
现金及现金等价物的年末 余额	49,797,926.33	34,869,866.32	41,720,325.18	31,671,575.72
减: 现金及现金等价物的 年初余额	34,869,866.32	737,966,984.27	31,671,575.72	728,687,564.41
现金及现金等价物 净增加 / (减少) 额	14,928,060.01	(703,097,117.95)	10,048,749.46	(697,015,988.69)

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本集团		本公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
可随时用于支付的银行存款	49,797,926.33	34,869,866.32	41,720,325.18	31,671,575.72
使用受限制的货币资金	59,275,000.00	111,250,000.00	59,275,000.00	111,250,000.00
年末货币资金及现金等价物余额	109,072,926.33	146,119,866.32	100,995,325.18	142,921,575.72
减：使用受限制的货币资金	(59,275,000.00)	(111,250,000.00)	(59,275,000.00)	(111,250,000.00)
年末可随时变现的现金及现金等价物余额	49,797,926.33	34,869,866.32	41,720,325.18	31,671,575.72

七、 分部报告

本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团及本公司与本报告期及比较期间均无需单独列示的经营分部。

八、 金融工具的风险分析及敏感性分析

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
- 其他价格风险
- 担保风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在报告期内发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在报告期内发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

## 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担保业务、银行存款、应收款项类投资、可供出售金融资产以及担保业务等。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。

对于担保业务的信用风险。担保项目立项到解保全流程的风险管理，涉及保前、保后、风险化解等各个环节。本集团注重完善对担保事项的事前评估、事中监控、事后追偿和处置机制，尽可能地防范因担保人财务状况恶化等原因给本集团造成的潜在偿债风险，合理避免和减少可能发生的损失。本集团审慎对待和严格控制对外担保产生的或有债务风险，对地方政府融资平台担保业务、房地产开发融资担保项目、承保小额贷款公司融资项目等均做出了明确的项目准入指引。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团已逾期但经个别方式评估后需计提减值准备的应收款项主要是应收代位追偿款和应收款项类投资（参见附注六、3 和六、5）。

本集团在附注八、6 列示了全部对外担保的最大风险敞口。除本集团所承担的担保业务信用风险敞口外，本集团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。

本集团在附注八 6、(2) 列示了全部对外担保的最大风险敞口。除本集团所承担的担保业务信用风险敞口外，本集团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账面金额的 100%。

	2018 年 12 月 31 日					
	应收账款类投资	可供出售金融资产	货币资金	应收利息	应收代位追偿款	其他资产
<b>已减值</b>						
按个别方式评估已出现减值总额	130,495,695.25	53,000,000.00	-	10,409,543.39	1,308,460,637.02	19,550,000.00
减值损失准备	(81,225,762.49)	(33,607,315.58)	-	(10,409,543.39)	(769,981,033.39)	(19,550,000.00)
净额	49,269,933.76	19,392,684.42	-	-	538,479,603.63	-
<b>已逾期未减值</b>						
- 逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	-	-	-	366,655.00	-	-
- 逾期 3 个月至 6 个月 (含 6 个月)	-	-	-	-	-	-
- 逾期 6 个月至 1 年 (含 1 年)	-	-	-	-	-	-
- 逾期 1 年以上	-	-	-	-	-	-
总额	-	-	-	366,655.00	-	-
减值损失准备	-	-	-	-	-	-
净额	-	-	-	366,655.00	-	-
<b>未逾期</b>						
总额	782,374,855.12	6,422,080,777.93	109,072,926.33	22,451,482.71	-	4,171,878.90
减值损失准备	(206,483,398.63)	(30,678,119.51)	-	-	-	-
净额	575,891,456.49	6,391,402,658.42	109,072,926.33	22,451,482.71	-	4,171,878.90
合计	625,161,390.25	6,410,795,342.84	109,072,926.33	22,818,137.71	538,479,603.63	4,171,878.90

	2017 年 12 月 31 日						
	应收款项融资	可供出售金融资产	货币资金	应收利息	应收代位追偿款	定期存款	其他资产
<b>已减值</b>							
按个别方式评估已出现减值总额	80,695,801.82	53,000,000.00	-	10,409,543.39	592,870,626.19	-	19,550,000.00
减值损失准备	(71,678,078.99)	(36,671,495.43)	-	(10,409,543.39)	(397,914,779.10)	-	(19,550,000.00)
净额	9,017,722.83	16,328,504.57	-	-	194,955,847.09	-	-
<b>已逾期未减值</b>							
- 逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	-	-	-	-	-	-	-
- 逾期 3 个月至 6 个月 (含 6 个月)	-	-	-	-	-	-	-
- 逾期 6 个月至 1 年 (含 1 年)	-	-	-	-	-	-	-
- 逾期 1 年以上	95,000,000.00	-	-	26,753,095.97	217,219,206.37	-	-
总额	95,000,000.00	-	-	26,753,095.97	217,219,206.37	-	-
减值损失准备	-	-	-	-	-	-	-
净额	95,000,000.00	-	-	26,753,095.97	217,219,206.37	-	-
<b>未逾期</b>							
总额	1,011,374,749.13	5,278,705,931.59	146,119,866.32	42,921,224.79	-	482,800,759.00	54,817,395.65
减值损失准备	(2,841,307.65)	(7,741,863.05)	-	-	-	-	-
净额	1,008,533,441.48	5,270,964,068.54	146,119,866.32	42,921,224.79	-	482,800,759.00	54,817,395.65
合计	1,112,551,164.31	5,287,292,573.11	146,119,866.32	69,674,320.76	412,175,053.46	482,800,759.00	54,817,395.65

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工  
作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款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，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主  
要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合  
约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2018 年末折现的合同现金流量					资产负债表
	一年以内 或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
存入保证金	59,275,000.00	-	-	-	59,275,000.00	59,275,000.00
应付债券	852,320,000.00	725,200,000.00	-	-	1,577,520,000.00	1,497,266,365.48
其他金融负债	84,051,322.29	-	-	-	84,051,322.29	84,051,322.29
合计	995,646,322.29	725,200,000.00	-	-	1,720,846,322.29	1,640,592,687.77

2017 年末折现的合同现金流量

项目	2017 年末折现的合同现金流量					合计	资产负债表 账面价值
	一年以内 或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上			
存入保证金	111,250,000.00	-	-	-	111,250,000.00	111,250,000.00	111,250,000.00
卖出回购金融资产款	250,000,000.00	-	-	-	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
应付债券	52,320,000.00	852,320,000.00	750,400,000.00	-	1,655,040,000.00	1,494,814,640.31	1,494,814,640.31
其他金融负债	82,730,997.93	-	-	-	82,730,997.93	82,730,997.93	82,730,997.93
合计	496,300,997.93	852,320,000.00	750,400,000.00	-	2,099,020,997.93	1,938,795,638.24	1,938,795,638.24

### 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集团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) 本集团及本公司于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

	2018 年		2017 年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
<b>金融资产</b>				
- 应收款项类投资	5.50%-12.00%	625,161,390.25	5.50%-14.00%	1,112,551,164.31
- 定期存款	3.60%	32,257,040.00	1.76%-2.25%	482,800,759.00
- 可供出售金融资产	3.00%-10.00%	6,410,795,342.84	3.00%-10.00%	5,287,292,573.11
- 货币资金	0.35%	109,072,926.33	0.35%	146,119,866.32
小计		<u>7,177,286,699.42</u>		<u>7,028,764,362.74</u>
<b>金融负债</b>				
- 卖出回购金融资产款		-	8.00%	250,000,000.00
- 应付债券	3.57%-3.74%	<u>1,497,266,365.48</u>	3.57%-3.74%	<u>1,494,814,640.31</u>
小计		<u>1,497,266,365.48</u>		<u>1,744,814,640.31</u>
净额		<u>5,680,020,333.94</u>		<u>5,283,949,722.43</u>

于 2018 年 12 月 31 日，子公司的活期存款和可供出售金融资产余额为人民币 8,077,601.15 和 248,039,800.00，实际利率为 0.35%和 9%-10%

(2) 敏感性分析

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上浮或下降 50 个基点，将会导致本集团净利润和所有者权益分别增加或减少人民币 21,300,076.25 元 (2017 年：19,814,811.46 元)。

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所有者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所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，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) 本集团及本公司于 12 月 31 日的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。

	2018 年		2017 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	41,155.95	282,461.52	73,907.09	482,923.72
- 港币	9,013,559.11	7,897,680.50	7,870,149.80	6,578,658.22
应收利息				
- 美元	31,052.64	213,120.48	275,993.18	1,803,394.64
定期存款				
- 美元	4,700,000.00	32,257,040.00	61,645,000.00	402,800,759.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
- 美元	3,587,792.88	24,623,740.09	20,119,779.68	131,466,664.39
可供出售金融资产				
- 美元	138,807,296.49	952,662,237.24	87,869,554.27	574,157,241.51
资产负债表敞口总额				
- 美元	147,167,297.96	1,010,038,599.33	169,984,234.22	1,110,710,983.26
- 港币	9,013,559.11	7,897,680.50	7,870,149.80	6,578,658.22

- (2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
美元	6.6133	6.7356	6.8632	6.5342
港币	0.8437	0.8652	0.8762	0.8359

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	<u>股东权益</u>	<u>净利润</u>
2018 年 12 月 31 日		
美元	(37,876,447.47)	(2,151,613.58)
港币	(296,163.02)	(296,163.02)
合计	<u>(38,172,610.49)</u>	<u>(2,447,776.60)</u>
2017 年 12 月 31 日		
美元	(41,651,661.87)	(20,120,765.32)
港币	(246,699.68)	(246,699.68)
合计	<u>(41,898,361.55)</u>	<u>(20,367,465.00)</u>

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和港币的汇率变动使人民币贬值 5%将导致本集团及本公司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或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

5、 其他价格风险

其他价格风险包括股票价格风险、商品价格风险等。

6、 担保风险

(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以及由此产生的赔款损失金额和时间的不确定。在担保合同下，本集团及本公司面临的主要风险是实际代偿款扣除抵质押物可变现价值后超过已计提担保合同准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现：

发生性风险 - 代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险 - 代偿金额与预期不同的可能性。

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

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

## (2) 担保业务风险集中度

本集团及本公司的担保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，本集团及本公司担保业务承受的最大风险敞口按担保业务类型分析如下。

本集团及本公司对外担保按类型分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
融资性担保	99,004,301,836.36	101,170,292,012.15
非融资性担保	1,494,446,284.18	7,708,250,876.45
小计	<u>100,498,748,120.54</u>	<u>108,878,542,888.60</u>
担保敞口净额	<u>100,498,748,120.54</u>	<u>108,878,542,888.60</u>

## (3) 担保合同准备金的计量假设及敏感性分析

### 假设

评估担保合同准备金时采用的主要假设包括违约概率、违约损失率等。其中一部分基于本集团及本公司的过往经验，同时也参考了国内相关行业的历史经验数据。

### 敏感性分析

上述主要假设将影响担保合同准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。

本集团及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加 5%，将引起 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的担保合同准备金分别增加约人民币 39,929,202.73 元和人民币 33,880,490.06 元。

## 九、公允价值

### 1 以公允价值计量的资产和负债

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以公允价值计量的资产和负债于本报告各期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 本集团

	2018 年 12 月 31 日				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	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
持续的公允价值计量								
资产								
以公允价值计量且其变动								
计入当期损益的金融资产	-	28,673,740.09	2,081,377,403.94	2,110,051,144.03	-	569,943,455.28	2,342,293,036.55	2,912,236,491.83
可供出售金融资产	3,523,902,567.74	1,002,509,224.78	2,313,124,277.29	6,839,536,069.81	909,373,613.88	810,873,109.41	4,066,677,091.33	5,786,923,814.62
基金投资	3,014,352,567.74	952,662,237.24	602,782,019.67	4,569,796,824.65	613,653,613.88	810,873,109.41	682,020,583.64	2,086,747,306.03
信托计划投资	-	-	1,376,017,982.49	1,376,017,982.49	-	-	2,934,077,420.43	2,934,077,420.43
资产管理计划	-	49,846,987.54	-	49,846,987.54	-	-	84,919,341.17	84,919,341.17
信贷资产收益权	-	-	19,392,684.42	19,392,684.42	-	-	16,328,504.57	16,328,504.57
银行理财产品	508,550,000.00	-	-	508,550,000.00	295,520,000.00	-	-	295,520,000.00
其他	-	-	314,931,590.71	314,931,590.71	-	-	369,331,241.52	369,331,241.52
持续以公允价值计量的资产总额	3,523,902,567.74	1,031,182,964.87	4,994,501,681.23	8,949,587,213.84	909,373,613.88	1,380,816,544.69	6,408,979,127.88	8,699,160,306.45

本公司

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	第一层次	第二层次	第三层次	第一层次	第二层次	第三层次
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量
持续的公允价值计量						
资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
可供出售金融资产	-	4,050,000.00	2,081,377,403.94	-	438,476,780.89	2,780,769,827.44
基金产品	3,400,112,567.74	1,002,509,224.76	2,168,314,477.29	822,053,613.88	810,873,109.41	5,202,357,206.90
信托计划	3,014,352,567.74	952,682,237.24	597,982,019.67	613,863,613.88	810,873,109.41	1,942,697,306.93
资产管理计划	-	-	1,256,568,182.49	-	-	2,598,790,812.71
信贷资产证券化	-	49,846,987.54	49,846,987.54	-	-	84,919,341.17
银行理财产品	385,760,000.00	-	19,392,684.42	208,200,000.00	-	16,328,504.57
其他	-	-	294,371,590.71	-	-	208,200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,400,112,567.74	1,006,559,224.78	4,249,691,881.23	822,053,613.88	1,249,349,900.30	7,983,127,034.34

2018年，本集团及本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债的第一层次与第二层次之间没有发生转换。本集团及本公司是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

(1) 第二层次的公允价值计量  
2018 年，本集团及本公司上述持续和非持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(2) 第三层次的公允价值计量

持续的第三层次公允价值计量的资产和负债的期初余额与期末余额之间的调节信息如下：

本集团

	2018 年 1 月 1 日	转入 第三层次	转出 第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2018 年 12 月 31 日
				计入损益 注	计入其他 综合收益 注	购买	出售/退出	
资产								
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	2,342,293,036.55	-	-	(98,363,848.45)	-	-	(162,551,784.16)	2,081,377,403.94
可供出售金融资产	4,066,677,091.33	-	-	(10,719,016.15)	(23,540,514.55)	122,650,000.00	(1,841,943,283.34)	2,313,124,277.29
基金投资	662,020,583.64	-	-	(4,907,464.03)	33,509,136.26	-	(87,840,236.20)	602,782,019.67
信托计划投资	2,934,077,420.43	-	-	(8,956,390.80)	-	120,000,000.00	(1,669,103,047.14)	1,376,017,982.49
资产管理计划	84,919,341.17	-	-	80,658.83	-	-	(85,000,000.00)	-
信贷资产收益权	16,328,504.57	-	-	3,064,179.85	-	-	-	19,392,684.42
银行理财产品	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	369,331,241.52	-	-	-	(57,049,650.81)	2,650,000.00	-	314,931,590.71
合计	6,408,970,127.88	-	-	(109,082,864.60)	(23,540,514.55)	122,650,000.00	(2,004,495,067.50)	4,394,501,681.23

本公司

	2018 年 1 月 1 日	转入		转出		本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2018 年 12 月 31 日
		第三层次	第三层次	第三层次	第三层次	计入损益 注	计入其他 综合收益 注	购买	出售 / 退出	
资产										
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	2,342,293,036.55	-	-	-	-	(98,363,848.45)	-	-	(162,551,784.16)	2,081,377,403.94
可供出售金融资产	3,569,430,483.61	-	-	-	-	(10,168,816.15)	(23,540,514.55)	-	(1,367,406,675.62)	2,168,314,477.29
基金投资	517,970,583.64	-	-	-	-	(4,907,464.03)	33,509,136.26	-	51,409,763.80	597,982,019.67
信托计划投资	2,598,790,812.71	-	-	-	-	(8,406,190.80)	-	-	(1,333,816,439.42)	1,256,568,182.49
资产管理计划	84,919,341.17	-	-	-	-	80,658.83	-	-	(85,000,000.00)	-
信贷资产收益权	16,328,504.57	-	-	-	-	3,064,179.85	-	-	-	19,392,684.42
银行理财产品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	351,421,241.52	-	-	-	-	-	(57,049,650.81)	-	-	294,371,590.71
合计	5,911,723,520.16	-	-	-	-	(108,532,664.60)	(23,540,514.55)	-	(1,529,958,459.78)	4,249,691,881.23

上述本集团和本公司于本年度确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如下

	<u>本集团</u>	<u>本公司</u>
本年计入损益的利得或损失		
- 公允价值变动收益	(98,363,848.45)	(98,363,848.45)
- 资产减值损失	(10,719,016.15)	(10,168,816.15)
合计	<u>(109,082,864.60)</u>	<u>(108,532,664.60)</u>
计入其他综合收益的利得或损失		
- 可供出售金融资产公允价值变动收益	(23,540,514.55)	(23,540,514.55)

2 其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)

本集团及本公司 12 月 31 日各项非以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十 承诺事项

1 经营租赁承担

根据不可撤销的有关经营房屋租赁协议，本集团及本公司于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>	<u>2018 年</u>	<u>2017 年</u>
1 年以内 (含 1 年)	18,388,125.83	30,908,192.27	12,520,066.45	25,040,132.89
1 以上 3 年以内 (含 3 年)	12,909,730.62	24,842,991.14	-	12,520,066.45
3 年以上	<u>6,454,865.31</u>	<u>12,909,730.62</u>	-	-
合计	<u>37,752,721.76</u>	<u>68,660,914.03</u>	<u>12,520,066.45</u>	<u>37,560,199.34</u>

2、 资本承担

本集团及本公司于资产负债表日，已无签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

十一、关联方及关联交易

- 1、 有关本公司股东信息参见附注六、18
  - 2、 有关本公司子公司的信息参见附注五
  - 3、 本集团与关联方之间的交易
- (1) 与关联方之间的交易金额如下：

	<u>2018 年</u> <u>金额</u>	<u>2017 年</u> <u>金额</u>
担保收入	-	18,410,977.70
投资收益	14,942,833.30	19,583,239.30
对外解除担保	(1,271,200,000.00)	-
发放委托贷款	749,000,000.00	-
收回发放的委托贷款	(15,000,000.00)	-

- (2) 与关联方之间的交易于资产负债表日的余额如下：

	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u>
<b>资产</b>		
应收款项类投资	527,599,200.00	99,801,686.19
可供出售金融资产	98,957,553.97	164,250,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	71,880,000.00	99,650,197.65
<b>表外业务</b>		
担保责任余额	-	1,271,200,000.00

(3) 附注十一、3(1) 和附注十一、3(2) 涉及交易的关联方与本集团的关系

<u>公司名称</u>	<u>与本集团关系</u>	<u>与本公司关系</u>
海航资本集团有限公司	本集团的股东	本公司的股东
海宁宏达小额贷款股份有限公司	本集团股东的子公司	本公司股东的子公司
中国金融投资管理有限公司	合营企业	合营企业
聚宝互联科技（北京）股份有限公司	受本集团股东控制的企业	受本公司股东控制的企业
杭州富阳中合优度投资管理合伙企业（有限合伙）	本集团子公司作为管理人的 有限合伙企业	本公司子公司作为管理人的 有限合伙企业

## 十二、 资本管理

本集团及本公司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。

本集团及本公司对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。

本集团及本公司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。本集团及本公司考虑的因素包括：本集团及本公司未来的资金需求、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及本公司，本集团及本公司将会调整资本结构。

本集团及本公司报告期内的资本管理战略保持一致。

针对担保业务，本集团及本公司定期监测单一客户的担保余额以及本集团内从事担保业务的公司的担保余额与股本总额的倍数，以保持资本风险处于可接受的范围内。

## 十三、 上年比较数字

如附注三、22 所述，本集团对部分会计政策进行了变更，并按规定进行了追溯调整（包括对可比期间数字的调整）。为了方便作出相应比较，本集团对本财务报表中 2017 年度的某些项目进行了重分类调整。

中国投融资担保股份有限公司

已审财务报表

2018年度



中国投融资担保股份有限公司

---

目录

	页次
一、 审计报告	1 - 3
二、 已审财务报表	
合并及公司资产负债表	4 - 5
合并及公司利润表	6 - 7
合并股东权益变动表	8 - 9
公司股东权益变动表	10 - 11
合并及公司现金流量表	12 - 13
财务报表附注	14 - 114
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1



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

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

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

## 审计报告

安永华明（2019）审字第61243993\_A01号  
中国投融资担保股份有限公司

中国投融资担保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中国投融资担保股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中国投融资担保股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国投融资担保股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国投融资担保股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

中国投融资担保股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中国投融资担保股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国投融资担保股份有限公司的财务报告过程。



## 审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61243993\_A01号  
中国投融资担保股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国投融资担保股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国投融资担保股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就中国投融资担保股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61243993\_A01号  
中国投融资担保股份有限公司

（本页无正文）



安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：李琳琳



中国注册会计师：朱雅伟

中国 北京

2019年4月9日

中国投融资担保股份有限公司  
合并及公司资产负债表  
2018年12月31日  
人民币元

	附注五	合并		公司	
		2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
<b>资产</b>					
货币资金	1	618,983,477.51	1,114,154,684.27	178,500,192.00	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	2	924,269,159.83	214,037,391.74	226,993,165.03	119,939,331.81
买入返售金融资产		237,776,437.81	201,145,321.45	2,271,006.81	201,145,321.45
应收代位追偿款	3	4,827,150.72	32,886,873.51	4,827,150.72	32,886,873.51
定期存款	4	106,540,568.34	316,574,629.79	100,500,000.00	305,624,629.79
应收款项类投资	5	4,519,941,484.97	3,520,707,168.51	2,119,941,484.97	1,710,707,168.51
可供出售金融资产	6	10,346,357,994.59	12,229,698,396.15	13,038,324,046.93	13,517,126,233.06
长期股权投资	7	2,057,277,528.42	50,462,383.55	2,058,876,999.66	146,563,579.56
投资性房地产	8	728,139,215.99	749,935,372.68	-	-
固定资产	9	301,009,201.30	309,057,470.90	195,628,919.97	195,796,237.42
在建工程	10	3,204,989.89	2,212,489.89	-	-
无形资产	11	7,014,638.90	7,370,809.22	6,868,577.95	7,169,975.47
递延所得税资产	12	123,770,619.06	-	113,905,176.66	-
其他资产	13	473,720,330.38	416,616,400.32	1,215,872,964.56	1,203,074,376.57
<b>资产总计</b>		<b>20,452,832,797.71</b>	<b>19,164,859,391.98</b>	<b>19,262,509,685.26</b>	<b>18,100,923,887.36</b>

后附第 14 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司  
合并及公司资产负债表（续）  
2018年12月31日  
人民币元

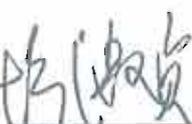
附注	合并		公司		
	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	
<b>负债和股东权益</b>					
<b>负债</b>					
短期借款	15	-	900,000,000.00	-	900,000,000.00
卖出回购金融资产款	16	356,000,000.00	292,800,000.00	356,000,000.00	292,800,000.00
预收保费		5,010,413.88	9,515,210.42	5,010,413.88	9,515,210.42
应付职工薪酬	17	211,563,715.51	201,371,821.15	208,897,958.55	199,487,784.15
应交税费	18	86,826,852.35	20,989,367.66	79,367,584.82	16,372,829.08
未到期责任准备金	19	627,259,386.97	889,039,680.24	627,259,386.97	889,039,680.24
担保赔偿准备金	20	305,829,546.00	373,006,325.87	305,829,546.00	373,006,325.87
长期借款	21	4,820,909,602.59	2,982,251,400.80	4,820,909,602.59	2,982,251,400.80
应付债券	22	2,495,214,512.27	1,994,294,766.86	2,495,214,512.27	1,994,294,766.86
递延所得税负债	12	-	327,295,975.96	-	282,050,833.21
其他负债	23	1,417,191,787.31	1,145,080,011.09	471,485,995.93	404,814,131.93
负债合计		<u>10,325,805,816.88</u>	<u>9,135,644,560.05</u>	<u>9,369,975,001.01</u>	<u>8,343,632,962.56</u>
<b>股东权益</b>					
股本	24	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	25	2,490,226,415.09	2,514,722,716.46	2,490,226,415.09	2,514,722,716.46
其中：永续债		2,490,226,415.09	2,514,722,716.46	2,490,226,415.09	2,514,722,716.46
资本公积	26	10,363,605.59	9,043,171.41	9,995,705.59	9,043,171.41
其他综合收益	27	(205,644,779.47)	1,030,272,550.60	(188,331,124.86)	1,025,269,574.09
盈余公积	28	632,902,919.59	455,519,097.03	632,902,919.59	455,519,097.03
一般风险准备	29	383,469,877.98	186,086,055.42	383,469,877.98	186,086,055.42
未分配利润	30	2,136,193,657.27	1,080,730,159.73	2,082,270,890.86	1,066,650,310.39
归属于母公司股东权益合计		<u>9,927,511,696.05</u>	<u>9,786,373,750.65</u>	<u>9,892,534,684.25</u>	<u>9,757,290,924.80</u>
少数股东权益		199,515,284.78	242,841,081.28	-	-
股东权益合计		<u>10,127,026,980.83</u>	<u>10,029,214,831.93</u>	<u>9,892,534,684.25</u>	<u>9,757,290,924.80</u>
负债和股东权益总计		<u>20,452,832,797.71</u>	<u>19,164,859,391.98</u>	<u>19,262,509,685.26</u>	<u>18,100,923,887.36</u>

后附第 14 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

财务报表由以下人士签署：

  
兰如达  
董事长

  
张黎明  
财务总监

  
 Ying 淑贞  
 会计机构负责人



中国投融资担保股份有限公司  
合并及公司利润表  
2018年度  
人民币元

	附注	合并		公司	
		2018年	2017年	2018年	2017年
营业收入					
担保业务收入	31	312,704,050.74	547,551,805.71	320,002,163.95	547,551,805.71
减：分出保费		(5,765,163.03)	(4,576,364.04)	(5,765,163.03)	(4,576,364.04)
提取未到期责任准备金	31	261,780,293.27	106,519,258.29	261,780,293.27	106,519,258.29
已赚保费		568,719,180.98	649,494,699.96	576,017,294.19	649,494,699.96
投资收益	32	2,222,757,742.67	969,152,985.50	2,089,412,505.93	853,297,410.21
其中：对联营企业和合营企业投资收益		32,793,544.89	9,304,763.45	27,291,820.12	1,056,380.02
其他收益	33	6,272,636.77	6,758,496.00	1,203,764.77	-
公允价值变动损失	34	(50,636,599.80)	(4,133,198.52)	(22,422,067.89)	(153,474.83)
汇兑损益		(37,135,369.62)	(4,734,149.50)	(37,135,369.62)	(4,734,149.50)
其他业务收入	35	153,124,916.26	56,316,541.16	49,348,316.49	13,135,235.60
资产处置收益	36	10,541,858.21	16,100,281.07	2,500,074.80	7,886,728.19
小计		<u>2,873,644,365.47</u>	<u>1,688,955,655.67</u>	<u>2,658,924,518.67</u>	<u>1,518,926,449.63</u>
营业支出					
提取担保赔偿准备金	20	90,882,898.42	(44,633,450.65)	90,882,898.42	(44,633,450.65)
税金及附加	37	(12,507,435.11)	(15,354,057.82)	(4,338,524.69)	(8,534,194.99)
业务及管理费	38	(443,355,513.61)	(394,479,626.28)	(396,162,893.69)	(360,075,661.86)
其他业务成本	35	(383,458,522.58)	(340,378,904.41)	(331,808,504.44)	(265,898,397.10)
资产减值损失	39	(27,869,296.05)	(2,374,834.33)	(27,869,296.05)	(2,374,834.33)
小计		<u>(776,307,868.93)</u>	<u>(797,220,873.49)</u>	<u>(669,296,320.45)</u>	<u>(681,516,538.93)</u>
营业利润		<u>2,097,336,496.54</u>	<u>891,734,782.18</u>	<u>1,989,628,198.22</u>	<u>837,409,910.70</u>
加：营业外收入		1,423,586.40	67,138.64	1,371,973.11	41,429.20
减：营业外支出		(3,430,066.02)	(10,285,679.93)	(14,983.39)	(10,264,589.63)
利润总额		<u>2,095,330,016.92</u>	<u>881,516,240.89</u>	<u>1,990,985,187.94</u>	<u>827,186,750.27</u>

后附第 14 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司  
合并及公司利润表（续）  
2018年度  
人民币元

	合并		公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
利润总额	2,095,330,016.92	931,516,240.89	1,990,985,187.94	827,186,750.27
减：所得税费用	40 (234,689,094.07)	(196,928,308.03)	(217,146,962.35)	(186,877,938.89)
净利润	1,860,640,922.85	734,587,932.86	1,773,838,225.59	640,308,811.38
按经营持续性分类				
持续经营净利润	1,860,640,922.85	734,587,932.86	1,773,838,225.59	640,308,811.38
终止经营净利润	-	-	-	-
按所有权归属分类				
归属于母公司股东的净利润	1,603,681,142.66	684,241,054.78	1,773,838,225.59	640,308,811.38
少数股东损益	56,959,780.19	346,878.08	-	-
其他综合收益的税后净额	(1,340,287,822.21)	328,059,116.90	(1,211,600,698.95)	213,267,618.78
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	(1,235,917,330.07)	193,488,969.16	(1,211,600,698.95)	213,267,618.78
将重分类进损益的其他综合收益：				
- 权益法下可转损益的其他综合收益	1,104,882.57	-	1,104,882.57	-
- 可供出售金融资产公允价值变动	27 (1,237,022,212.64)	193,488,969.16	(1,212,705,581.52)	213,267,618.78
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	(104,370,492.14)	134,570,147.74	-	-
综合收益总额	520,353,100.64	1,012,647,049.76	562,237,526.64	853,576,430.16
其中：				
归属于母公司股东的综合收益总额	567,763,812.59	677,730,023.94	562,237,526.64	853,576,430.16
归属于少数股东的综合收益总额	(47,410,711.95)	134,917,025.82	-	-

后附第 14 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国投融资担保股份有限公司**  
合并股东权益变动表  
2018年度  
人民币元



附注五	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计		
2018年1月1日余额	4,500,000,000.00	2,514,722,716.46	9,043,171.41	1,030,272,550.60	455,519,097.03	186,086,055.42	1,090,730,159.73	9,786,373,750.65	242,841,081.28	10,029,214,831.93		
1、综合收益总额	-	-	-	(1,235,917,330.07)	-	-	1,803,681,142.66	567,763,812.59	(47,410,711.95)	520,353,100.64		
2、提取盈余公积	-	-	-	-	177,383,822.56	-	(177,383,822.56)	-	-	-		
其中：法定公积金	-	-	-	-	177,383,822.56	-	(177,383,822.56)	-	-	-		
3、股东投入和减少资本	-	-	367,900.00	-	-	-	-	367,900.00	4,084,915.45	4,452,815.45		
其中：股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	4,084,915.45	4,084,915.45		
其他权益持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	367,900.00	-	-	-	-	367,900.00	-	367,900.00		
4、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	177,383,822.56	(177,383,822.56)	-	-	-		
5、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(270,000,000.00)	(270,000,000.00)	-	(270,000,000.00)		
6、其他	-	(24,496,301.37)	952,534.18	-	-	-	(133,450,000.00)	(156,993,767.19)	-	(156,993,767.19)		
上述1至6小计	-	(24,496,301.37)	1,320,434.18	(1,235,917,330.07)	177,383,822.56	177,383,822.56	1,045,463,497.54	141,137,945.40	(43,325,796.50)	97,812,148.90		
2018年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	10,363,605.59	(205,644,779.47)	632,902,919.59	363,469,877.98	2,136,193,657.27	9,927,511,696.05	199,515,284.78	10,127,026,980.83		

后附第 14 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)  
2017年度  
人民币元

附注五	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
2017年1月1日余额	4,500,000,000.00	-	7,565,504.15	836,773,581.44	391,489,215.89	122,055,174.28	806,547,188.60	6,864,439,844.26	(75,944.54)	6,864,363,699.82
1. 综合收益总额	-	24,488,301.37	-	193,488,969.16	-	-	859,744,753.41	877,730,023.94	134,917,025.82	1,012,647,049.78
2. 提取盈余公积	-	-	-	-	64,030,881.14	-	(64,030,881.14)	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	64,030,881.14	-	(64,030,881.14)	-	-	-
3. 股东投入和减少资本	-	2,490,226,415.09	1,477,667.26	-	-	-	-	2,491,704,082.35	108,000,000.00	2,599,704,082.35
其中：股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	108,000,000.00	108,000,000.00
其他权益工具持有者投入资本	-	2,490,226,415.09	-	-	-	-	-	2,490,226,415.09	-	2,490,226,415.09
其他	-	-	1,477,667.26	-	-	-	-	1,477,667.26	-	1,477,667.26
4. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	64,030,881.14	(64,030,881.14)	-	-	-
5. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(247,500,000.00)	(247,500,000.00)	-	(247,500,000.00)
上述1至5小计	-	2,514,722,716.46	1,477,667.26	183,488,969.16	64,030,881.14	64,030,881.14	284,182,991.13	3,121,934,106.29	242,917,025.82	3,364,851,132.11
2017年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,514,722,716.46	8,043,171.41	1,030,272,550.60	455,519,097.03	186,086,055.42	1,080,730,159.73	8,786,873,780.65	242,841,081.28	10,029,214,831.93

后附第14页至第114页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司  
 公司股东权益变动表  
 2018年度  
 人民币元

附注五	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日余额	4,500,000,000.00	2,514,722,716.46	9,043,171.41	1,025,269,574.09	455,519,097.03	186,086,055.42	1,066,650,310.39	9,757,290,924.80
1、综合收益总额	-	-	-	(1,211,600,698.95)	-	-	1,773,838,225.59	562,237,526.64
2、提取盈余公积	-	-	-	-	177,383,822.56	-	(177,383,822.56)	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	177,383,822.56	-	(177,383,822.56)	-
3、股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：其他	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益持有者	-	-	-	-	-	-	-	-
投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
4、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	177,383,822.56	(177,383,822.56)	-
5、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(270,000,000.00)	(270,000,000.00)
6、其他	-	(24,496,301.37)	952,534.18	-	-	-	(133,450,000.00)	(156,993,767.19)
上述1至6小计	-	(24,496,301.37)	952,534.18	(1,211,600,698.95)	177,383,822.56	177,383,822.56	1,015,620,500.47	135,243,759.45
2018年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	9,995,705.59	(186,331,124.86)	632,902,919.59	353,469,877.98	2,082,270,890.86	9,892,534,684.25

后附第 14 页至第 114 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司  
 公司股东权益变动表 (续)  
 2017年度  
 人民币元

附注五	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2017年1月1日余额	4,500,000,000.00	-	7,565,504.15	812,001,955.31	391,488,215.89	122,055,174.28	876,399,562.66	6,659,510,412.29
1、综合收益总额	-	24,496,301.37	-	213,267,618.78	-	-	615,812,510.01	853,576,430.16
2、提取盈余公积	-	-	-	-	64,030,881.14	-	(64,030,881.14)	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	64,030,881.14	-	(64,030,881.14)	-
3、股东投入和减少资本	-	2,490,226,415.09	1,477,667.26	-	-	-	-	2,491,704,082.35
其中：其他 其他权益持有者 投入资本	-	-	1,477,667.26	-	-	-	-	1,477,667.26
4、提取一般风险准备	-	2,490,226,415.09	-	-	-	-	-	2,490,226,415.09
5、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(64,030,881.14)	-
上述1至5小计	-	2,514,722,716.46	1,477,667.26	213,267,518.78	64,030,881.14	64,030,881.14	240,230,747.73	3,097,780,512.51
2017年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,514,722,716.46	9,043,171.41	1,025,269,574.09	455,519,097.03	186,086,055.42	1,066,650,310.39	9,757,290,924.80

后附第14页至第114页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**合并及公司现金流量表**  
**2018年度**  
**人民币元**

附注五	合并		公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
经营活动产生的现金流量:				
收到担保业务收入取得的现金	299,037,478.28	551,359,628.48	299,037,478.28	551,359,628.48
收到担保代偿款项现金	52,737,340.22	100,004,843.71	52,737,340.22	100,004,843.71
收到其他与经营活动有关的现金	863,920,842.29	694,726,777.69	787,864,400.38	689,411,053.54
经营活动现金流入小计	1,215,695,660.79	1,346,091,249.88	1,139,639,218.88	1,340,775,525.73
支付担保代偿款项现金	(971,498.87)	(54,563,316.10)	(971,498.87)	(54,563,316.10)
支付给职工以及为职工支付的现金	(296,918,426.86)	(258,907,682.89)	(285,815,328.99)	(250,863,440.36)
支付的各项税费	(270,959,857.79)	(297,492,684.66)	(226,791,848.22)	(277,526,873.67)
支付其他与经营活动有关的现金	(747,193,446.15)	(649,557,050.00)	(726,625,195.92)	(620,627,115.59)
经营活动现金流出小计	(1,315,043,229.67)	(1,260,520,733.65)	(1,240,203,872.00)	(1,203,580,745.72)
经营活动产生的现金流量净额	(99,347,568.88)	85,570,516.23	(100,564,653.12)	137,194,780.01
41(1)				
投资活动产生的现金流量:				
收回买入返售收到的现金	1,636,694,703.91	6,028,001,332.16	1,536,694,703.91	6,028,001,332.16
收回其他投资收益收到的现金	26,482,645,435.24	21,880,154,085.33	22,444,599,515.15	20,355,423,629.24
取得投资收益收到的现金	1,065,506,545.64	993,132,722.61	924,409,769.57	846,338,154.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	6,626,459.32	92,539,488.29	16,691.54	36,246,026.70
收到其他与投资活动有关的现金	380,000,000.00	-	-	-
投资活动现金流入小计	29,571,473,144.11	28,993,827,628.39	24,905,720,680.17	27,266,009,142.41
买入返售投资支付的现金	(1,640,125,488.27)	(6,229,146,653.61)	(1,337,820,389.27)	(6,229,146,653.61)
其他投资支付的现金	(28,378,887,493.52)	(26,422,235,515.33)	(24,199,921,594.01)	(24,473,430,878.47)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(690,156,135.00)	(35,000,000.00)	(691,156,135.00)	(1,034,000,000.00)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(10,303,723.11)	(16,185,541.93)	(5,530,002.46)	(4,818,087.96)
支付其他与投资活动有关的现金	(27,423,633.22)	-	-	-
投资活动现金流出小计	(30,746,896,473.12)	(32,702,567,710.87)	(26,234,428,120.74)	(31,741,395,620.04)
投资活动产生的现金流量净额	(1,175,423,329.01)	(3,708,740,082.48)	(1,328,707,440.57)	(4,475,386,477.63)

后附第14页至第114页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司  
合并及公司现金流量表（续）  
2018年度  
人民币元

附注五	合并		公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	4,577,900.00	658,000,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,577,900.00	658,000,000.00	-	-
来自回购投资收到的现金	448,000,000.00	842,800,000.00	448,000,000.00	842,800,000.00
取得借款所收到的现金	3,065,658,401.79	7,871,251,400.80	2,848,658,201.79	6,882,251,400.80
发行债券收到的现金	500,000,000.00	2,998,113,207.55	500,000,000.00	2,998,113,207.55
筹资活动现金流入小计	4,018,236,301.79	12,370,164,608.35	3,796,658,201.79	10,723,164,608.35
偿付卖出回购投资支付的现金	(384,800,000.00)	(1,000,000,000.00)	(384,800,000.00)	(1,000,000,000.00)
偿还债务所支付的现金	(2,282,000,260.00)	(5,497,000,000.00)	(1,910,000,000.00)	(4,100,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(750,759,308.15)	(591,636,246.13)	(709,124,706.69)	(482,698,575.33)
支付其他与筹资活动有关的现金	(2,285,084.55)	(509,793,584.91)	(2,150,000.00)	(9,773,584.91)
筹资活动现金流出小计	(3,399,844,672.70)	(7,598,429,831.04)	(3,006,074,706.69)	(5,592,472,160.24)
筹资活动产生的现金流量净额	618,391,629.09	4,771,734,777.31	790,583,495.10	5,130,692,448.11
汇率变动对现金及现金等价物的影响	(37,135,369.62)	(4,734,148.50)	(37,135,369.62)	(4,734,148.50)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(693,514,638.42)	1,143,831,061.56	(675,823,968.21)	787,766,600.99
加：年初现金及现金等价物余额	1,425,104,684.27	281,273,622.71	860,890,160.21	173,123,559.22
年末现金及现金等价物余额	731,590,045.85	1,425,104,684.27	285,066,192.00	960,890,160.21

后附第14页至第114页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中国投融资担保股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2018年12月31日**  
**人民币元**

---

## 一、基本情况

中国投融资担保股份有限公司（以下简称“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，请参见附注六、1。

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

本集团的母公司和最终母公司为国家开发投资集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月9日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度具体情况参见附注六、1。

## 二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

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

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

##### 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

---

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**4. 企业合并(续)**

非同一控制下的企业合并(续)

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

**5. 合并财务报表**

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

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

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

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

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

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**6. 合营安排分类及共同经营**

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

**7. 现金及现金等价物**

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**8. 外币业务和外币报表折算**

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

**9. 金融工具**

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类(续):

可供出售金融资产

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为:其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

金融资产减值

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

*以摊余成本计量的金融资产*

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

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

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

*可供出售金融资产*

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

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

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

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

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

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

---

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

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

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**11. 投资性房地产**

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

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

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

**12. 固定资产**

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

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

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

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

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**13. 在建工程**

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

**14. 借款费用**

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

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

**15. 无形资产**

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3 - 10 年
其他	10 年、30 年

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

**16. 资产减值**

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 资产减值(续)

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

18. 预计负债

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

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

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

---

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 其他权益工具

本集团发行的永续期债没有到期日，到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

20. 收入

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

担保业务收入

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

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

提供劳务收入

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

管理服务收入

按照权责发生制原则，根据合同或协议约定确定管理服务收入。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**21. 政府补助**

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

**22. 所得税**

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**22. 所得税(续)**

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

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**23. 担保赔偿准备金**

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

担保合同提前解除的，本集团转销相关各项担保赔偿准备金余额，计入当期损益。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 租赁

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

25. 公允价值计量

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

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

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

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

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

26. 利润分配

本公司的股利，于股东大会批准后确认为负债。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**27. 一般风险准备**

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

**28. 关联方**

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

下列各方构成本集团及本公司的关联方：

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

**29. 分部报告**

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

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

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

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

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计

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

**判断**

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

*对结构化主体具有控制的判断*

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

**估计的不确定性**

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

*金融工具的公允价值*

对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。对于没有活跃交易市场的金融工具，本集团采用公允价值技术包括最近发生的交易价格、可比较投资的最近的市场报价、现金流量折现法或其它市场普遍接受的估值方法等。采用现金流量折现法要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

*可供出售金融资产的减值*

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

*应收款项减值*

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

*除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

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

*担保赔偿准备金的计量*

于资产负债表日，本集团须对计量担保责任准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保赔偿准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、折现率、风险边际率、费用假设等。本集团根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别作为违约概率和违约损失率等。本集团折现率为2018年12月31日中央国债登记结算有限责任公司官方网站公布的750个工作日国债收益率曲线的移动平均为基准。

*投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销*

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

*递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

31. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，本集团资产负债表中，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他资产”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“应付利息”和“应付股利”归并至“其他负债”项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司财务报表信息无显著影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

本集团业务应缴纳的主要税项及有关税率列示如下：

增值税

- 本集团按应税收入的3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%计缴增值税。

城市维护建设税及教育费附加

- 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加均以实际应交增值税额为计税依据，适用税率分别为7%、3%和2%、1%。

企业所得税

- 企业所得税按应纳税所得额的25%、20%计缴。

2. 税收优惠

根据《关于中小企业融资(信用)担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22号），本公司从2016年1月1日起至2020年12月31日期间符合中小企业融资(信用)担保机构的条件，按照规定标准计提的担保赔偿准备和未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除。

根据《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号），本公司从2018年1月1日至2019年12月31日期间取得的符合标准的担保费收入免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），本集团子公司中投保物流无锡有限公司属小型微利企业，企业所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	本集团	
	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	30,503.32	235,126.71
银行存款(注)	415,408,565.47	1,005,505,900.00
其他货币资金	203,544,408.72	108,413,657.56
合计	<u>618,983,477.51</u>	<u>1,114,154,684.27</u>
	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	22,402.52	109,670.63
银行存款	122,471,053.01	610,501,340.00
其他货币资金	56,006,736.47	50,279,149.58
合计	<u>178,500,192.00</u>	<u>660,890,160.21</u>

注：于2018年12月31日，本集团银行存款中限制用途的资金为子公司北京快融保金融信息服务股份有限公司的风险备付金，金额为人民币200万元。

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12月31日	2017年12月31日
交易性权益工具投资	390,397,014.83	142,746,199.47
交易性债务工具投资	228,039,000.00	-
指定为以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产	305,833,145.00	71,291,192.27
合计	<u>924,269,159.83</u>	<u>214,037,391.74</u>
	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
交易性权益工具投资	54,993,165.03	48,648,139.54
指定为以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产	172,000,000.00	71,291,192.27
合计	<u>226,993,165.03</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12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收代位追偿款

	本集团及本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
应收代位追偿款	1,191,802,854.04	1,243,568,695.38
减：坏账准备	(1,186,975,703.32)	(1,210,681,821.87)
合计	4,827,150.72	32,886,873.51

(1) 按账龄分析如下：

账龄	本集团及本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	971,498.87	54,563,316.10
1年至2年(含2年)	54,563,316.10	57,651,651.61
2年至3年(含3年)	57,638,651.61	3,165,096.63
3年至4年(含4年)	3,165,096.63	9,325,691.80
4年至5年(含5年)	9,325,691.80	887,014,495.43
5年以上	1,066,138,599.03	231,848,443.81
小计	1,191,802,854.04	1,243,568,695.38
减：坏账准备	(1,186,975,703.32)	(1,210,681,821.87)
合计	4,827,150.72	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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收代位追偿款(续)

(1) 按账龄分析如下(续):

2018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	59,977,285.05	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	3-4年	100.00%	预计无法收回
	56,291,872.53	56,291,872.53	2-3年	100.00%	预计无法收回
	42,778,567.30	42,778,567.30	1-2年	100.00%	预计无法收回
上海友储钢铁有限公司	44,860,761.84	44,850,486.56	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	34,988,106.38	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海新辅实业有限公司	34,609,080.09	34,601,152.94	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海毅维经贸有限公司	31,477,888.28	31,470,678.32	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	30,926,884.00	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	30,120,859.60	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	29,819,572.42	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	29,374,585.93	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
其他	763,516,223.16	758,763,788.99	-	99.38%	预计无法全额收回
其中	971,498.87		1年以内		
	11,784,748.80		1-2年		
	1,346,779.08		2-3年		
	153,233.33		3-4年		
	9,325,691.80		4-5年		
	739,934,271.28		5年以上		
合计	<u>1,191,802,854.04</u>	<u>1,186,975,703.32</u>			

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 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
上海友精钢铁有限公司	44,860,781.84	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	39,937,688.28	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		1年以内		
	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		5年以上		
合计	1,243,568,695.38	1,210,681,821.87			

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	本集团及本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
年初余额	1,210,681,821.87	1,254,422,528.97
本年转入(附注五、20)	971,498.87	50,178,009.10
本年转回(附注五、20)	(24,677,617.42)	(48,165.67)
本年核销	-	(93,870,550.53)
年末余额	1,186,975,703.32	1,210,681,821.87

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 定期存款

按剩余到期日分析如下:

	本集团	
	2018年12月31日	2017年12月31日
三个月以内(含三个月)	106,540,568.34	310,950,000.00
三个月至一年(含一年)	-	5,624,629.79
合计	<u>106,540,568.34</u>	<u>316,574,629.79</u>
	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
三个月以内(含三个月)	100,500,000.00	300,000,000.00
三个月至一年(含一年)	-	5,624,629.79
合计	<u>100,500,000.00</u>	<u>305,624,629.79</u>

5. 应收款项类投资

	本集团	
	2018年12月31日	2017年12月31日
委托贷款	3,269,769,402.39	3,185,870,468.51
减: 减值准备	(49,827,917.42)	(25,163,300.00)
应收款项类投资	1,300,000,000.00	360,000,000.00
减: 减值准备	-	-
合计	<u>4,519,941,484.97</u>	<u>3,520,707,168.51</u>
	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
委托贷款	2,169,769,402.39	1,735,870,468.51
减: 减值准备	(49,827,917.42)	(25,163,300.00)
合计	<u>2,119,941,484.97</u>	<u>1,710,707,168.51</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

6. 可供出售金融资产

	本集团	
	2018年12月31日	2017年12月31日
债务工具		
债券投资	401,172,645.29	488,485,771.70
信托计划投资	3,167,321,925.40	4,730,340,151.67
理财计划投资	1,950,157,060.59	1,543,730,013.72
其他	345,066,531.40	100,760,416.67
权益工具		
股权投资	789,238,279.71	2,138,167,497.84
基金投资	3,693,401,552.20	3,228,214,544.55
合计	<u>10,346,357,994.59</u>	<u>12,229,698,396.15</u>
	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
债务工具		
债券投资	401,172,645.29	488,485,771.70
信托计划投资	3,573,387,914.51	3,903,180,275.82
理财计划投资	2,276,803,308.00	1,449,727,513.72
其他	96,510,000.00	-
权益工具		
股权投资	103,573,253.56	1,627,976,392.47
基金投资	6,586,876,925.57	6,047,756,279.35
合计	<u>13,038,324,046.93</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 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
本年计提	-	2,423,000.00
其中：从其他综合收益转入	-	2,191,054.61
本年减少	(24,363,516.23)	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-
年末已计提减值	<u>-</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12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 长期股权投资

	本集团	
	2018年12月31日	2017年12月31日
对联营企业的投资	1,367,121,539.20	59,434,924.54
对合营企业的投资	690,155,989.22	-
小计	<u>2,057,277,528.42</u>	<u>59,434,924.54</u>
减：减值准备		
- 联营企业	-	(8,972,540.99)
合计	<u>2,057,277,528.42</u>	<u>50,462,383.55</u>
	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
对子公司的投资	141,500,000.00	139,500,000.00
对联营企业的投资	1,228,221,010.29	16,036,120.55
对合营企业的投资	689,155,989.37	-
小计	<u>2,058,876,999.66</u>	<u>155,536,120.55</u>
减：减值准备		
- 联营企业	-	(8,972,540.99)
合计	<u>2,058,876,999.66</u>	<u>146,563,579.56</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年12月31日  
 人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

7. 长期股权投资(续)

	2018年12月31日(本集团)										
	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	其他投 资变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	其他	年末 账面价值	年末 减值准备
联营企业											
中投安信信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浙江互联网金融资产交易 中心股份有限公司	5,735,236.52	-	-	308,078.70	-	-	-	-	-	6,043,315.22	-
上海融融电子商务有限公司	-	-	(8,972,540.99)	-	-	-	8,972,540.99	-	-	-	-
上海东绿资产管理有限 公司	1,325,343.04	-	-	9,259.89	-	-	-	-	-	1,337,642.93	-
中裕管理(北京)资产管理 有限公司	8,629,341.80	1,600,000.00	-	4,688,901.60	-	(1,600,000.00)	-	-	-	13,318,243.40	-
华盛金鑫股权投资基金管理 (北京)有限公司	1,357,930.40	-	-	(597,046.20)	-	-	-	-	-	760,884.20	-
中裕鼎信资产管理(北京) 有限公司	3,502,367.42	-	-	(64,223.12)	-	-	-	-	-	3,438,144.30	-
中国国际金融股份有限公司 国投(宁夏)互联网小额 贷款股份有限公司	-	-	-	26,974,587.16	1,104,882.57	952,534.18	-	-	1,191,808,048.23	1,220,840,052.14	-
小计	29,909,164.37	90,000,000.00	-	1,474,092.64	-	-	-	-	-	121,353,257.01	-
	50,462,383.55	91,600,000.00	(8,972,540.99)	32,793,690.67	1,104,882.57	952,534.18	(1,600,000.00)	8,972,540.99	1,191,808,048.23	1,367,121,539.20	-
合营企业											
无锡中保嘉沃投资合伙企业 (有限合伙)	-	690,156,135.00	-	(145.78)	-	-	-	-	-	690,155,989.22	-
合计	50,462,383.55	761,756,135.00	(8,972,540.99)	32,763,544.89	1,104,882.57	952,534.18	(1,600,000.00)	8,972,540.99	1,191,808,048.23	2,057,277,528.42	-

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 长期股权投资(续)

	2017年12月31日(本集团)									
	年初 账面价值	追加投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
联营企业										
中投保信息技术有限公司	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 上海东保金融资产管理有限 公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,972,540.99)
中裕睿信(北京)资产管理 有限公司	1,314,189.12	-	-	14,153.92	-	-	-	-	1,328,343.04	-
华盛鑫鑫股权投资基金管理 (北京)有限公司	150,420.56	-	-	8,478,921.24	-	-	-	-	8,629,341.80	-
中裕鼎信资产管理(北京) 有限公司	-	1,500,000.00	-	(142,069.60)	-	-	-	-	1,357,930.40	-
国投(宁夏)互联网小额 贷款股份有限公司	-	3,500,000.00	-	2,367.42	-	-	-	-	3,502,367.42	-
	-	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12月31日  
 人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

7. 长期股权投资(续)

	2018年12月31日(本公司)											
	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下			本年变动			年末账面价值	年末减值准备	
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	其他				
成本法:												
主要子公司												
天津中保财险资产管理有限公司	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
中投得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	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
小计	159,500,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161,500,000.00
权益法:												
联营企业												
中投保信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	5,735,235.52	-	-	308,078.70	-	-	-	-	-	-	-	6,043,315.22
上海融融电子商务有限公司	-	(8,972,540.99)	-	-	-	-	-	-	8,972,540.99	-	-	-
上海东保金融资产管理有限公司	1,328,343.04	-	-	9,299.89	-	-	-	-	-	-	-	1,337,642.93
中国国际金融股份有限公司	-	-	26,974,587.16	1,104,882.57	952,534.18	-	-	-	1,191,808,048.23	-	-	1,220,840,052.14
小计	7,063,579.56	(8,972,540.99)	27,291,965.75	1,104,882.57	952,534.18	-	-	-	8,972,540.99	1,191,808,048.23	-	1,228,221,010.29
合营企业												
无锡中保嘉沃投资合伙企业(有限合伙)	-	589,156,135.00	-	(145.63)	-	-	-	-	-	-	-	589,155,989.37
合计	146,563,579.56	591,156,135.00	(8,972,540.99)	27,291,820.12	1,104,882.57	952,534.18	-	-	8,972,540.99	1,191,808,048.23	-	2,058,876,999.66

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 长期股权投资(续)

	2017年12月31日(本公司)								
	年初账面价值	追加投资	减少投资	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
				权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权益 变动	宣告 现金股利		
成本法:									
主要子公司									
天津中保财富资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
北京快融保金融信息服务股份有限公司	-	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	-	-	-
上海捷融电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,972,540.99)
上海东保金融资产管理有限公司	1,314,189.12	-	-	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
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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 投资性房地产

2018年

本集团	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原值			
年初余额	50,955,987.15	733,492,617.68	784,448,604.83
购置	-	-	-
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	(3,689,098.52)	(30,824,133.63)	(34,513,232.15)
计提	(1,458,794.52)	(20,337,362.17)	(21,796,156.69)
年末余额	(5,147,893.04)	(51,161,495.80)	(56,309,388.84)
账面价值			
年末	45,808,094.11	682,331,121.88	728,139,215.99
年初	47,266,888.63	702,668,484.05	749,935,372.68

于2018年12月31日，本集团账面的投资性房地产相关权属证明均已取得。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 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	<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	(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	<u>(3,689,098.52)</u>	<u>(30,824,133.63)</u>	<u>(34,513,232.15)</u>
账面价值			
年末	<u>47,266,888.63</u>	<u>702,668,484.05</u>	<u>749,935,372.68</u>
年初	<u>47,431,543.05</u>	<u>716,419,098.80</u>	<u>763,850,641.85</u>

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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产

2018年

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>原价</b>					
年初余额	366,442,491.40	8,336,811.48	10,205,045.49	36,892,903.50	421,877,251.87
购置	8,337,256.12	250,858.27	-	3,848,811.97	12,436,926.36
处置或报废	(5,997,650.00)	(70,650.00)	-	(960,266.96)	(7,028,566.96)
年末余额	<u>368,782,097.52</u>	<u>8,517,019.75</u>	<u>10,205,045.49</u>	<u>39,781,448.49</u>	<u>427,285,611.25</u>
<b>累计折旧</b>					
年初余额	(75,135,568.38)	(4,183,058.24)	(8,927,304.77)	(24,573,849.60)	(112,819,780.97)
计提	(9,656,344.26)	(794,277.48)	(565,868.10)	(3,943,754.35)	(14,960,244.19)
处置或报废	533,088.88	67,488.50	-	903,037.83	1,503,615.21
年末余额	<u>(84,258,823.74)</u>	<u>(4,909,847.22)</u>	<u>(9,493,172.87)</u>	<u>(27,614,566.12)</u>	<u>(126,276,409.95)</u>
<b>账面价值</b>					
年末	<u>284,523,273.78</u>	<u>3,607,172.53</u>	<u>711,872.62</u>	<u>12,166,882.37</u>	<u>301,009,201.30</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12月31日, 本集团账面价值为人民币1,698,323.92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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 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	4,823,282.64	1,978,932.43	550,865.10	935,893.66	8,288,973.83
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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

2018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	252,774,300.67	6,109,849.21	10,041,666.90	31,918,386.68	300,844,203.46
购置	7,166,303.20	250,858.27	-	3,547,596.32	10,964,757.79
处置或报废	-	(70,650.00)	-	(960,266.98)	(1,030,916.98)
年末余额	<u>259,940,603.87</u>	<u>6,290,057.48</u>	<u>10,041,666.90</u>	<u>34,505,716.02</u>	<u>310,778,044.27</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	(6,577,811.36)	(578,721.96)	(534,172.50)	(3,380,978.77)	(11,071,684.59)
处置或报废	-	67,488.50	-	903,037.83	970,526.33
年末余额	<u>(74,888,305.28)</u>	<u>(4,262,880.57)</u>	<u>(9,353,092.87)</u>	<u>(26,644,845.58)</u>	<u>(115,149,124.30)</u>
账面价值					
年末	<u>185,052,298.59</u>	<u>2,027,176.91</u>	<u>688,574.03</u>	<u>7,860,870.44</u>	<u>195,628,919.97</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12月31日, 本公司账面价值为人民币1,698,323.92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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 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	2,440,716.94	1,978,932.43	550,865.10	935,893.66	5,906,408.13
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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程

本集团	龙悦花园大酒店在建项目	换热站节能改造项目	合计
2018年12月31日			
账面余额	2,212,489.89	992,500.00	3,204,989.89
减值准备	-	-	-
账面价值	2,212,489.89	992,500.00	3,204,989.89
2017年12月31日			
账面余额	2,212,489.89	-	2,212,489.89
减值准备	-	-	-
账面价值	2,212,489.89	-	2,212,489.89

重要在建工程2018年变动如下:

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入		其他减少	年末余额	资金 工程投入占	
				固定资产				来源	预算比例(%)
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	2,212,489.89	-	-	-	2,212,489.89	自有 资金	103.90	
换热站节能改造项目	1,000,000.00	-	992,500.00	-	-	992,500.00	自有 资金	99.25	

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		其他减少	年末余额	资金 工程投入占	
				固定资产				来源	预算比例(%)
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	4,682,089.89	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12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产

2018年

本集团	软件	其他	合计
<b>原价</b>			
年初余额	14,009,768.90	4,710,103.20	18,719,872.10
购置	1,615,834.64	-	1,615,834.64
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>15,625,603.54</u>	<u>4,710,103.20</u>	<u>20,335,706.74</u>
<b>累计摊销</b>			
年初余额	(7,283,223.49)	(3,980,309.39)	(11,263,532.88)
计提	(1,892,338.28)	(79,666.68)	(1,972,004.96)
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>(9,175,561.77)</u>	<u>(4,059,976.07)</u>	<u>(13,235,537.84)</u>
<b>减值准备</b>			
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>
<b>账面价值</b>			
年末	<u>6,450,041.77</u>	<u>564,597.13</u>	<u>7,014,638.90</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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产(续)

2017年

本集团	软件	其他	合计
<b>原价</b>			
年初余额	12,352,213.67	5,487,955.20	17,840,168.87
购置	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>
<b>累计摊销</b>			
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>
<b>减值准备</b>			
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>
<b>账面价值</b>			
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12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产(续)

2018年

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	1,615,834.64	-	1,615,834.64
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>15,351,739.39</u>	<u>4,710,103.20</u>	<u>20,061,842.59</u>
累计摊销			
年初余额	(7,210,193.09)	(3,980,309.39)	(11,190,502.48)
计提	(1,837,565.48)	(79,666.68)	(1,917,232.16)
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>(9,047,758.57)</u>	<u>(4,059,976.07)</u>	<u>(13,107,734.64)</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>6,303,980.82</u>	<u>564,597.13</u>	<u>6,868,577.95</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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 无形资产(续)

2017年

本公司	软件	其他	合计
<b>原价</b>			
年初余额	12,078,349.52	5,487,955.20	17,566,304.72
购置	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>
<b>累计摊销</b>			
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>
<b>减值准备</b>			
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>
<b>账面价值</b>			
年末	<u>6,525,711.66</u>	<u>644,283.81</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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 递延所得税资产/负债

	本集团			
	2018年12月31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	113,014,716.98	28,253,679.25	109,615,019.73	27,403,754.93
应收款项类投资减值准备	49,827,917.42	12,456,979.36	25,163,300.00	6,290,825.00
可供出售金融资产减值准备	-	-	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	18,613,649.71	4,653,412.42	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	24,249,746.02	6,062,436.51	2,266,821.97	566,705.49
可供出售金融资产公允价值 变动	289,376,446.08	72,344,111.52	(1,548,006,669.79)	(387,001,667.47)
合计	<u>495,082,476.21</u>	<u>123,770,619.06</u>	<u>(1,309,183,903.74)</u>	<u>(327,295,975.96)</u>

	本公司			
	2018年12月31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	113,014,716.98	28,253,679.25	109,615,019.73	27,403,754.93
应收款项类投资减值准备	49,827,917.42	12,456,979.36	25,163,300.00	6,290,825.00
可供出售金融资产减值准备	-	-	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	18,613,649.71	4,653,412.42	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	24,249,746.02	6,062,436.51	2,266,821.97	566,705.49
可供出售金融资产公允价值 变动	249,914,676.56	62,478,669.12	(1,367,026,098.80)	(341,756,524.72)
合计	<u>455,620,706.69</u>	<u>113,905,176.66</u>	<u>(1,128,203,332.75)</u>	<u>(282,050,833.21)</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下:

	2018年	2017年
可抵扣亏损	76,458,089.51	50,146,499.87

本集团子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下日期到期:

	2018年	2017年
2018年12月31日	-	407,071.74
2019年12月31日	767,550.26	767,782.57
2020年12月31日	2,735,839.50	3,724,657.69
2021年12月31日	16,345,552.05	17,640,060.96
2022年12月31日	26,999,232.41	27,606,926.91
2023年12月31日	29,609,915.29	-
合计	76,458,089.51	50,146,499.87

13. 其他资产

	本集团	
	2018年12月31日	2017年12月31日
受托担保业务基金(注)	284,770,672.50	254,968,180.54
应收第三方款项	177,257,255.38	163,719,902.44
抵债资产	20,718,681.01	32,653,481.01
应收利息(1)	34,844,155.80	15,378,652.11
预付款项	27,207,077.95	17,761,647.78
逾期拆出资金	16,058,892.52	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	8,461,744.17	8,542,961.14
逾期短期贷款	6,796,872.87	6,739,532.42
待抵扣进项税	619,695.16	545,848.26
小计	586,735,047.36	526,231,420.05
减: 坏账准备	(113,014,716.98)	(109,615,019.73)
合计	473,720,330.38	416,616,400.32

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 其他资产(续)

	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
应收子公司款项	853,245,154.06	862,710,020.23
受托担保业务基金(注)	284,770,672.50	254,968,180.54
应收第三方款项	88,851,856.58	91,010,082.79
抵债资产	20,718,681.01	32,653,481.01
应收利息(1)	21,656,174.76	15,378,652.11
预付款项	22,571,602.20	17,002,186.61
逾期拆出资金	16,058,892.52	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	6,796,872.87	6,739,532.42
长期待摊费用	4,217,775.04	6,306,046.24
小计	<u>1,328,887,681.54</u>	<u>1,312,689,396.30</u>
减：坏账准备	<u>(113,014,716.98)</u>	<u>(109,615,019.73)</u>
合计	<u>1,215,872,964.56</u>	<u>1,203,074,376.57</u>

注：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。

(1) 应收利息

	本集团	
	2018年12月31日	2017年12月31日
债券投资	20,232,168.89	11,888,675.47
委托贷款	14,600,576.57	3,479,113.27
定期存款	11,410.34	10,863.37
合计	<u>34,844,155.80</u>	<u>15,378,652.11</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 其他资产(续)

(1) 应收利息(续)

	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
债券投资	11,388,242.21	11,888,675.47
委托贷款	10,256,522.21	3,479,113.27
定期存款	11,410.34	10,863.37
合计	21,656,174.76	15,378,652.11

(2) 其他应收款项

于2018年12月31日, 本集团其他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	34.49	保证金	1-2年	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	34.42	代收款	3年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	6.99	外部往来	3年以上	10,000,000.00
中国航天信托投资公司	10,040,171.57	7.02	拆出资金	3年以上	10,040,171.57
广东南桂海外企业集团公司	6,796,872.87	4.75	贷款	3年以上	6,796,872.87
合计	125,421,116.22	87.67			76,081,116.22

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 其他资产(续)

(2) 其他应收款 (续)

于 2017 年 12 月 31 日，本集团金额其他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
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
大腾证券有限责任公司	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

于 2018 年 12 月 31 日，本公司其他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
天津中保财险资产管理有限公司	570,553,866.31	58.88	集团内部往来	-	-
其中：	93,305,862.51	9.63	集团内部往来	3 年以内	-
	477,248,003.80	49.25	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	18.83	集团内部往来	-	-
其中：	16,820,000.00	1.74	集团内部往来	3 年以内	-
	165,550,000.00	17.09	集团内部往来	3 年以上	-
上海经投资产管理有限公司	94,500,000.00	9.75	集团内部往来	-	-
其中：	47,000,000.00	4.85	集团内部往来	3 年以内	-
	47,500,000.00	4.90	集团内部往来	3 年以上	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	5.08	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
大腾证券有限责任公司	10,000,000.00	1.03	拆出资金	3 年以上	10,000,000.00
合计	906,667,938.09	93.57			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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 其他资产(续)

(2) 其他应收款(续)

于2017年12月31日, 本公司其他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
天津中保财险资产管理有限公司	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	代垫款	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

14. 资产减值准备

	2018年(本集团及本公司)					
	年初余额	本年计提/转入	本年减少		汇率变动	年末余额
			转回	转销/核销		
应收代位追偿款坏账准备	1,210,681,821.87	971,498.87	(24,677,817.42)	-	-	1,186,975,703.32
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	24,664,617.42	-	-	-	49,827,917.42
可供出售金融资产减值准备	24,363,516.23	-	-	(24,363,516.23)	-	-
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	109,815,019.73	3,204,678.83	-	-	195,018.62	113,014,716.98
合计	1,378,881,728.82	28,840,794.92	(24,677,817.42)	(33,336,057.22)	195,018.62	1,348,903,867.72

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 资产减值准备 (续)

	2017年(本集团及本公司)					
	年初余额	本年计提/转入	本年减少		汇率变动	年末余额
			转回	转销/核销		
应收代位追偿款坏账准备	1,254,422,528.97	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	-	-	-	(443,591.57)	109,615,019.73
合计	1,424,548,496.56	52,601,009.10	(48,165.67)	(97,776,019.60)	(443,591.57)	1,378,881,728.82

15. 短期借款

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

16. 卖出回购金融资产款

	本集团及本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
有限合伙份额收益权	356,000,000.00	-
信托计划投资	-	292,800,000.00
合计	356,000,000.00	292,800,000.00

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	本集团	
	2018年12月31日	2017年12月31日
短期薪酬	202,909,251.60	197,963,771.50
离职后福利 - 设定提存计划	8,654,463.91	3,408,049.65
合计	<u>211,563,715.51</u>	<u>201,371,821.15</u>

	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
短期薪酬	200,289,639.78	196,120,740.53
离职后福利 - 设定提存计划	8,608,318.77	3,367,043.62
合计	<u>208,897,958.55</u>	<u>199,487,784.15</u>

(2) 短期薪酬:

	本集团			2018年12月31日 余额
	2018年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、 津贴和补贴	190,431,388.56	230,975,427.95	(226,388,135.14)	194,918,681.37
职工福利费	-	12,956,516.80	(12,956,516.80)	-
社会保险费	1,734,315.06	9,100,631.42	(9,013,053.56)	1,821,892.92
- 医疗保险费	1,621,160.21	8,182,104.91	(8,103,156.91)	1,700,108.21
- 工伤保险费	86,964.33	245,026.69	(242,563.21)	89,426.81
- 生育保险费	26,190.52	673,500.82	(667,333.44)	32,357.90
住房公积金	-	9,776,141.28	(9,759,856.28)	16,285.00
工会经费和职 工教育经费	4,756,678.74	6,548,335.39	(6,190,740.53)	5,114,273.60
其他短期薪酬	1,041,389.14	5,251,933.76	(5,255,204.19)	1,038,118.71
合计	<u>197,963,771.50</u>	<u>274,508,988.80</u>	<u>(269,563,506.50)</u>	<u>202,909,251.60</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 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12月31日 余额
	2018年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、 津贴和补贴	188,781,658.35	222,788,036.87	(218,978,882.40)	192,590,812.82
职工福利费	-	12,637,392.01	(12,637,392.01)	-
社会保险费	1,714,186.93	8,562,705.42	(8,473,844.43)	1,803,047.92
-医疗保险费	1,604,056.91	7,699,920.22	(7,620,480.92)	1,683,496.21
-工伤保险费	85,618.76	227,580.40	(224,453.15)	88,746.01
-生育保险费	24,511.26	635,204.80	(628,910.36)	30,805.70
住房公积金	-	9,305,858.28	(9,305,858.28)	-
工会经费和职 工教育经费	4,583,506.11	6,376,431.20	(6,102,276.98)	4,857,660.33
其他短期薪酬	1,041,389.14	4,999,036.94	(5,002,307.37)	1,038,118.71
合计	<u>196,120,740.53</u>	<u>264,669,460.72</u>	<u>(260,500,561.47)</u>	<u>200,289,639.78</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 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	(216,302.24)	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12月31日 余额
	2018年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	909,101.68	15,833,140.00	(15,679,541.01)	1,062,700.67
失业保险费	135,669.75	626,891.30	(620,658.75)	141,901.30
企业年金缴费	2,363,279.22	15,141,303.32	(10,054,720.60)	7,449,861.94
合计	<u>3,408,049.65</u>	<u>31,601,334.62</u>	<u>(26,354,920.36)</u>	<u>8,654,463.91</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	2,462,359.29	9,835,735.34	(9,734,814.41)	2,363,279.22
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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 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12月31日 余额
	2018年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	869,219.91	14,841,039.41	(14,684,435.65)	1,025,823.67
失业保险费	134,544.49	593,994.88	(587,791.27)	140,748.10
企业年金缴费	<u>2,363,279.22</u>	<u>15,121,008.38</u>	<u>(10,042,540.60)</u>	<u>7,441,747.00</u>
合计	<u>3,367,043.62</u>	<u>30,556,042.67</u>	<u>(25,314,767.52)</u>	<u>8,608,318.77</u>

	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	<u>2,462,358.29</u>	<u>9,632,883.57</u>	<u>(9,731,962.64)</u>	<u>2,363,279.22</u>
合计	<u>3,402,354.65</u>	<u>23,745,662.98</u>	<u>(23,780,974.01)</u>	<u>3,367,043.62</u>

18. 应交税费

	本集团	
	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	74,749,596.67	16,678,413.88
增值税	8,716,541.57	2,155,705.21
个人所得税	2,282,513.32	1,099,443.80
城市维护建设税	569,959.28	203,034.57
教育费附加	407,400.95	146,052.92
其他	<u>100,840.56</u>	<u>706,717.28</u>
合计	<u>86,826,852.35</u>	<u>20,989,367.66</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 应交税费(续)

	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	70,720,094.55	13,755,982.01
个人所得税	2,254,101.61	1,085,371.98
增值税	5,772,069.69	735,849.25
城市维护建设税	362,132.52	101,586.32
教育费附加	259,186.45	73,347.15
其他	-	620,692.37
合计	<u>79,367,584.82</u>	<u>16,372,829.08</u>

19. 未到期责任准备金

	2018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	<u>889,039,680.24</u>	<u>125,162,258.70</u>	<u>(386,942,551.97)</u>	<u>627,259,386.97</u>

	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	<u>995,558,938.53</u>	<u>316,268,896.05</u>	<u>(422,788,154.34)</u>	<u>889,039,680.24</u>

20. 担保赔偿准备金

	本集团及本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
担保赔偿准备金	<u>305,829,546.00</u>	<u>373,006,325.87</u>

(1) 担保赔偿准备金增减变动:

	本集团及本公司			
	2018年12月31日			
	年初余额	本年增加	本年转出 附注五、3(2)	年末余额
担保赔偿准备金	<u>373,006,325.87</u>	<u>(90,882,898.42)</u>	<u>23,706,118.55</u>	<u>305,829,546.00</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

20. 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			年末余额
	2017年12月31日			
	年初余额	本年增加	本年转出 附注五、3(2)	
担保赔偿准备金	378,550,884.32	44,633,450.65	(50,178,009.10)	373,006,325.87

(2) 担保赔偿准备金期限:

	本集团及本公司		
	2018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	98,466,919.60	207,362,626.40	305,829,546.00

	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	42,613,145.78	330,393,180.09	373,006,325.87

21. 长期借款

	本集团及本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款	4,820,909,602.59	2,982,251,400.80

22. 应付债券

	本集团及本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
16中保01	1,498,081,388.92	1,495,704,287.78
17中保债	499,213,269.12	498,590,479.08
2018年度第一期债权 融资计划	497,919,854.23	-
合计	2,495,214,512.27	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12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 应付债券(续)

于2018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
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	-	55,500,000.00	57,877,101.14	-	1,498,081,388.92
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	-	22,450,000.00	23,072,790.04	-	499,213,269.12
2018年度第 一期债权融 资计划	500,000,000.00	2018/1/22	3年期固定利率债权融资计 划, 附发行人全部或部分赎回选择权	500,000,000.00	-	497,850,000.00	3,383,561.64	3,453,415.87	-	497,919,854.23
合计	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	1,994,294,766.86	497,850,000.00	81,333,561.64	84,403,307.05	-	2,495,214,512.27

本公司于2018年11月向北京金融资产交易所有限公司合格投资者发行挂牌金额为人民币5亿元的本公司2018年度第一期债权融资计划, 债权融资计划期限为3年, 债权融资计划通过挂牌定价、集中配售的结果确定挂牌利率。本公司享有全部或部分赎回选择权, 即在2019年11月23日、2020年5月23日、2020年11月23日、2021年5月23日可全部或部分赎回。

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 应付债券(续)

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
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
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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

23. 其他负债

	本集团	
	2018年12月31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(附注五、13)	284,770,672.50	254,968,180.54
外部往来款项	389,611,473.87	143,046,762.71
存入保证金	46,424,405.96	48,175,033.48
其他预收账款	30,532,284.49	46,246,749.37
应付利息	58,402,122.82	42,874,898.12
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
其他	54,365,510.34	56,683,069.54
合计	<u>1,417,191,787.31</u>	<u>1,145,080,011.09</u>
	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
受托担保业务基金(附注五、13)	284,770,672.50	254,968,180.54
应付利息	58,402,122.82	42,536,103.60
其他预收账款	24,326,755.09	40,786,644.22
应付子公司款项	24,400,000.00	27,400,000.00
存入保证金	20,358,754.84	19,463,637.31
外部往来款项	5,310,480.17	5,306,760.17
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
其他	50,831,893.18	11,267,488.76
合计	<u>471,485,995.93</u>	<u>404,814,131.93</u>

24. 股本

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

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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

25. 其他权益工具

于 2018 年 12 月 31 日, 本集团及本公司发行在外的可续期公司债券具体情况如下:

	发行 时间	会计 分类	利息率	发行金额	年末余额	到期日或 续期情况
17中保Y1	2017年10月25日	其他权益工具	5.30%	2,000,000,000.00	1,992,320,638.92	3+N年
17中保Y2	2017年10月25日	其他权益工具	5.49%	500,000,000.00	497,905,776.17	5+N年
合计				<u>2,500,000,000.00</u>	<u>2,490,226,415.09</u>	

于 2017 年 12 月 31 日, 本集团及本公司发行在外的可续期公司债券具体情况如下:

	发行 时间	会计 分类	利息率	发行金额	年末余额	到期日或 续期情况
17中保Y1	2017年10月25日	其他权益工具	5.30%	2,000,000,000.00	2,011,778,173.17	3+N年
17中保Y2	2017年10月25日	其他权益工具	5.49%	500,000,000.00	502,944,543.29	5+N年
合计				<u>2,500,000,000.00</u>	<u>2,514,722,716.46</u>	

本公司于2017年10月26日发行可续期公司债券(第一期)(面向合格投资者)品种一、品种二, 初始票面利率分别为5.30%、5.49%, 本公司有权选择递延支付利息, 到期后本公司分别有权选择续展3年、5年, 且不受续展次数限制, 续展期间票面利息按照当期基准利率+初始信用利差+300个基点确定。本公司将其分类为其他权益工具。

26. 资本公积

		本集团			
		2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
其他		<u>9,043,171.41</u>	<u>1,320,434.18</u>	<u>-</u>	<u>10,363,605.59</u>
		本公司			
		2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
其他		<u>9,043,171.41</u>	<u>952,534.18</u>	<u>-</u>	<u>9,995,705.59</u>
		本集团及本公司			
		2017年1月1日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
其他		<u>7,565,504.15</u>	<u>1,477,667.26</u>	<u>-</u>	<u>9,043,171.41</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

27. 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			2017年		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(1,648,258,067.62)	(412,340,737.55)	(1,235,917,330.07)	257,985,292.22	64,498,323.06	193,486,969.16
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	1,104,882.57	-	1,104,882.57	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	1,104,882.57	-	1,104,882.57	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	(2,954,929,899.68)	(739,732,424.92)	(2,216,197,274.76)	322,981,458.51	80,745,364.83	242,236,093.68
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	(1,305,568,740.40)	(326,381,887.37)	(979,176,862.12)	64,966,166.20	16,249,041.57	48,747,124.72
小计	(1,649,362,950.19)	(412,340,737.55)	(1,237,022,212.64)	257,985,292.22	64,498,323.06	193,486,969.16
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	(1,648,258,067.62)	(412,340,737.55)	(1,235,917,330.07)	257,985,292.22	64,498,323.06	193,486,969.16

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

27. 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 受益计划变动	权益法下 不能转损益的其 他综合收益	权益法下可转损益的 其他综合收益	可供出售 金融资产公允 价值变动损益	持有至到期投资 重分类为可供出 售金融资产损益	现金流量套期 损益的有效部分	外币财务报表 折算差额	
一、上年年初余额	-	-	-	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、本年初余额	-	-	-	1,030,272,550.60	-	-	-	1,030,272,550.60
四、本年增减变动 金额(减少以 括号填列)	-	-	1,104,882.57	(1,237,022,212.64)	-	-	-	(1,235,917,330.07)
五、本年年末余额	-	-	1,104,882.57	(206,749,662.04)	-	-	-	(205,644,779.47)

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

27. 其他综合收益(续)

(c) 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			2017年		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	(1,615,835,892.78)	(404,235,193.84)	(1,211,600,698.95)	284,356,825.02	71,089,206.24	213,267,618.78
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	1,104,882.57	-	1,104,882.57	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	1,104,882.57	-	1,104,882.57	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	(2,922,507,524.85)	(730,626,881.21)	(2,191,880,643.64)	349,352,991.32	87,338,247.82	262,014,743.50
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	(1,305,566,749.49)	(326,391,887.37)	(979,175,062.12)	64,896,166.30	16,249,041.58	48,747,124.72
小计	(1,616,940,775.38)	(404,235,193.84)	(1,212,705,581.52)	284,356,825.02	71,089,206.24	213,267,618.78
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	(1,615,835,892.78)	(404,235,193.84)	(1,211,600,698.95)	284,356,825.02	71,089,206.24	213,267,618.78

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

27. 其他综合收益(续)

(d) 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	
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、本年初余额	-	-	-	1,025,269,574.09	-	-	-	1,025,269,574.09
四、本年增减变动 金额(减少以 括号填列)	-	-	1,104,882.57	(1,212,705,581.52)	-	-	-	(1,211,600,698.95)
五、本年年末余额	-	-	1,104,882.57	(187,436,007.43)	-	-	-	(186,331,124.86)

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

28. 盈余公积

	2018年(本集团及本公司)			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	289,392,577.27	177,383,822.56	-	466,776,399.83
任意盈余公积	166,126,519.76	-	-	166,126,519.76
合计	<u>455,519,097.03</u>	<u>177,383,822.56</u>	<u>-</u>	<u>632,902,919.59</u>
	2017年(本集团及本公司)			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	225,361,696.13	64,030,881.14	-	289,392,577.27
任意盈余公积	166,126,519.76	-	-	166,126,519.76
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。

29. 一般风险准备

	2018年(本集团及本公司)			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	<u>186,086,055.42</u>	<u>177,383,822.56</u>	<u>-</u>	<u>363,469,877.98</u>
	2017年(本集团及本公司)			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	<u>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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

30. 未分配利润

	本集团	
	2018年	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)	1,090,730,159.73	806,547,168.60
归属于母公司股东的净利润	1,803,681,142.66	684,241,054.78
减：提取法定盈余公积	(177,383,822.56)	(64,030,881.14)
提取一般风险准备	(177,383,822.56)	(64,030,881.14)
分配股利	(270,000,000.00)	(247,500,000.00)
对其他权益工具持有人的派息	(133,450,000.00)	-
其他减少	-	(24,496,301.37)
年末未分配利润(1)	<u>2,136,193,657.27</u>	<u>1,090,730,159.73</u>

(1) 年末未分配利润的说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 5,603,437.82 元，2017 年 12 月 31 日该金额为人民币 3,780,864.10 元。

	本公司	
	2018年	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	1,773,838,225.59	640,308,811.38
减：提取法定盈余公积	(177,383,822.56)	(64,030,881.14)
提取一般风险准备	(177,383,822.56)	(64,030,881.14)
分配股利	(270,000,000.00)	(247,500,000.00)
对其他权益工具持有人的派息	(133,450,000.00)	-
其他减少	-	(24,496,301.37)
年末未分配利润	<u>2,082,270,890.86</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12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

31. 担保业务收入

	本集团	
	2018年	2017年
担保业务收入	312,704,050.74	547,551,805.71
减：提取未到期责任准备金	261,780,293.27	106,519,258.29
合计	<u>574,484,344.01</u>	<u>654,071,064.00</u>
	本公司	
	2018年	2017年
担保业务收入	320,002,163.95	547,551,805.71
减：提取未到期责任准备金	261,780,293.27	106,519,258.29
合计	<u>581,782,457.22</u>	<u>654,071,064.00</u>

于资产负债表日，担保业务净收入按担保业务类型分类列示如下：

	本集团	
	2018年	2017年
金融担保	521,208,222.58	624,104,656.92
贸易融资担保	4,743,466.67	-
履约担保	8,394,862.82	1,864,571.76
其他融资担保	36,561,051.33	23,492,363.89
其他与担保相关收入	3,576,740.61	4,609,471.43
合计	<u>574,484,344.01</u>	<u>654,071,064.00</u>
	本公司	
	2018年	2017年
金融担保	528,506,335.79	624,104,656.92
贸易融资担保	4,743,466.67	-
履约担保	8,394,862.82	1,864,571.76
其他融资担保	36,561,051.33	23,492,363.89
其他与担保相关收入	3,576,740.61	4,609,471.43
合计	<u>581,782,457.22</u>	<u>654,071,064.00</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

32. 投资收益

	本集团	
	2018年	2017年
长期股权投资	32,800,903.74	15,184,763.45
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(9,829,742.40)	10,202,060.67
可供出售金融资产		
- 股权投资	1,306,337,452.69	345,896,541.78
- 债券投资	21,730,410.42	26,165,876.71
- 信托计划投资	392,529,963.21	174,174,555.00
- 基金投资	185,528,208.67	137,751,061.10
- 理财计划投资	45,973,479.94	68,136,308.47
- 其他	15,588,876.62	-
其他	232,098,189.78	191,641,818.32
合计	<u>2,222,757,742.67</u>	<u>969,152,985.50</u>
	本公司	
	2018年	2017年
长期股权投资	27,299,178.97	6,936,380.02
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(10,717,370.74)	8,004,342.49
可供出售金融资产		
- 股权投资	1,166,447,791.15	316,882,497.37
- 债券投资	21,730,410.42	26,165,876.71
- 信托计划投资	335,294,481.83	159,013,302.45
- 基金投资	340,585,207.89	230,481,524.85
- 理财计划投资	113,396,253.87	46,038,164.80
- 其他	6,904,109.50	-
其他	88,472,443.04	59,775,321.52
合计	<u>2,089,412,505.93</u>	<u>853,297,410.21</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

33. 其他收益

	本集团	
	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	5,113,114.17	6,758,496.00
代扣个人所得税手续费返还	1,159,522.60	-
合计	<u>6,272,636.77</u>	<u>6,758,496.00</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	本集团		与收益相关
	2018年	2017年	
政府补助(注)	<u>5,113,114.17</u>	<u>6,758,496.00</u>	是

注：该笔收益为子公司天津中保财信资产管理公司收到的天津市红桥区政府返还的房产税和土地使用税。

	本公司	
	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	44,242.17	-
代扣个人所得税手续费返还	1,159,522.60	-
合计	<u>1,203,764.77</u>	<u>-</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	本公司		与收益相关
	2018年	2017年	
政府补助(注)	<u>44,242.17</u>	<u>-</u>	是

注：该笔收益为本公司收取中关村担保信贷支持资金，与企业日常活动相关。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

34. 公允价值变动损失

	本集团	
	2018年	2017年
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(50,636,599.80)	(4,133,198.52)
	本公司	
	2018年	2017年
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(22,422,067.89)	(153,474.83)

35. 其他业务收入/成本

(1) 其他业务收入:

	本集团	
	2018年	2017年
利息收入	22,871,366.87	8,163,346.34
其他	130,253,549.39	48,153,194.82
合计	153,124,916.26	56,316,541.16
	本公司	
	2018年	2017年
利息收入	7,970,466.31	7,504,742.15
其他	41,377,850.18	5,630,493.45
合计	49,348,316.49	13,135,235.60

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

35. 其他业务收入/成本(续)

(2) 其他业务成本:

	本集团	
	2018年	2017年
利息支出	354,578,134.15	323,527,996.68
其他	28,880,388.43	16,850,907.73
合计	383,458,522.58	340,378,904.41
	本公司	
	2018年	2017年
利息支出	317,122,572.51	263,546,066.77
其他	14,685,931.93	2,352,330.33
合计	331,808,504.44	265,898,397.10

36. 资产处置收益

	本集团	
	2018年	2017年
非流动资产处置收益	10,541,858.21	16,100,281.07
	本公司	
	2018年	2017年
非流动资产处置收益	2,500,074.80	7,886,728.19

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

37. 税金及附加

	本集团	
	2018年	2017年
房产税	7,454,609.03	8,025,941.42
城市维护建设税	2,614,339.70	3,831,167.25
教育费附加	1,865,233.44	2,736,076.09
土地使用税	420,553.14	277,913.36
车船税	16,730.63	11,926.67
其他	135,969.17	471,033.03
	12,507,435.11	15,354,057.82

	本公司	
	2018年	2017年
房产税	1,764,815.60	1,913,328.71
城市维护建设税	1,431,299.00	3,493,118.60
教育费附加	1,021,718.78	2,494,612.69
土地使用税	66,296.90	163,149.85
车船税	16,730.63	11,926.67
其他	37,663.78	458,058.47
	4,338,524.69	8,534,194.99

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

38. 业务及管理费

	本集团	
	2018年	2017年
职工薪酬	303,518,868.15	277,405,498.06
折旧和摊销	35,904,868.08	36,384,762.97
专业服务费	38,114,841.42	23,245,018.62
租赁费	22,575,909.49	22,063,051.07
办公费	15,976,681.24	15,033,337.63
差旅费	9,482,557.70	8,858,719.32
业务招待费	1,331,849.50	1,715,074.25
税金	16,818.55	43,547.81
其他费用	16,433,119.48	9,730,616.55
合计	<u>443,355,513.61</u>	<u>394,479,626.28</u>

	本公司	
	2018年	2017年
职工薪酬	295,225,503.39	271,012,496.13
专业服务费	21,795,965.51	22,272,793.31
租赁费	21,896,060.72	22,032,445.66
折旧和摊销	15,192,901.18	15,747,113.92
办公费	15,767,918.31	10,838,251.63
差旅费	9,450,089.36	8,824,882.59
业务招待费	1,279,930.50	1,609,476.57
其他费用	15,554,524.72	7,738,202.05
合计	<u>396,162,893.69</u>	<u>360,075,661.86</u>

39. 资产减值损失

	本集团及本公司	
	2018年	2017年
可供出售金融资产减值损失	-	2,423,000.00
应收代位追偿款减值转回	-	(48,165.67)
应收款项类投资减值损失	24,664,617.42	-
其他资产减值损失	3,204,678.63	-
合计	<u>27,869,296.05</u>	<u>2,374,834.33</u>

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年12月31日  
 人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

40. 所得税费用

(1) 所得税费用组成：

	本集团	
	2018年	2017年
当期所得税费用	220,731,475.75	182,393,175.73
递延所得税费用	8,279,183.97	11,882,050.17
以前年度所得税调整	5,678,434.35	2,653,082.13
合计	234,689,094.07	196,928,308.03
	本公司	
	2018年	2017年
当期所得税费用	203,339,119.82	172,439,360.51
递延所得税费用	8,279,183.97	11,787,034.34
以前年度所得税调整	5,528,658.56	2,651,544.04
合计	217,146,962.35	186,877,938.89

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

40. 所得税费用(续)

(2) 所得税费用与利润总额的关系如下:

	本集团	
	2018年	2017年
利润总额	2,095,330,016.92	881,516,240.89
按法定税率计算的所得税费用	523,832,504.23	220,379,060.22
子公司适用不同税率的影响	(291,324.01)	-
调整以前期间所得税的影响	5,678,434.35	2,653,082.13
无须纳税的收益	(291,003,426.60)	(23,334,605.13)
不可抵扣的费用	3,866,598.21	(1,244,339.96)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,161,924.63	6,901,731.73
利用以前年度可抵扣亏损	(184,797.80)	(819,125.45)
其他	(14,370,818.94)	(7,607,495.51)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>234,689,094.07</u>	<u>196,928,308.03</u>

	本公司	
	2018年	2017年
利润总额	1,990,985,187.94	827,186,750.27
按法定税率计算的所得税费用	497,746,296.98	206,796,687.57
调整以前期间所得税的影响	5,528,658.56	2,651,544.04
无须纳税的收益	(289,984,919.95)	(21,316,261.63)
不可抵扣的费用	3,856,926.76	(1,254,031.09)
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>217,146,962.35</u>	<u>186,877,938.89</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

五、 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	2017年
净利润	1,860,640,922.85	684,587,932.86
加：资产减值损失	27,869,296.05	2,374,834.33
固定资产折旧	14,960,244.19	16,081,700.01
投资性房地产摊销	21,796,156.69	21,701,405.24
无形资产摊销	1,972,004.96	2,075,330.27
长期待摊费用摊销	3,013,965.78	2,234,611.40
处置固定资产利得	(10,541,858.21)	(16,100,281.07)
公允价值变动损失	50,636,599.80	4,133,198.52
利息支出	354,578,134.15	323,527,996.68
汇兑损失	37,135,369.62	4,734,149.50
投资收益	(2,222,757,742.67)	(969,152,985.50)
递延所得税增加	8,279,183.97	11,882,050.17
担保赔偿准备金的减少	(67,176,779.87)	(5,544,558.45)
未到期责任准备金的减少	(261,780,293.27)	(106,519,258.29)
经营性应收项目的减少	38,242,003.82	101,050,539.13
经营性应付项目的增加	43,785,223.26	8,503,851.43
经营活动产生的现金流量净额	<u>(99,347,568.88)</u>	<u>85,570,516.23</u>
	本公司	
	2018年	2017年
净利润	1,773,838,225.59	640,308,811.38
加：资产减值损失	27,869,296.05	2,374,834.33
固定资产折旧	11,071,684.59	11,690,669.15
无形资产摊销	1,917,232.16	2,020,557.47
长期待摊费用摊销	2,203,984.43	2,035,887.30
处置固定资产利得	(2,500,074.80)	(7,886,728.19)
公允价值变动损失	22,422,067.89	153,474.83
利息支出	317,122,572.51	263,546,066.77
汇兑损失	37,135,369.62	4,734,149.50
投资收益	(2,089,412,505.93)	(853,297,410.21)
递延所得税增加	8,279,183.97	11,787,034.34
担保赔偿准备金的减少	(67,176,779.87)	(5,544,558.45)
未到期责任准备金的增加	(261,780,293.27)	(106,519,258.29)
经营性应收项目的减少	33,148,392.61	169,245,160.27
经营性应付项目的增加	85,296,991.33	2,546,089.81
经营活动产生的现金流量净额	<u>(100,564,653.12)</u>	<u>137,194,780.01</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

五、 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	2017年
现金的年末余额	731,590,045.85	1,425,104,684.27
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	<u>(693,514,638.42)</u>	<u>1,143,831,061.56</u>
	本公司	
	2018年	2017年
现金的年末余额	285,066,192.00	960,890,160.21
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(减少)/增加额	<u>(675,823,968.21)</u>	<u>787,766,600.99</u>

(2) 现金及现金等价物的构成:

	本集团	
	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	30,503.32	235,126.71
可随时用于支付的银行存款	504,620,073.90	1,316,455,900.00
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	220,873,468.63	108,413,657.56
现金等价物: 三个月内到期的 债券投资	<u>6,066,000.00</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>731,590,045.85</u>	<u>1,425,104,684.27</u>
其中: 集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	2,000,000.00	-
	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	22,402.52	109,670.63
可随时用于支付的银行存款	222,971,053.01	910,501,340.00
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	56,006,736.47	50,279,149.58
现金等价物: 三个月内到期的 债券投资	<u>6,066,000.00</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>285,066,192.00</u>	<u>960,890,160.21</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司主要子公司的情况如下：

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津中保财信资产管理 有限公司	天津	天津	资产管理	3,000 万	100.00	-	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	100.00	-	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	100.00	-	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	100.00	-	设立
中投保物流无锡有限 公司	无锡	无锡	物流仓储	200 万	75.00	-	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	99.52	-	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	-	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	40.00	100.00	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	-	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	99.67	100.00	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	69.99	70.00	设立
坤周(厦门)投资合伙 企业(有限合伙)	北京	厦门	投资管理	20,200 万	98.52	-	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 100.00%，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 100.00%，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 100.00%，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。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

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100.00%，本公司于2014年度将上海经投资产管理有限公司纳入合并范围。

中投保物流无锡有限公司于2014年3月20日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为75.00%，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，本集团及本公司直接持股比例和表决权比例均为99.52%，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，本集团及本公司直接持股比例和表决权比例均为99.90%，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100.00%，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，本集团及本公司直接持股比例和表决权比例均为99.96%，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99.67%，本集团持股比例和表决权比例均为100.00%，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69.99%，本集团持股比例和表决权比例均为70.00%，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。

坤周（厦门）投资合伙企业（有限合伙）于2018年11月1日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为98.52%。本公司于2018年度将坤周（厦门）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12月31日  
人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益

	本集团	
	2018年	2017年
联营企业	1,367,121,539.20	59,434,924.54
减：减值准备	-	(8,972,540.99)
合计	1,367,121,539.20	50,462,383.55
	本公司	
	2018年	2017年
联营企业	1,228,221,010.29	16,036,120.55
减：减值准备	-	(8,972,540.99)
合计	1,228,221,010.29	7,063,579.56

联营企业的汇总财务信息如下：

	本集团	
	2018年	2017年
联营企业：		
投资账面价值合计	1,367,121,539.20	50,462,383.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	32,793,690.67	22,927,444.38
- 其他综合收益	1,104,882.57	-
- 综合收益总额	33,898,573.24	22,927,444.38

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

联营企业的汇总财务信息如下(续):

	本公司	
	2018年	2017年
联营企业:		
投资账面价值合计	1,228,221,010.29	7,063,579.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	27,291,965.75	14,679,060.95
- 其他综合收益	1,104,882.57	-
- 综合收益总额	28,396,848.32	14,679,060.95

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主要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12月31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	1,950,157,060.59	1,950,157,060.59	1,202,830,013.72	1,202,830,013.72
基金投资	3,004,479,162.30	3,004,479,162.30	1,770,730,032.79	1,770,730,032.79
信托投资	3,927,737,886.66	3,927,737,886.66	4,730,340,151.67	4,730,340,151.67
其他	200,489,083.99	200,489,083.99	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	9,082,863,193.54	9,082,863,193.54	7,753,900,198.18	7,753,900,198.18

(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12月31日为人民币1,090,419.00万元，2017年12月31日为人民币6,078,898.03万元，并已包含在附注九中披露。本集团为该部分结构化主体提供金融担保而获取的担保净收入于2018年度为人民币8,954.50万元，于2017年度为人民币23,009.74万元。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

4. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

纳入本集团合并范围的结构化主体为本集团所投资的部分私募基金投资、信托投资等，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12月31日直接持有金额为人民币408,757.00万元。

七、 与金融工具相关的风险

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

1. 信用风险

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

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

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

为监控本集团信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

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

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

2. 流动性风险

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

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2018年12月31日  
 人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

2. 流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

本集团	2018年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	即期/无期限	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	
长期借款	-	44,082,502.74	195,285,981.11	2,725,708,124.97	2,043,871,292.55	4,820,909,602.59
应付债券	-	27,169,178.08	1,579,808,219.18	1,087,539,041.10	-	2,495,214,512.27
卖出回购金融 资产款	-	-	387,328,000.00	-	-	387,328,000.00
其他负债	324,790,868.66	2,113,149.90	3,451,138.90	750,171.00	89,750.00	331,195,078.46
合计	324,790,868.66	73,364,930.72	2,165,873,339.19	3,813,997,337.07	2,043,961,042.55	8,003,319,193.32
本公司	2018年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	即期/无期限	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	合计
长期借款	-	44,082,502.74	195,285,981.11	2,725,708,124.97	2,043,871,292.55	4,820,909,602.59
应付债券	-	27,169,178.08	1,579,808,219.18	1,067,539,041.10	-	2,495,214,512.27
卖出回购金 融资产款	-	-	387,328,000.00	-	-	387,328,000.00
其他负债	298,725,217.54	2,113,149.90	3,451,138.90	750,171.00	89,750.00	305,129,427.34
合计	298,725,217.54	73,364,930.72	2,165,873,339.19	3,813,997,337.07	2,043,961,042.55	7,977,253,542.20

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

2. 流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(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 账面价值
	即期/无期限	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	
短期借款	-	12,427,397.26	913,438,972.60	-	-	925,866,369.86
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
应付债券 卖出回购金 融资产款	-	22,450,000.00	55,500,000.00	2,100,400,000.00	-	2,178,350,000.00
其他负债	298,087,435.91	-	310,368,000.00	-	-	310,368,000.00
	298,087,435.91	137,773,323.46	2,417,285.86	229,114.00	-	438,507,159.23
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
本公司	2017年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	即期/无期限	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	
短期借款	-	12,427,397.26	913,438,972.60	-	-	925,866,369.86
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
应付债券 卖出回购金 融资产款	-	22,450,000.00	55,500,000.00	2,100,400,000.00	-	2,178,350,000.00
其他负债	269,376,039.74	-	310,368,000.00	-	-	310,368,000.00
	269,376,039.74	2,409,378.25	2,417,285.86	229,114.00	-	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

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 利率风险

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

(1) 本集团及本公司持有的计息金融工具如下：

本集团	2018年12月31日		2017年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
<b>金融资产</b>				
- 货币资金	0.05%-0.35%	416,259,797.39	0.05%-0.35%	1,028,096,532.16
- 定期存款	1.1%-3.25%	106,540,568.34	0.50%-1.35%	316,574,629.79
- 可供出售金融资产	2.05%-11.04%	5,863,718,162.66	1.90%-11.00%	6,863,316,353.76
<b>金融负债</b>				
- 卖出回购金融资产款	8.80%	(356,000,000.00)	6.00%	(292,800,000.00)
- 短期借款	-	-	5.60%	(900,000,000.00)
- 长期借款	5.23%-8.5% 6-month euribor+50BP	(2,790,000,000.00) (2,030,909,602.59)	5.23%-6.8% 6-month euribor+50BP	(2,400,000,000.00) (582,251,400.80)
- 应付债券	3.87%-6.66%	(2,495,214,512.27)	3.87%-4.63%	(1,994,294,766.86)
- 其他负债	-	-	6.00%	(135,000,000.00)
合计		<u>(1,285,605,586.45)</u>		<u>1,903,641,348.05</u>
<b>本公司</b>				
本公司	2018年12月31日		2017年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
<b>金融资产</b>				
- 货币资金	0.05%-0.35%	122,471,053.01	0.05%-0.35%	632,419,419.57
- 定期存款	1.5%-3.25%	100,500,000.00	0.50%-1.35%	305,624,629.79
- 可供出售金融资产	2.05%-11.00%	6,347,873,667.80	1.90%-11.00%	5,841,393,561.24
<b>金融负债</b>				
- 卖出回购金融资产款	8.80%	(356,000,000.00)	6.00%	(292,800,000.00)
- 短期借款	-	-	5.60%	(900,000,000.00)
- 长期借款	5.23%-8.5% 6-month euribor+50BP	(2,790,000,000.00) (2,030,909,602.59)	5.23%-6.8% 6-month euribor+50BP	(2,400,000,000.00) (582,251,400.80)
- 应付债券	3.87%-6.66%	(2,495,214,512.27)	3.87%-4.63%	(1,994,294,766.86)
合计		<u>(1,101,279,194.05)</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12月31日  
人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

3. 利率风险(续)

(2) 敏感性分析

本集团	2018 年度		2017 年度	
	对股东 权益的影响	对净利润 的影响	对股东 权益的影响	对净利润 的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
利率上浮 50 个基点	(728.89)	1,470.01	(379.48)	2,194.26
利率下浮 50 个基点	728.89	(1,470.01)	379.48	(2,194.26)
本公司	2018 年度		2017 年度	
	对股东 权益的影响	对净利润 的影响	对股东 权益的影响	对净利润 的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
利率上浮 50 个基点	(1,018.35)	1,362.10	(191.16)	1,999.36
利率下浮 50 个基点	1,018.35	(1,362.10)	191.16	(1,999.36)

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	2017 年
货币资金	74,450.00	40,763,139.96
预收账款	(5,049,328.85)	(4,807,280.07)
资产负债表敞口净额	(4,974,878.85)	35,955,859.89

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

4. 汇率风险(续)

(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	2017年
货币资金	6.04	2.89
长期借款	(2,030,909,602.59)	(582,251,400.80)
资产负债表敞口净额	(2,030,909,596.55)	(582,251,397.91)

(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	2017年
美元	6.6174	6.7603
欧元	7.8016	7.6313

	报告日中间汇率	
	2018年12月31日	2017年12月31日
美元	6.8632	6.5342
欧元	7.8473	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、欧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12月31日	(18.66)	(18.66)
2017年12月31日	134.88	134.88

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12月31日	(7,615.91)	(7,615.91)
2017年12月31日	(2,183.44)	(2,183.44)

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2018年12月31日  
 人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

4. 汇率风险(续)

(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、欧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 年度		2017 年度	
	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	37,551.52	5,242.30	41,318.46	1,427.46
价格下降 10%	(37,551.52)	(5,242.30)	(41,318.46)	(1,427.46)
本公司	2018 年度		2017 年度	
	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	50,590.83	549.93	57,932.86	486.48
价格下降 10%	(50,590.83)	(549.93)	(57,932.86)	(486.48)

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

6. 担保业务风险

(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九中披露。

(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12月31日的担保赔偿准备金增加约为人民币1,529万元(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12月31日  
人民币元

## 八、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：

	本集团			合计
	2018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	
资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	618,436,014.83	-	305,833,145.00	924,269,159.83
可供出售金融资产				
- 债券投资	401,172,645.29	-	-	401,172,645.29
- 信托计划投资	-	642,104,741.68	2,525,217,183.72	3,167,321,925.40
- 理财计划产品	-	1,950,157,060.59	-	1,950,157,060.59
- 基金投资	123,130,486.89	361,283,483.24	3,208,987,582.07	3,693,401,552.20
- 股权投资	-	-	789,238,279.71	789,238,279.71
- 其他	-	96,510,000.00	248,556,531.40	345,066,531.40
小计	524,303,132.18	3,050,055,285.51	6,771,999,576.90	10,346,357,994.59
合计	1,142,739,147.01	3,050,055,285.51	7,077,832,721.90	11,270,627,154.42
	本公司			
	2018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	54,993,165.03	-	172,000,000.00	226,993,165.03
可供出售金融资产				
- 债券投资	401,172,645.29	-	-	401,172,645.29
- 信托计划投资	-	308,838,073.00	3,264,549,841.51	3,573,387,914.51
- 理财计划产品	-	2,276,803,308.00	-	2,276,803,308.00
- 基金投资	17,807,594.06	361,283,483.24	6,207,785,848.27	6,586,876,925.57
- 股权投资	-	-	103,573,253.56	103,573,253.56
- 其他	-	96,510,000.00	-	96,510,000.00
小计	418,980,239.35	3,043,434,864.24	9,575,908,943.34	13,038,324,046.93
合计	473,973,404.38	3,043,434,864.24	9,747,908,943.34	13,265,317,211.96

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

八、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续):

	本集团			合计
	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	
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
- 理财计划产品	-	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	46,236,871.39	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
- 理财计划产品	-	1,449,727,513.72	-	1,449,727,513.72
- 基金投资	280,696,197.36	510,286,341.37	5,256,773,740.82	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年度以公允价值计量的资产和负债在各层级之间无重大转移。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

八、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续):

对于上市公司股权型投资，其公允价值一般以其最近的市场报价为基础来确定。对于非上市股权型投资，其公允价值根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或其它市场普遍接受的估值方法确定。对于理财计划投资、信托计划投资等，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20%到40%之间，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					合计
	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	股权类投资	其他	
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	228,695.01	600,142.40	1,660,716.04	(141,794,346.11)	-	(139,304,792.66)
计入其他综合收益	-	(78,613,520.32)	101,767,914.83	(1,529,534,611.54)	15,783,198.73	(1,490,597,018.30)
购买	305,833,145.00	1,524,000,000.00	3,469,816,968.16	599,853,499.44	180,000,000.00	6,079,503,612.60
结算	(2,640,163.16)	(2,942,551,962.63)	(2,456,451,897.35)	(277,453,759.92)	(47,987,084.00)	(5,727,084,867.06)
年末余额	<u>305,833,145.00</u>	<u>2,525,217,183.72</u>	<u>3,208,987,582.07</u>	<u>789,238,279.71</u>	<u>248,556,531.40</u>	<u>7,077,832,721.90</u>

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

八、公允价值的披露(续)

2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息(续):

本公司	2018年				合计
	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	股权类投资	
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	228,695.01	600,142.40	1,660,716.04	-	2,489,553.45
计入其他综合收益	-	(77,560,643.61)	65,668,841.96	(1,466,520,801.85)	(1,478,412,603.50)
购买	172,000,000.00	2,274,000,000.00	3,182,634,447.00	-	5,628,634,447.00
结算	(2,640,163.16)	(2,542,551,933.10)	(2,298,951,897.35)	(57,882,337.06)	(4,902,026,330.67)
年末余额	<u>172,000,000.00</u>	<u>3,264,549,841.51</u>	<u>6,207,785,848.27</u>	<u>103,573,253.56</u>	<u>9,747,908,943.34</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。

九、对外担保

于资产负债表日，本集团及本公司对外担保余额按类型分析如下：

担保类型	本集团及本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
金融担保	64,712,522,961.62	124,606,980,337.91
贸易融资担保	312,430,000.00	24,880,000.00
履约担保	1,134,202,594.92	197,803,496.18
司法担保	422,938,273.99	423,511,517.56
其他融资担保	1,316,363,882.13	1,144,700,000.00
合计	<u>67,898,457,712.66</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12月31日  
 人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 本企业主要股东情况

母公司	注册地	业务性质	注册资本 (人民币亿元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
国家开发投资集团 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六、1。

3. 联营企业及合营企业

本集团联营企业详见附注五、7。

2018年与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

单位名称	与本公司关系
中投保信息技术有限公司	本公司的联营企业
上海东保金资产管理有限公司	本公司的联营企业
国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司	本公司的联营企业

4. 其他关联方

单位名称	与本公司关系
国投财务有限公司	受同一最终方控制的公司
国投泰康信托有限公司	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
国投生物科技投资有限公司	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
鼎晖嘉德(中国)有限公司	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12月31日  
人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 与关联方之间的交易金额如下：

	本集团	
	2018年	2017年
购买商品及劳务	819,224.04	730,843.42
中投保信息技术有限公司	-	410,088.71
上海东保金资产管理有限公司	819,224.04	-
国投资产管理有限公司	-	320,754.71
短期借款利息支出		
国投财务有限公司	-	72,809,937.50
长期借款利息支出		
国投财务有限公司	88,416,320.84	23,236,736.11
关联方存款利息		
国投财务有限公司	451,703.65	1,060,083.25
投资顾问收入		
国投瑞银资本管理有限公司	-	472,371.35
投资收益	37,384,353.15	365,885,257.06
国投瑞银资本管理有限公司	-	30,144,198.64
国投泰康信托有限公司	-	30,149,999.99
鼎晖嘉德(中国)有限公司	13,998,456.88	296,146,110.66
国投安信期货有限公司	-	2,764,355.86
国投瑞银基金管理有限公司	1,741,303.36	2,085,539.67
国投财务有限公司	1,035,616.44	4,038,252.78
天津国投津能发电有限公司	10,643,998.42	556,799.46
国投生物科技投资有限公司	5,912,147.86	-
国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司	4,052,830.19	-
提供担保	(1,746,636,100.00)	(11,366,290,800.00)
国投瑞银基金管理有限公司	(1,746,636,100.00)	(11,266,290,800.00)
国投瑞银资本管理有限公司	-	(100,000,000.00)
担保收入	912,311.44	26,221,944.27
国投瑞银基金管理有限公司	912,311.44	17,376,012.89
国投瑞银资本管理有限公司	-	8,845,931.38
其他业务收入		
国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司	1,735,650.62	-

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 与关联方之间的交易金额如下(续):

	本公司	
	2018年	2017年
购买商品及劳务	3,450,289.06	730,843.42
中投保信息技术有限公司	-	410,088.71
国投资产管理有限公司	-	320,754.71
北京快融保金融信息服务股份有限公司	3,450,289.06	-
短期借款利息支出		
国投财务有限公司	-	72,809,937.50
长期借款利息支出		
国投财务有限公司	88,418,320.84	23,236,736.11
关联方存款利息		
国投财务有限公司	451,703.65	1,060,083.25
投资收益	301,241,421.67	473,116,022.90
国投瑞银资本管理有限公司	-	30,144,198.64
鼎晖嘉德(中国)有限公司	13,998,456.88	296,146,110.66
国投安信期货有限公司	-	2,764,355.86
国投瑞银基金管理有限公司	1,741,303.36	2,085,539.67
结构化主体	225,978,297.33	124,166,300.08
无锡日升诚投资合伙企业（有限合伙）	21,924,000.00	13,214,465.75
天津信祥企业管理合伙企业（有限合伙）	20,007,601.38	-
国投财务有限公司	1,035,616.44	4,038,252.78
天津国投津能发电有限公司	10,643,998.42	556,799.46
国投生物科技投资有限公司	5,912,147.86	-
提供担保	(1,746,636,100.00)	(11,366,290,800.00)
国投瑞银基金管理有限公司	(1,746,636,100.00)	(11,266,290,800.00)
国投瑞银资本管理有限公司	-	(100,000,000.00)
担保收入	8,248,401.96	26,221,944.27
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	7,298,113.21	-
国投瑞银基金管理有限公司	912,311.44	17,376,012.89
国投瑞银资本管理有限公司	-	8,845,931.38
中投保物流无锡有限公司	37,977.31	-
为子公司垫款	(15,266,866.17)	(5,732,583.37)
中投保物流无锡有限公司	-	(3,000,000.00)
中投保资产管理无锡有限公司	-	16,820,000.00
上海经投资产管理有限公司	(18,500,000.00)	(34,000,000.00)
天津中保财险资产管理有限公司	6,219,126.83	12,442,135.88
北京快融保金融信息服务股份有限公司	-	(1,000,000.00)
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	(2,985,993.00)	3,005,280.75
资产转让收益		
结构化主体	993,279.92	2,166,666.00

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2018年12月31日  
人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 与关联方之间的交易余额如下:

	本集团	
	2018年12月31日	2017年12月31日
其他资产		
中投保信息技术有限公司	184,000.00	184,000.00
其他负债		
上海东保金资产管理有限公司	147,076.10	-
定期存款		
国投财务有限公司	100,000,000.00	300,000,000.00
活期存款		
国投财务有限公司	540,822.98	1,169,837.90
短期借款		
国投财务有限公司	-	-
长期借款		
国投财务有限公司	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
可供出售金融资产	314,066,027.17	399,042,222.29
鼎晖嘉德(中国)有限公司	314,066,027.17	299,042,222.29
国投瑞银基金管理有限公司	-	100,000,000.00
应付利息		
国投财务有限公司	1,596,527.78	3,193,055.56
担保余额		
国投瑞银基金管理有限公司	-	1,746,636,100.00
国投瑞银资本管理有限公司	-	1,746,636,100.00
国投瑞银资本管理有限公司	-	-
应收款项类投资	737,820,000.00	247,820,000.00
天津国投津能发电有限公司	247,820,000.00	247,820,000.00
国投生物科技投资有限公司	300,000,000.00	-
国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司	190,000,000.00	-
应收利息	7,222,522.89	556,799.46
天津国投津能发电有限公司	1,286,796.86	556,799.46
国投生物科技投资有限公司	1,639,726.03	-
国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司	4,296,000.00	-

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 与关联方之间的交易余额如下(续):

	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
其他资产		
中投保信息技术有限公司	184,000.00	184,000.00
定期存款		
国投财务有限公司	100,000,000.00	300,000,000.00
活期存款		
国投财务有限公司	540,822.98	1,169,837.90
短期借款		
国投财务有限公司	-	-
长期借款		
国投财务有限公司	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
可供出售金融资产		
鼎晖嘉德(中国)有限公司	314,066,027.17	399,042,222.29
国投瑞银基金管理有限公司	-	299,042,222.29
国投瑞银基金管理有限公司	-	100,000,000.00
应收子公司款项(注)		
中投保物流无锡有限公司	853,281,131.37	862,710,020.23
中投保资产管理无锡有限公司	37,977.31	-
中投保资产管理无锡有限公司	182,370,000.00	182,370,000.00
上海经投资产管理有限公司	94,500,000.00	113,000,000.00
天津中保财信资产管理有限公司	570,553,866.31	564,334,739.48
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	5,819,287.75	3,005,280.75
应付利息		
国投财务有限公司	1,596,527.78	3,193,055.56
应付子公司款项		
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	24,400,000.00	27,400,000.00
担保余额		
国投瑞银基金管理有限公司	-	1,746,636,100.00
应收款项类投资		
天津国投津能发电有限公司	547,820,000.00	247,820,000.00
天津国投津能发电有限公司	247,820,000.00	247,820,000.00
国投生物科技投资有限公司	300,000,000.00	-
应收利息		
天津国投津能发电有限公司	2,926,522.89	556,799.46
天津国投津能发电有限公司	1,286,796.86	556,799.46
国投生物科技投资有限公司	1,639,726.03	-

注：于资产负债表日，上述垫付款项没有固定还款期限。

(3)关键管理人员报酬：

	本集团及本公司	
	2018年	2017年
关键管理人员报酬	11,409,431.00	9,648,659.13

(4)本集团与本集团设立的企业年金基金除正常的供款外，未发生关联交易。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

## 十一、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 资本承担

	本集团	
	2018年12月31日	2017年12月31日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	471,802,161.84	461,371,561.34

	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	471,802,161.84	180,171,561.34

### 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。

## 十三、资产负债表日后事项

2019年2月25日，本公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于会计估计变更的议案》，根据现有业务风险特征对原模型基础上相关参数进行了调整和丰富，设计了适用于公司现有担保业务的担保赔偿准备金新模型，自该日起开始适用。

经中国证券监督管理委员会《关于核准中国投融资担保股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2019]231号）核准，截至2019年4月2日，本公司面向合格投资者发行人民币25亿元的公司债券，票面利率为3.87%。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2018年12月31日  
人民币元

十四、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	
	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	24,979,453.41	22,225,718.16
1至2年以内(含2年)	21,967,633.09	18,143,084.16
2至3年以内(含3年)	3,917,830.61	18,143,084.16
3年以上	6,856,203.57	-
合计	<u>57,721,120.68</u>	<u>58,511,886.48</u>
	本公司	
	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	20,840,486.16	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)	-	18,143,084.16
3年以上	-	-
合计	<u>38,983,570.32</u>	<u>58,511,886.48</u>

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12月31日  
 人民币元

十四、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 年度报告分部 (业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	未分摊部分	本年 / 年末金额
营业收入	568,719,180.98	2,172,121,142.87	132,804,041.62	2,873,644,365.47
资产减值损失	24,664,617.42	-	3,204,678.63	27,869,296.05
折旧费和摊销费	-	-	41,742,371.62	41,742,371.62
利润/(亏损)总额	475,802,138.33	1,626,859,844.69	(7,331,966.10)	2,095,330,016.92
所得税费用	-	-	234,689,094.07	234,689,094.07
净利润/(亏损)	475,802,138.33	1,626,859,844.69	(242,021,060.17)	1,860,640,922.85
资产总额	26,322,895.68	18,085,622,605.62	2,340,887,296.41	20,452,832,797.71
负债总额	982,145,115.91	(356,000,000.00)	9,699,660,700.97	10,325,805,816.88
其他重要的非现金项目				
- 提取担保赔偿准备金	(90,882,898.42)	-	-	(90,882,898.42)
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	2,057,277,528.42	-	2,057,277,528.42

中国投融资担保股份有限公司  
 财务报表附注 (续)  
 2018年12月31日  
 人民币元

十四、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 年度报告分部 (业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	未分摊部分	本年 / 年末金额
营业收入	649,494,699.96	965,019,786.98	74,441,168.73	1,688,955,655.67
资产减值(转回) / 损失	(48,165.67)	2,423,000.00	-	2,374,834.33
折旧费和摊销费	-	-	42,093,046.92	42,093,046.92
利润 / (亏损) 总额	451,740,975.91	719,318,515.91	(289,543,250.93)	881,516,240.89
所得税费用	-	-	196,928,308.03	196,928,308.03
净利润 / (亏损)	451,740,975.91	719,318,515.91	(486,471,558.96)	684,587,932.86
资产总额	75,968,056.48	16,231,429,313.51	2,857,462,021.99	19,164,859,391.98
负债总额	1,331,811,498.06	(292,800,000.00)	8,096,633,061.99	9,135,644,560.05
其他重要的非现金项目				
- 提取担保赔偿准备金	44,633,450.65	-	-	44,633,450.65
- 对联营企业的长期股权投资	-	50,462,383.55	-	50,462,383.55

(2) 主要客户

于2018年度及2017年度, 本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的10%。

中国投融资担保股份有限公司  
财务报表补充资料  
2018年12月31日  
人民币元

1. 非经常性损益明细表

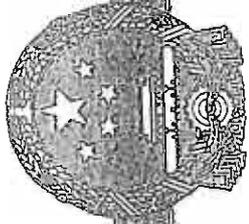
	2018年	2017年
1、非流动资产处置损益	10,541,858.21	16,100,281.07
2、计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关,按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外)	600,000.00	12,000.00
3、其他收益	6,272,636.77	6,758,496.00
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,131,419,231.55	(10,230,541.29)
非经常性损益合计	1,148,833,726.53	12,640,235.78
所得税影响额	(3,698,804.65)	(3,245,822.93)
少数股东权益影响额(税后)	6,705.92	-
归属于母公司的非经常性损益净额	1,145,128,215.96	9,394,412.85

2. 净资产收益率和每股收益

2018年	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	22.92	0.3712	0.3712
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.21	0.1167	0.1167

2017年	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.55	0.1466	0.1466
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.42	0.1445	0.1445

本集团2018年度和2017年度无稀释性潜在普通股。



# 营业执照

(副本) (8-2)



扫描二维码登录  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多信息、  
备案、许可、质  
量信息

统一社会信用代码  
91110000051421390A

名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

负责人 毛敏宁

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

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场永安大楼17层01-12室



2019年03月01日

中国投资担保股份有限公司

登记机关

本复印件，仅供 出具报告 使用

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



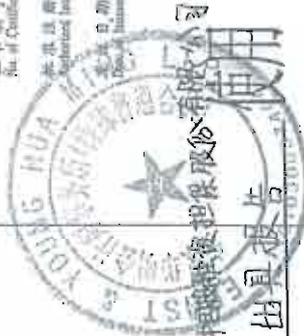
姓名: 李琳琳  
Full name: \_\_\_\_\_  
性别: 女  
Sex: \_\_\_\_\_  
出生日期: 1977-11-01  
Date of birth: \_\_\_\_\_  
工作单位: 德勤华永会计师事务所北京分  
Working unit: \_\_\_\_\_  
身份证号码: 343601197711010629  
Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号: 311000122298  
No. of Certificate: \_\_\_\_\_

北京注册会计师协会  
Beijing Institute of CPAs

2003.07 月 23 日  
Issued on: \_\_\_\_\_



本复印件, 仅供 出具报告 使用





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
Annual Registration



2006年3月1日

2008年3月20日



ISSUE: 2014  
ID NUMBER: 316000122203

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



2009年3月20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所  
Dentons Hua Yong Accounting Firm

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年 2月 4日  
14 14

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所  
Dentons Hua Yong Accounting Firm

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 2月 4日  
14 14

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

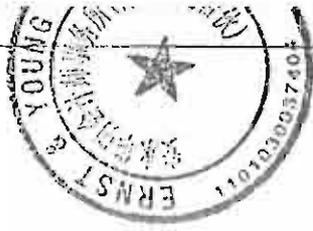
德勤华永会计师事务所  
Dentons Hua Yong Accounting Firm

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2013年 8月 31日  
14 14

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

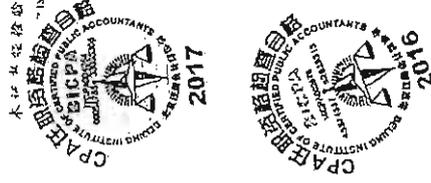
德勤华永会计师事务所  
Dentons Hua Yong Accounting Firm

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 8月 31日  
14 14



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
"is valid for another year after"



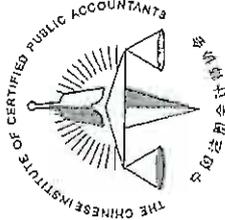
姓名: 朱继伟  
性别: 女  
出生日期: 1988-02-20  
工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)-北京分所  
身份证号码: 3707841030022002060



证书编号: 310000125229  
姓名: 朱继伟  
2015 年 11 月 17 日



中国投融资控股股份有限公司  
本复印件, 仅供 出具报告 使用





注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让  
Agree to be transferred to

受委  
CPA

德勤华永会计师事务所  
Deloitte Touche Tohmatsu CPA  
2018年12月18日

同意转入  
Agree to be transferred to

受委  
CPA

德勤华永会计师事务所  
Deloitte Touche Tohmatsu CPA  
2018年12月18日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让  
Agree to be transferred to

受委  
CPA

德勤华永会计师事务所  
Deloitte Touche Tohmatsu CPA  
2018年12月18日

同意转入  
Agree to be transferred to

受委  
CPA

德勤华永会计师事务所  
Deloitte Touche Tohmatsu CPA  
2018年12月18日

