

石家庄国控投资集团有限责任公司

2018 年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

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
电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第130013号

石家庄国控投资集团有限责任公司董事会：

一、审计意见

我们审计了石家庄国控投资集团有限责任公司（以下简称“石家庄国控公司”）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，公允反映了石家庄国控公司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，我们独立于石家庄国控公司，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

石家庄国控公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括石家庄国控公司2018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，管理层负责评估石家庄国控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，除非管理层计划清算石家庄国控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石家庄国控公司的财务报告过程。

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，就可能导致对石家庄国控公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在



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石家庄国控公司不能持续经营。

（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）就石家庄国控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 23 日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	九、（一）	15,887,653,906.15	16,695,016,317.01
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	九、（二）	5,484,495,787.09	5,591,408,940.72
预付款项	九、（三）	1,518,558,140.16	2,393,966,239.01
其他应收款	九、（四）	24,863,832,069.34	25,231,972,704.37
存货	九、（五）	26,139,672,767.04	24,841,544,778.34
持有待售资产	九、（六）	51,735,563.07	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	九、（七）	2,475,749,220.57	1,598,272,644.75
流动资产合计		76,421,697,453.42	76,352,181,624.20
非流动资产：			
可供出售金融资产	九、（八）	2,021,953,104.32	2,578,664,432.12
持有至到期投资	九、（九）	19,800,000.00	
长期应收款	九、（十）	12,994,291,800.00	13,616,291,800.00
长期股权投资	九、（十一）	396,295,742.73	212,128,304.06
投资性房地产	九、（十二）	817,679,341.92	2,300,035,717.11
固定资产	九、（十三）	25,542,006,723.81	24,837,283,128.36
在建工程	九、（十四）	55,536,604,054.70	39,550,113,940.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	九、（十五）	1,285,329,908.87	1,279,736,788.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	九、（十六）	442,261,258.50	341,300,643.46
递延所得税资产	九、（十七）	6,860,179.99	17,607.58
其他非流动资产	九、（十八）	11,425,930,250.12	11,103,120,505.35
非流动资产合计		110,489,012,364.96	95,818,692,867.48
资产总计		186,910,709,818.38	172,170,874,491.68

（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: 石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	九、(十九)	1,108,422,000.00	960,563,000.00
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	九、(二十)	4,953,239,462.76	3,940,105,282.12
预收款项	九、(二十一)	3,302,541,165.35	3,156,946,762.43
应付职工薪酬	九、(二十二)	311,819,388.06	258,394,096.19
应交税费	九、(二十三)	752,116,810.56	625,414,852.93
其他应付款	九、(二十四)	20,878,974,787.86	10,987,460,901.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	九、(二十五)	6,815,404,235.55	4,539,671,727.68
其他流动负债	九、(二十六)	19,190,711.98	8,753,786.81
流动负债合计		38,141,708,562.12	24,477,310,409.21
非流动负债:			
长期借款	九、(二十七)	44,113,165,671.52	39,800,072,111.12
应付债券	九、(二十八)	9,258,019,515.31	20,134,513,810.26
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	九、(二十九)	19,021,262,442.16	16,468,476,479.21
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	九、(三十)	2,156,827,602.84	1,670,340,828.75
递延所得税负债			
其他非流动负债	九、(三十一)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
非流动负债合计		77,049,275,231.83	80,573,403,229.34
负债合计		115,190,983,793.95	105,050,713,638.55
所有者权益:			
实收资本	九、(三十二)	6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	九、(三十三)	59,789,443,204.72	55,939,269,094.69
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	九、(三十四)	5,326,175.25	2,702,180.06
盈余公积	九、(三十五)	17,572,258.07	15,528,754.34
未分配利润	九、(三十六)	4,669,828,749.91	4,125,428,620.58
归属于母公司所有者权益合计		70,857,063,876.56	66,457,822,138.28
少数股东权益		862,662,147.87	662,338,714.85
所有者权益合计		71,719,726,024.43	67,120,160,853.13
负债和所有者权益总计		186,910,709,818.38	172,170,874,491.68

(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：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,708,460,639.51	6,420,241,387.50
其中：营业收入	九、（三十七）	6,708,460,639.51	6,420,241,387.50
二、营业总成本		8,490,871,283.07	7,815,434,636.45
其中：营业成本	九、（三十七）	6,902,588,346.00	6,554,648,072.83
税金及附加	九、（三十八）	102,547,489.75	101,250,759.40
销售费用		74,346,030.57	68,471,136.73
管理费用		635,562,656.80	663,553,680.01
研发费用			
财务费用	九、（三十九）	837,025,250.64	411,140,786.04
其中：利息费用		993,296,254.19	981,215,790.89
利息收入		187,968,916.99	585,599,954.23
资产减值损失	九、（四十）	-61,198,490.69	16,370,201.44
加：其他收益	九、（四十一）	2,346,690,234.92	1,927,525,313.29
投资收益（损失以“-”号填列）	九、（四十二）	28,529,188.25	60,789,928.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,779,561.33	-24,503,216.25
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）	九、（四十三）	1,169,012.82	7,068.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		593,977,792.43	593,129,062.14
加：营业外收入	九、（四十四）	30,015,559.38	44,813,110.23
减：营业外支出	九、（四十五）	3,284,247.75	22,527,116.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		620,709,104.06	615,415,055.44
减：所得税费用	九、（四十六）	108,695,366.82	122,082,728.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		512,013,737.24	493,332,326.98
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		512,013,737.24	493,332,326.98
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）		-16,726,542.90	-17,388,260.64
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		528,740,280.14	510,720,587.62
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		512,013,737.24	493,332,326.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		528,740,280.14	510,720,587.62
归属于少数股东的综合收益总额		-16,726,542.90	-17,388,260.64

(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：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,275,302,311.70	4,545,244,214.21
收到的税费返还		3,094,037.23	1,621,069.63
收到其他与经营活动有关的现金		16,374,693,765.98	34,707,783,020.96
经营活动现金流入小计		21,653,090,114.91	39,254,648,304.80
购买商品、接受劳务支付的现金		4,796,762,348.64	6,327,525,755.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,664,444,580.98	1,646,258,527.90
支付的各项税费		358,419,651.52	218,111,925.56
支付其他与经营活动有关的现金		10,839,363,029.52	31,812,784,262.40
经营活动现金流出小计		17,658,989,610.66	40,004,680,471.47
经营活动产生的现金流量净额		3,994,100,504.25	-750,032,166.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,239,000,000.00	1,207,837,029.42
取得投资收益收到的现金		89,044,019.50	63,591,193.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,679,051.25	61,818.38
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		39,280,508.71	28,621,718.01
投资活动现金流入小计		1,369,003,579.46	1,300,111,758.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,028,613,590.56	12,168,959,844.79
投资支付的现金		3,418,733,429.48	3,282,959,488.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		800,000.00	160,998,052.26
支付其他与投资活动有关的现金		1,172,558,905.35	339,201,211.91
投资活动现金流出小计		17,620,705,925.39	15,952,118,597.85
投资活动产生的现金流量净额		-16,251,702,345.93	-14,652,006,839.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,698,764,131.04	3,339,592,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		218,000,000.00	
取得借款收到的现金		13,290,510,000.00	13,819,213,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	5,474,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,530,823,180.72	13,085,583,092.67
筹资活动现金流入小计		36,020,097,311.76	35,718,888,592.67
偿还债务支付的现金		20,026,004,191.74	18,753,339,798.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,187,012,409.44	2,041,835,480.81
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		2,372,987,423.92	1,640,699,655.08
筹资活动现金流出小计		24,586,004,025.10	22,435,874,933.97
筹资活动产生的现金流量净额		11,434,093,286.66	13,283,013,658.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-823,508,555.02	-2,119,025,347.01
加：期初现金及现金等价物余额		16,666,753,153.51	18,785,778,500.52
六、期末现金及现金等价物余额		15,843,244,598.49	16,666,753,153.51

（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：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

本期金额													
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	专项储备	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	6,374,893,488.61				55,939,269,094.69			2,702,180.06	15,528,754.34	4,125,428,620.58	66,457,822,138.28	662,338,714.85	67,120,160,853.13
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	6,374,893,488.61				55,939,269,094.69			2,702,180.06	15,528,754.34	4,125,428,620.58	66,457,822,138.28	662,338,714.85	67,120,160,853.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,850,174,110.03			2,623,995.19	2,043,503.73	544,400,129.33	4,399,241,738.28	200,323,433.02	4,599,565,171.30
（一）综合收益总额										528,740,280.14	528,740,280.14	-16,726,542.90	512,013,737.24
（二）所有者投入和减少资本					3,850,174,110.03					17,821,368.28	3,867,995,478.31	217,049,975.92	4,085,045,454.23
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					3,850,174,110.03					17,821,368.28	3,867,995,478.31	217,049,975.92	4,085,045,454.23
（三）利润分配									2,043,503.73	-2,161,519.09	-118,015.36		-118,015.36
1、提取盈余公积									2,043,503.73	-2,043,503.73			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-118,015.36	-118,015.36		-118,015.36
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								2,623,995.19			2,623,995.19		2,623,995.19
1、本期提取								6,877,027.92			6,877,027.92		6,877,027.92
2、本期使用								4,253,032.73			4,253,032.73		4,253,032.73
（六）其他													
四、本年年末余额	6,374,893,488.61				59,789,443,204.72			5,326,175.25	17,572,258.07	4,669,828,749.91	70,857,063,876.56	862,662,147.87	71,719,726,024.43

（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（续）

2018年度

编制单位：石家庄同控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	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	专项储备	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	6,374,893,488.61				50,661,762,858.65			2,033,385.68	13,802,481.67	3,573,215,526.85	60,625,707,741.46	678,746,975.49	61,304,454,716.95
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	6,374,893,488.61				50,661,762,858.65			2,033,385.68	13,802,481.67	3,573,215,526.85	60,625,707,741.46	678,746,975.49	61,304,454,716.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,277,506,236.04			668,794.38	1,726,272.67	552,213,093.73	5,832,114,396.82	-16,408,260.64	5,815,706,136.18
（一）综合收益总额												-17,388,260.64	-17,388,260.64
（二）所有者投入和减少资本					5,277,506,236.04					13,058,019.94	5,290,564,255.98	980,000.00	5,291,544,255.98
1、所有者投入资本					540,000,000.00						540,000,000.00	980,000.00	540,980,000.00
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					4,737,506,236.04					13,058,019.94	4,750,564,255.98		4,750,564,255.98
（三）利润分配									1,726,272.67	539,155,073.79	540,881,346.46		540,881,346.46
1、提取盈余公积									1,726,272.67	-1,726,272.67			
2、提取一般风险准备										510,720,587.62	510,720,587.62		510,720,587.62
3、对所有者的分配										-777,750.64	-777,750.64		-777,750.64
4、其他										30,938,509.48	30,938,509.48		30,938,509.48
（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								668,794.38			668,794.38		668,794.38
1、本期提取								6,422,548.20			6,422,548.20		6,422,548.20
2、本期使用								5,753,753.82			5,753,753.82		5,753,753.82
（六）其他													
四、本年年末余额	6,374,893,488.61				55,939,269,094.69			2,702,180.06	15,528,754.34	4,125,428,620.58	66,457,822,138.28	662,338,714.85	67,120,160,853.13

（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



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,443,822,361.33	4,217,590,841.60
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			
预付款项		40,000.00	622,500.00
其他应收款	十五、（一）	21,565,130,059.71	20,158,655,122.62
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		234,841.27	1,912,740.80
流动资产合计		25,009,227,262.31	24,378,781,205.02
非流动资产：			
可供出售金融资产		988,480,000.00	1,175,437,943.23
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（二）	42,092,362,264.46	40,109,475,291.65
投资性房地产			
固定资产		28,752,706.98	29,849,822.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		416,608,426.81	426,387,006.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		655,000,000.00	490,000,000.00
非流动资产合计		44,181,203,398.25	42,231,150,063.20
资产总计		69,190,430,660.56	66,609,931,268.22

（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: 石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			50,000,000.00
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			
预收款项			
应付职工薪酬		427,453.55	
应交税费		58,818,015.03	53,373,999.70
其他应付款		8,867,123,428.68	1,229,970,294.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,098,002,881.64	
其他流动负债			
流动负债合计		11,024,371,778.90	1,333,344,294.09
非流动负债:			
长期借款		7,520,000,000.00	5,781,000,000.00
应付债券		6,858,813,018.87	16,772,946,731.52
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计		14,378,813,018.87	22,553,946,731.52
负债合计		25,403,184,797.77	23,887,291,025.61
所有者权益:			
实收资本		6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		37,252,639,067.01	36,208,639,067.01
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,572,258.07	15,528,754.34
未分配利润		142,141,049.10	123,578,932.65
所有者权益合计		43,787,245,862.79	42,722,640,242.61
负债和所有者权益总计		69,190,430,660.56	66,609,931,268.22

(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：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（三）	6,227,678.32	5,600,942.14
减：营业成本			
税金及附加	十五、（三）	2,817,788.35	19,363,488.95
销售费用			
管理费用		24,265,936.74	23,397,588.40
研发费用			
财务费用		287,409,059.60	252,751,461.32
其中：利息费用		396,723,606.15	368,163,731.26
利息收入		110,467,679.99	126,319,221.42
资产减值损失		-1,941,400.00	
加：其他收益		314,496,939.21	314,301,325.50
投资收益（损失以“—”号填列）	十五、（四）	19,090,580.71	-862,407.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		27,263,813.55	23,527,321.19
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,964.00	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		27,258,849.55	23,327,321.19
减：所得税费用		6,823,812.27	5,839,431.20
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		20,435,037.28	17,487,889.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,435,037.28	17,487,889.99
（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		20,435,037.28	17,487,889.99

（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：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,678,550,293.40	3,786,118,082.10
经营活动现金流入小计		2,678,550,293.40	3,786,118,082.10
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,231,649.03	5,347,764.90
支付的各项税费		4,266,288.35	17,995,756.71
支付其他与经营活动有关的现金		4,908,070,636.70	7,554,126,130.33
经营活动现金流出小计		4,920,568,574.08	7,577,469,651.94
经营活动产生的现金流量净额		-2,242,018,280.68	-3,791,351,569.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			162,270,000.00
取得投资收益收到的现金		18,658,201.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,650.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,659,851.13	162,270,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		389,359.60	294,751.70
投资支付的现金		2,258,289,400.00	2,259,190,600.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,258,678,759.60	2,259,485,351.70
投资活动产生的现金流量净额		-2,240,018,908.47	-2,097,215,351.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,200,000,000.00	1,647,000,000.00
取得借款收到的现金		2,900,000,000.00	5,430,000,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	5,474,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,203,394,684.95	
筹资活动现金流入小计		14,803,394,684.95	12,551,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,581,000,000.00	6,810,665,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		396,723,606.15	368,163,731.26
支付其他与筹资活动有关的现金		1,117,402,369.92	893,995,318.51
筹资活动现金流出小计		11,095,125,976.07	8,072,824,049.77
筹资活动产生的现金流量净额		3,708,268,708.88	4,478,675,950.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-773,768,480.27	-1,409,890,971.31
加：期初现金及现金等价物余额		4,217,590,841.60	5,627,481,812.91
六、期末现金及现金等价物余额		3,443,822,361.33	4,217,590,841.60

(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

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

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	专项储 备	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	6,374,893,488.61				36,208,639,067.01				15,528,754.34	123,578,932.65	42,722,640,242.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,374,893,488.61				36,208,639,067.01				15,528,754.34	123,578,932.65	42,722,640,242.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,044,000,000.00				2,043,503.73	18,562,116.45	1,064,605,620.18
（一）综合收益总额										20,435,037.28	20,435,037.28
（二）所有者投入和减少资本					1,044,000,000.00						1,044,000,000.00
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					1,044,000,000.00						1,044,000,000.00
（三）利润分配									2,043,503.73	-1,872,920.83	170,582.90
1、提取盈余公积									2,043,503.73	-2,043,503.73	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他										170,582.90	170,582.90
（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	6,374,893,488.61				37,252,639,067.01				17,572,258.07	142,141,049.10	43,787,245,862.79

（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（续）

2018年度

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,374,893,488.61				34,958,293,906.30				13,779,965.34	107,839,831.66	41,454,807,191.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,374,893,488.61				34,958,293,906.30				13,779,965.34	107,839,831.66	41,454,807,191.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,250,345,160.71				1,748,789.00	15,739,100.99	1,267,833,050.70
（一）综合收益总额										17,487,889.99	17,487,889.99
（二）所有者投入和减少资本					1,250,345,160.71						1,250,345,160.71
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					1,250,345,160.71						1,250,345,160.71
（三）利润分配									1,748,789.00	-1,748,789.00	
1、提取盈余公积									1,748,789.00	-1,748,789.00	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
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	6,374,893,488.61				36,208,639,067.01				15,528,754.34	123,578,932.65	42,722,640,242.61

（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：



石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

(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

石家庄国控投资集团有限责任公司(以下简称“本公司”)是经《石家庄市人民政府关于对市财政局成立石家庄国控投资有限责任公司的批复》(石政函[2010]50 号)批准成立的国有独资公司, 成立于 2010 年 6 月 22 日, 法定代表人李和平, 注册资本 3,000.00 万元, 全部由石家庄市财政局出资。2010 年 10 月 11 日石家庄市财政局对本公司追加投资, 追加投资后的注册资本变更为 2,120,233,488.61 元, 法定代表人变更为李晋宇。2013 年 1 月 25 日石家庄市财政局对本公司追加投资, 追加投资后的注册资本变更为 2,220,233,488.61 元。2013 年 4 月 23 日石家庄市财政局对本公司追加投资, 追加投资后的注册资本变更为 2,520,233,488.61 元。2013 年 9 月 21 日石家庄财政局对本公司追加投资, 追加投资后的注册资本变更为 6,374,893,488.61 元, 法定代表人变更为周立新, 此次增资已取得由河北天润会计师事务所有限责任公司出具的冀天润验审(2013)032 号验资报告。2017 年 7 月 4 日, 法定代表人变更为邵卫东。企业法人营业执照统一社会信用代码为【911301005576803739】, 经营期限为 20 年。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

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

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

(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 23 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 11 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 1 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。人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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、12“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，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、12 “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、12、（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、12（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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的

原则处理以及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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在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 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

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。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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。

对债务单位是政府部门、合并范围内关联企业及企业员工备用金性质的款项不计提坏账准备；对其他债务单位财务状况严重恶化、现金流量状况严重恶化、且收回的可能性极小的应收账款全额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

（2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原

确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品。

（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。领用和发出时按先加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有

者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

失的，不予以抵销。

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

④ 处置长期股权投资

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。

13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30-50	5	3.17-1.90
机器设备	平均年限法	10-25	5	9.50-3.80
供水管网	平均年限法	20-40	5	4.75-2.38
电子设备、办公设备	平均年限法	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	平均年限法	6-10	5	15.83-9.50
其他	平均年限法	10-20	5	9.50-4.75
公益性资产	不计提折旧			

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、19“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。

15、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、19 长期资产减值。

16、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。

17、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（3）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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

（4）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、19“长期资产减值”。

18、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。

19、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、商誉等长期资产，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。

20、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。其中：

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

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

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

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

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

21、应付债券

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

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

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额

确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

（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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

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

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

25、递延所得税资产/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。

五、重要会计政策、会计估计的变更

（一）报告期内会计政策变更

会计政策变更的	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
本公司按照《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）对财务报表格式进行相应变更。	《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）	期初资产负债表项目	
		应收票据	-1,234,228.73
		应收票据及应收账款	1,234,228.73
		应收利息	-13,259,722.22
		应收股利	-23,760,095.72
		其他应收款	37,019,817.94
		在建工程	21,542,063.16

	工程物资	-21,540,993.16
	固定资产清理	-1,070.00
	固定资产	1,070.00
	应付利息	-708,642,926.71
	其他应付款	708,642,926.71
	长期应付款	8,795,276,266.80
	专项应付款	-8,795,276,266.80

(二) 本报告期内未发生会计估计变更。

(三) 期初数据的调整

1、国控本部

本年度调整以前年度代缴的市第一医院项目印花税，调增其他应收款 170,582.90 元，调增期初未分配利润 170,582.90 元。

2、联创公司：

期初理财产品 16,700,000.00 元，由交易性金融资产调整至其他流动资产。

3、地产公司

(1) 石家庄市地产集团有限公司

①本年度调整以前年度应付石家庄市土地储备中心专项经费，调减期初其他应收款 22,000.00 元，调减期末分配利润 22,000.00 元。

②本年度增加未入账车辆一台，调增固定资产 100,088.48 元，调减其他应收款 179,800.00 元，调减期初未分配利润 79,711.52 元。

③本年度补提其他应收款-玉鼎商贸坏账，调减其他应收款 343.60 元，调减期初未分配利润 343.60 元。

④本年度冲回多计提盈余公积，调减盈余公积 3,942.47 元，调增未分配利润 3,942.47 元。

(2) 石家庄市银基物业管理有限公司

①本年度调整以前年度利息收入，调增未分配利润 2,650.74 元，调增货币资金 2,650.74 元。

②本年度冲回营业外支出，调增未分配利润 307,867.30 元，调增货币资金 307,867.30 元。

③本年度补记以前年度支付的清算费用，调减未分配利润 1,599.74 元，调减库存现金 1,599.74 元。

④本年度调整银行存款未达账项，调增货币资金 316,271.90 元，调增其他应付款 316,271.90 元。

(3) 正定县开元城市建设投资有限公司

①本年度对正定县游泳场有限公司 2017 年度经营收益追溯调整，调减未分配利润 11,242.30 元，调增货币资金 108,178.23 元，固定资产 18,639.00 元、预收账款 25,000.00 元、应付职工薪酬 90,000.00

元，应交税费 19,959.53 元、其他应付款 3,100.00 元。

②本年度冲回正定县开元旅游开发有限公司以前年度计提坏账，调增未分配利润 161,500.00 元，调增其他应收款 161,500.00 元。

③本年度更正前期调整差错，上年度其他应收款、其他应付款科目同时挂账正定县财政局 23,000,000.00 元，上年度予以对冲处理，本年度予以冲回，故调增其他应收款 23,000,000.00 元，调增其他应付款 23,000,000.00 元。

4、城投集团

(1) 城投集团下属子公司石家庄市公共交通总公司

根据 2017 年石家庄市规范停车场管理和治理交通拥堵工作领导小组呈办文件及石家庄市政府相关部门审批，2018 年将同一控制下的石家庄智慧泊车服务有限公司纳入合并范围，调增应付职工薪酬 11,460,390.70 元，调减应付账款 2,400,000.00 元，调增其他应收款 279,899.74 元，调减其他非流动资产 6,679,914.91 元，调减期初未分配利润 16,020,205.35 元。

(2) 城投集团下属子公司石家庄市城投投资有限公司

对 2017 年所得税进行汇算清缴调整，调增应交税费、调减未分配利润 25,775.77 元。

(3) 城投集团下属子公司石家庄城投建设开发有限公司

对 2017 年所得税进行汇算清缴调整，调增应交税费、调减未分配利润 14,071.32 元。

(4) 城投集团下属子公司石家庄城投乾丰管廊建设工程有限责任公司

对 2017 年所得税进行汇算清缴调整，调增应交税费、调减未分配利润 37,945.47 元。

5、住建集团

(1) 住建集团本部

本年度调整以前年度多计提利息 2,209,133.29 元，调增其他应收款 2,209,133.29 元，调增期初未分配利润 2,209,133.29 元。

本年度调整以前年度已由检测公司垫付的运动会服装款 5,000.00 元，调减其他应付款 5,000.00 元，调增期初未分配利润 5,000.00 元。

(2) 住建集团下属子公司石家庄住宅开发建设公司

本年度将上年度内部往来 98,360,280.64 元由应收账款重分类调整至其他应收款科目。

(3) 住建集团下属子公司石家庄市保障性住房开发公司

本年度冲回以前年度应收珍极项目款项，同时冲回计提的坏账准备，调减应收账款坏账准备 26,410,238.31 元，调增应收账款 26,410,238.31 元，调增期初未分配利润 26,410,238.31 元。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、17%、10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、10%计缴。

七、合并范围的变更

本年度新增子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	取得方式	持股比例	表决权比例
石家庄财茂新能源科技有限公司	全资子公司	石家庄市	货币出资	100%	100%

八、在其他主体中的权益

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
石家庄市财茂投资开发有限责任公司	全资子公司	石家庄市	城市基础设施投资等	100%	100%
石家庄联创担保有限责任公司	全资子公司	石家庄市	担保	100%	100%
石家庄国控农业发展有限公司	全资子公司	石家庄市	土地整理，旅游项目开发，城乡基础设施建设的 管理与服务等。	100%	100%
石家庄一卡通科技有限公司	全资子公司	石家庄市	智能卡应用系统及设备的设计、制作、发行等。	100%	100%
石家庄财茂新能源科技有限公司	全资子公司	石家庄市	电能新能源研发、技术咨询，新能源汽车及零部件研发、加工、销售等	100%	100%

(二) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(亿)	持股比例
石家庄市轨道交通有限责任公司	控股子公司	石家庄市	城市轨道交通项目的管理等	109.17	69.77%

(三) 非同一控制下企业合并取得的子公司

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
石家庄市环城水系综合整治开发有限公司	全资子公司	石家庄市	土地整理开发，环城水系综合利用。	1,000,000,000.00	100%
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	全资子公司	石家庄市	城市、农村基础设施项目投资、建设、营运等。	5,737,089,900.00	100%
石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	全资子公司	石家庄市	住宿、保障房建设、维修和管理，物业服务等。	40,000,000.00	100%
石家庄市滹沱河综合整治开发有限公司	全资子公司	石家庄市	土地开发整理，收储，项目投资。	100,000,000.00	100%
石家庄市地产集团有限公司	全资子公司	石家庄市	项目投资、土地开发整理、拆迁、房地产中介。	4,854,660,000.00	100%

九、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，期初指 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。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,442,640.83	1,657,417.67
银行存款	15,834,215,234.45	16,605,095,735.84
其他货币资金	51,996,030.87	88,263,163.50
合计	15,887,653,906.15	16,695,016,317.01
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司受限制的货币资金情况如下：

类别	年末余额	年初余额
贷款保证金	43,354,715.19	25,650,000.00
保函保证金	1,054,592.47	2,613,163.50
合计	44,409,307.66	28,263,163.50

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	11,314,955.62	1,234,228.73
应收账款	5,473,180,831.47	5,590,174,711.99
合 计	5,484,495,787.09	5,591,408,940.72

1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,314,955.62	1,234,228.73

项目	期末余额	期初余额
合计	11,314,955.62	1,234,228.73

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,508,197,940.67	100.00	35,017,109.20	0.64	5,473,180,831.47
其中：账龄组合	105,009,987.92	1.90	35,017,109.20	33.35	69,992,878.72
政府单位组合	4,963,822,141.62	90.12			4,963,822,141.62
关联方组合					
无风险组合	439,365,811.13	7.98			439,365,811.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,508,197,940.67	100.00	35,017,109.20		5,473,180,831.47

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,651,522,148.52	100.00	61,347,436.53	1.09	5,590,174,711.99
其中：账龄组合	292,575,991.47	5.18	61,347,436.53	20.97	231,228,554.94
政府单位组合	4,285,017,965.36	75.81			4,285,017,965.36
关联方组合	300,000.00	0.01			300,000.00
无风险组合	1,073,628,191.69	19.00			1,073,628,191.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,651,522,148.52	100.00	61,347,436.53		5,590,174,711.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,781,110.86	2,492,899.08	4.91
1 至 2 年	101,012.14	10,101.21	10.00
2 至 3 年	205,768.97	41,153.79	20.00
3 至 4 年	32,527,299.68	11,078,158.85	34.06
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	21,394,796.27	21,394,796.27	100.00
合计	105,009,987.92	35,017,109.20	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,044,343.74	2,199,756.79	1.91
1 至 2 年	333,068.97	33,306.90	10.00
2 至 3 年	147,021,343.48	28,951,237.56	19.69
3 至 4 年	293,901.76	279,801.76	95.20
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	29,883,333.52	29,883,333.52	100.00
合计	292,575,991.47	61,347,436.53	—

(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 (%)	坏账准备期末余额
石家庄市财政局	4,233,613,097.29	76.86	
石家庄正定新区财政局	730,152,004.04	13.26	-
河北广电信息网络集团股 份有限公司	108,440,264.60	1.97	-
石家庄市恩健公交广告有 限公司	39,807,224.00	0.72	1,990,361.20
中振公司	28,353,200.00	0.51	
合 计	5,140,365,789.93	93.32	1,990,361.20

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	925,540,194.84	60.77	-	2,239,604,334.72	93.55	
1 至 2 年	115,923,477.46	7.61	282,926.58	27,833,821.79	1.16	
2 至 3 年	285,664,642.01	18.76	291,444.85	68,156,401.78	2.85	
3 年以上	195,804,682.73	12.86	3,800,485.45	58,371,680.72	2.44	
合计	1,522,932,997.04	100.00	4,374,856.88	2,393,966,239.01	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 (%)
石家庄宝德投资集团有限公司	370,000,000.00	24.30
南车青岛车辆公司 (中车青岛四方机车车辆股份有限公司)	82,510,391.51	5.42
中铁十八局集团有限公司	68,050,270.30	4.47
宝胜科技有限公司	35,735,786.72	2.35
中铁十三局集团有限公司	34,336,795.29	2.25
合 计	590,633,243.82	38.79

3、账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末账面余额	账龄	未结算的原因
石家庄市城市建设投资集团有限公司	中铁十八局	68,050,270.30	2-3 年	工程未结算
石家庄市城市建设投资集团有限公司	中铁十三局	34,336,795.29	2-3 年	工程未结算
石家庄市城市建设投资集团有限公司	河北建设	34,028,800.00	2-3 年	工程未结算
石家庄市城市建设投资集团有限公司	中城建三局	26,894,306.25	1-2 年	工程未结算
石家庄市城市建设投资集团有限公司	中铁十五局	21,050,000.00	1-2 年	工程未结算
石家庄市城市建设投资集团有限公司	新客站东广场地下土建	22,967,400.00	1-2 年、2-3 年	工程未结算
合计	—	207,327,571.84	—	—

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	10,719,438.71	13,259,722.22
应收股利	-	23,760,095.72
其他应收款	24,853,112,630.63	25,194,952,886.43

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
合 计	24,863,832,069.34	25,231,972,704.37

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	10,719,438.71	13,259,722.22
合计	10,719,438.71	13,259,722.22

2、应收股利

应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
石家庄中冶基础设施投资有限公司		23,760,095.72
合计		23,760,095.72

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,966,652,586.45	100.00	113,539,955.82	0.45	24,853,112,630.63
其中：账龄组合	681,707,236.90	2.73	113,539,955.82	16.66	568,167,281.08
政府单位组合	13,722,204,187.33	54.96			13,722,204,187.33
关联方组合	4,038,874,523.70	16.18			4,038,874,523.70
无风险组合	6,523,866,638.52	26.13			6,523,866,638.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	60,000.00	0.00	60,000.00	100.00	
合计	24,966,712,586.45	100.00	113,599,955.82		24,853,112,630.63

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,339,134,123.48	17.14			4,339,134,123.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,970,836,193.49	82.83	121,068,347.59	0.58	20,849,767,845.90
其中：账龄组合	451,578,707.32	1.78	121,068,347.59	26.81	330,510,359.73
政府单位组合	12,990,607,747.88	51.31			12,990,607,747.88
关联方组合	5,016,446,684.90	19.81			5,016,446,684.90
无风险组合	2,512,203,053.39	9.92			2,512,203,053.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,992,317.05	0.03	1,941,400.00	24.29	6,050,917.05
合计	25,317,962,634.02	100.00	123,009,747.59		25,194,952,886.43

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	415,025,145.94	19,687,773.58	4.74
1 至 2 年	75,051,970.55	4,695,641.60	6.26
2 至 3 年	78,619,979.52	13,907,395.83	17.69
3 至 4 年	33,232,257.18	14,743,222.81	44.36
4 至 5 年	34,233,700.34	24,346,358.99	71.12
5 年以上	45,544,183.37	36,159,563.01	79.39
合计	681,707,236.90	113,539,955.82	—

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	184,901,290.57	4,156,425.04	2.25
1 至 2 年	85,559,146.62	6,897,048.03	8.06
2 至 3 年	38,120,926.71	7,613,785.33	19.97
3 至 4 年	20,414,099.38	8,329,772.26	40.80
4 至 5 年	50,456,850.28	37,361,836.33	74.05
5 年以上	72,126,393.76	56,709,480.60	78.63

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	451,578,707.32	121,068,347.59	—

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	年末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收调查、摸底及测算费	60,000.00	60,000.00	100%	预计无法收回
合计	60,000.00	60,000.00	—	

(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	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
石家庄市财政局	往来款	2,609,793,948.43	5 年以内	10.41	
石家庄市土地储备中心	往来款	2,298,511,300.04	2 年以内	9.17	
石家庄市交通局	往来款	2,265,000,000.00	1-2 年; 3-4 年	9.04	
石家庄市发展投资有限责任公司	往来款	1,700,000,000.00	2-3 年、4-5 年	6.78	
正定县房屋征收与补偿办公室	应收政府往来	1,218,741,561.00	3 年以上	4.86	
合计	—	10,092,046,809.47	—	40.26	

(五) 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	66,728,888.95		66,728,888.95
库存商品	6,351,569,489.73		6,351,569,489.73
土地资产	415,031,402.00		415,031,402.00
开发项目成本	9,599,885,673.41		9,599,885,673.41
周转材料	241,609,829.47		241,609,829.47
在产品	106,638,727.33		106,638,727.33
建造合同形成的已完工未结算资产	9,357,158,535.64		9,357,158,535.64
发出商品	1,031,097.44		1,031,097.44
消耗性生物资产	19,123.07		19,123.07
合计	26,139,672,767.04		26,139,672,767.04

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,177,768.77		41,177,768.77
库存商品	2,488,284.95		2,488,284.95
土地资产	6,806,729,545.31		6,806,729,545.31
开发项目成本	9,778,991,722.20		9,778,991,722.20
周转材料	7,750,505.35		7,750,505.35
在产品	464,533.60		464,533.60
建造合同形成的已完工未结算资产	8,202,809,846.22		8,202,809,846.22
消耗性生物资产	1,132,571.94		1,132,571.94
合计	24,841,544,778.34		24,841,544,778.34

2、本公司本报告期末办妥产权证书的存货情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
正定新区青少年宫工程项目土地使用权	93,012,000.00	土地使用权证正在办理中
石家庄市图书馆建设项目土地使用权	72,252,000.00	土地使用权证正在办理中
石家庄市规划馆项目土地使用权	72,912,000.00	土地使用权证正在办理中
合计	238,176,000.00	

(六) 持有待售资产

持有待售非流动资产的基本情况

项目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因、方式	预计出售时间	所属分部
持有待售非流动资产	—	—	—	—	—	—
其中：固定资产	51,735,563.07	—	—	不再使用	—	—
合计	51,735,563.07	—	—	—	—	—

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	875,700,000.00	631,700,000.00
待抵扣进项税	1,220,682,194.77	691,902,859.91
预缴税金	265,925,106.27	200,814,797.21
代扣职工保险		1,162.00
待摊费用		795,325.63
其他	941,919.53	
存出担保保证金		58,058,500.00
银行理财产品	112,500,000.00	15,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	2,475,749,220.57	1,598,272,644.75

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,010,062,428.32		2,010,062,428.32	2,578,664,432.12		2,578,664,432.12
其中：按成本计量的	2,010,062,428.32		2,010,062,428.32	2,578,664,432.12		2,578,664,432.12
其他	11,890,676.00		11,890,676.00			
合计	2,021,953,104.32		2,021,953,104.32	2,578,664,432.12		2,578,664,432.12

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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
石家庄旭新光电科技有限公司	336,957,943.23		336,957,943.23	-
同辉电子科技股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
河北省冀财产业股权投资基金公司	30,000,000.00			30,000,000.00
河北境外上市股权投资基金有限公司	60,000,000.00	30,000,000.00		90,000,000.00
河北银行股份有限公司	498,480,000.00			498,480,000.00
石家庄蓝天环境治理产业转型基金有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
石家庄中盈国控-井陉微水1号契约型基金		80,000,000.00		80,000,000.00
石家庄国盈创富股权投资基金中心（有限合伙）		40,000,000.00		40,000,000.00
石家庄中冶基础设施投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
石家庄云际生态保护公司		83,773,900.00		83,773,900.00
石家庄润石生态保护公司		164,226,100.00		164,226,100.00
石家庄嘉盛管廊工程有限公司	51,981,600.00		51,981,600.00	-
石家庄城泊停车场运营管理有限公司		979,539.43		979,539.43
武汉全国城市公交物资网运营有限责任公司	200,000.00		200,000.00	
河北漫山花溪谷生态旅游开发有限公司		70,000,000.00		70,000,000.00

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
石家庄正定新区光大兴鸿建设发展基金合伙企业(有限合伙)	740,000,000.00		740,000,000.00	
石家庄新坦投资有限公司	302,602,888.89	100,000,000.00		402,602,888.89
中新房河北住宅工业有限公司	8,442,000.00		8,442,000.00	
合 计	2,578,664,432.12	568,979,539.43	1,137,581,543.23	2,010,062,428.32

3、其他明细

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
社果蔬生产观光大棚项目	6,300,676.00		6,300,676.00
塔院装-木屋小镇项目	5,000,000.00		5,000,000.00
公交公司信托理财	590,000.00		590,000.00
合 计	11,890,676.00		11,890,676.00

(九) 持有至到期投资

持有至到期投资情况

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
基金投资	19,800,000.00		19,800,000.00			
合 计	19,800,000.00		19,800,000.00			

(十) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
棚改贷款软贷款	173,600,000.00		173,600,000.00	285,600,000.00		285,600,000.00
棚改贷款实物安置贷款	8,240,500,000.00		8,240,500,000.00	8,732,900,000.00		8,732,900,000.00
棚改贷款货币安置贷款	3,800,000,000.00		3,800,000,000.00	3,817,600,000.00		3,817,600,000.00
棚改项目资本金	780,191,800.00		780,191,800.00	780,191,800.00		780,191,800.00
合 计	12,994,291,800.00		12,994,291,800.00	13,616,291,800.00		13,616,291,800.00

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	181,469.83	77,159.38		258,629.21
对联营企业投资	211,946,834.23	191,800,879.29	7,710,600.00	396,037,113.52
小计	212,128,304.06	191,878,038.67	7,710,600.00	396,295,742.73
减：长期股权投资减值准备				
合计	212,128,304.06	—	—	396,295,742.73

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
石家庄地铁电视传媒有限公司	181,469.83			77,159.38		
小计	181,469.83			77,159.38		
二、联营企业						
河北质康医疗器械科技有限公司	12,497,172.21			-703,456.35		
河北省大河物流有限公司	98,990,588.48			-26,820,124.19		
石家庄中盈国控股权投资基金管理有限公司	1,971,648.63			6,506.90		
石家庄藁城区冀辰铁路工务器材有限公司	70,633,887.42			2,114,646.45		
石家庄国盈创富股权投资基金中心(有限合伙)	7,710,600.00		7,710,600.00			
河北瑞腾新能源汽车有限公司	4,000,000.00	96,000,000.00		-10,406.55		
河北卓通新型沥青混凝土科技有限公司	14,715,290.71			6,369.49		
共青城城野基金管理有限公司	1,427,646.78			-50,034.46		
石家庄嘉盛管廊工程公司		51,981,600.00		-		
中新房河北住宅工业有限公司		16,884,000.00		-629,530.00		
中铁建华北建筑科技有限公司		16,000,000.00		-		
石家庄嘉泰管廊运营有限公司		14,232,000.00				

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动
石家庄特来电新能源有限公司		22,560,000.00		229,308.00		
小 计	211,946,834.23	217,657,600.00	7,710,600.00	-25,856,720.71		
合 计	212,128,304.06	217,657,600.00	7,710,600.00	-25,779,561.33		

(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		
一、合营企业					
石家庄地铁电视传媒有限公司				258,629.21	
小 计				258,629.21	
二、联营企业					
河北质康医疗器械科技有限公司				11,793,715.86	
河北省大河物流有限公司				72,170,464.29	
石家庄中盈国控股权投资基金管理有限公司				1,978,155.53	
石家庄藁城区翼辰铁路工务器材有限公司				72,748,533.87	
石家庄国盈创富股权投资基金中心(有限合伙)				-	
河北瑞腾新能源汽车有限公司				99,989,593.45	
河北卓通新型沥青混凝土科技有限公司				14,721,660.20	
共青城城野基金管理有限公司				1,377,612.32	
石家庄嘉盛管廊工程公司				51,981,600.00	
中新房河北住宅工业有限公司				16,254,470.00	
中铁建华北建筑科技有限公司				16,000,000.00	
石家庄嘉泰管廊运营有限公司				14,232,000.00	

石家庄特来电新能源有限公司				22,789,308.00	
小 计				396,037,113.52	
合 计				396,295,742.73	

(十二) 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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,323,260,370.41			2,323,260,370.41
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3、本期减少金额	1,444,209,820.92			1,444,209,820.92
(1) 处置	-			-
(2) 其他转出	1,444,209,820.92			1,444,209,820.92
4、期末余额	879,050,549.49			879,050,549.49
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	23,224,653.30			23,224,653.30
2、本期增加金额	38,146,554.27			38,146,554.27
(1) 计提或摊销	38,146,554.27	-	-	38,146,554.27
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	61,371,207.57			61,371,207.57
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	817,679,341.92			817,679,341.92

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2、期初账面价值	2,300,035,717.11			2,300,035,717.11

注：本年折旧和摊销额为 38,146,554.27 元。

(十三) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	25,541,984,008.98	24,837,282,058.36
固定资产清理	22,714.83	1,070.00
合 计	25,542,006,723.81	24,837,283,128.36

1、固定资产情况

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公室设备 及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	347,132,228.20	21,190,805,430.50	2,883,297,969.16	4,575,128,344.98	113,665,234.45	29,110,029,207.29
2、本期增加 金额		2,742,147,363.45	239,044,139.56	20,190,493.88	28,057,242.62	3,029,439,239.51
（1）购置		1,040,906,705.64	146,962,085.17	10,696,038.40	24,543,124.51	1,223,107,953.72
（2）在建工 程转入		115,021,299.16	92,082,054.39		395,887.00	207,499,240.55
（3）企业合 并增加						
（4）其他		1,586,219,358.65		9,494,455.48	3,118,231.11	1,598,832,045.24
3、本期减少 金额		74,747,798.24	319,440,401.90	3,957,810.32	53,631,760.09	451,777,770.55
（1）处置或 报废		2,103,369.39	936,477.12	3,865,585.32	1,042,915.81	7,948,347.64
（2）企业合 并减少				92,225.00	83,347.75	175,572.75
（3）划分为 持有待售资 产		2,835,265.45			52,505,496.53	55,340,761.98
（4）其他		69,809,163.40	318,503,924.78			388,313,088.18
4、期末余额	347,132,228.20	23,858,204,995.71	2,802,901,706.82	4,591,361,028.54	88,090,716.98	31,687,690,676.25
二、累计折旧						
1、期初余额		962,277,040.24	1,803,031,434.76	1,471,061,441.17	36,377,232.76	4,272,747,148.93
2、本期增加 金额		648,523,978.49	786,719,678.92	424,009,430.01	23,096,938.42	1,882,350,025.84
（1）计提		93,080,539.41	150,885,109.03	417,996,312.88	10,849,786.12	672,811,747.44
（2）其他		555,443,439.08	635,834,569.89	6,013,117.13	12,247,152.30	1,209,538,278.40
3、本期减少 金额		682,362.16	817,196.47	3,625,282.51	4,265,666.36	9,390,507.50
（1）处置或		466,882.02	817,196.47	3,620,901.82	864,165.72	5,769,146.03

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
报废						
(2) 其他		215,480.14		4,380.69	3,401,500.64	3,621,361.47
4、期末余额		1,610,118,656.57	2,588,933,917.21	1,891,445,588.67	55,208,504.82	6,145,706,667.27
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	347,132,228.20	22,248,086,339.14	213,967,789.61	2,699,915,439.87	32,882,212.16	25,541,984,008.98
2、期初账面价值	347,132,228.20	20,228,528,390.26	1,080,266,534.40	3,104,066,903.81	77,288,001.69	24,837,282,058.36

2、固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	1,070.00	1,070.00	以前年度遗留，尚未清理
办公设备及其他	21,644.83		报废待处理
合计	22,714.83	1,070.00	

(十四) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
民心广场	4,449,100.00		4,449,100.00	4,449,100.00		4,449,100.00
中山路繁华路大道	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
发债项目	2,739,578,646.94		2,739,578,646.94	2,680,731,962.01		2,680,731,962.01
自主开发项目	262,673,575.00		262,673,575.00	262,673,575.00		262,673,575.00
地产中山商务楼项目	21,826,485.02		21,826,485.02	17,167,951.40		17,167,951.40
金世界项目	500.00		500.00	500.00		500.00
环城水系棚户区改造	170,000.00		170,000.00			
中央商务区新华片区棚户区改造	479,287,501.69		479,287,501.69			

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

石家庄市滹沱河防洪综合整治工程	3,258,408,131.14		3,258,408,131.14	3,196,159,821.38	3,196,159,821.38
滹沱河生态修复河槽防洪治理工程（东三环至藁城城区东）	144,138,760.37		144,138,760.37	20,212,899.96	20,212,899.96
河心岛项目	-331,752.60		-331,752.60	492.75	492.75
机场路上下游 1.5 公里示范段治理工程	624,157,945.08		624,157,945.08		
无极县工程项目（厂房）	14,360,401.87		14,360,401.87	7,458,951.15	7,458,951.15
轨道交通 1 号线一期工程	13,828,794,308.39		13,828,794,308.39	13,141,882,723.66	13,141,882,723.66
轨道交通 2 号线一期工程	3,676,100,190.51		3,676,100,190.51	1,193,784,226.70	1,193,784,226.70
轨道交通 3 号线一期工程首开段	4,306,821,851.77		4,306,821,851.77	3,984,485,425.20	3,984,485,425.20
轨道交通 3 号线一期工程两边段	2,506,027,454.62		2,506,027,454.62	1,279,366,438.30	1,279,366,438.30
轨道交通 3 号线二期工程	385,682,350.76		385,682,350.76	33,169,250.29	33,169,250.29
轨道交通 6 号线一期工程	124,340,834.27		124,340,834.27	123,530,331.36	123,530,331.36
新客站下预留工程	396,789,450.70		396,789,450.70	357,944,626.58	357,944,626.58
OCC 控制中心	497,401,106.37		497,401,106.37	474,205,777.58	474,205,777.58
正定新区预留工程	704,559,639.93		704,559,639.93	605,268,816.99	605,268,816.99
轨道交通 1 号线二期工程	795,953,247.84		795,953,247.84	68,914,238.89	68,914,238.89
商业开发项目	14,044,866.11		14,044,866.11	11,190,619.67	11,190,619.67
西兆通上盖物业	108,584.90		108,584.90		
地下综合管廊项目-待摊支出-前期工作费-规划用地许可费-测量费				107,995.28	107,995.28
环城水系综合整治工程	4,104,592,659.49		4,104,592,659.49	3,948,345,937.62	3,948,345,937.62
市商务中心项目	1,327,265,369.46		1,327,265,369.46	1,157,969,675.67	1,157,969,675.67
卓达太阳城又一城广场	405,731,040.01		405,731,040.01		
商贸广场南楼	822,097,201.96		822,097,201.96		
商贸广场北楼	187,810,150.40		187,810,150.40		
星辰广场	2,765,409,914.47		2,765,409,914.47		
道路工程	10,492,562,132.32		10,492,562,132.32	6,366,438,716.07	6,366,438,716.07
自控智能改造工程	136,537.07		136,537.07	7,451,095.00	7,451,095.00

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

小区管网	4,190,250.14	4,190,250.14	9,683,673.55	9,683,673.55
智慧平台扩容	124,728.21	124,728.21	124,728.21	124,728.21
汇通路改造	104,559,249.07	104,559,249.07	87,061,788.71	87,061,788.71
停车场工程	90,057,711.60	90,057,711.60	69,984,286.40	69,984,286.40
鹿泉客运站	23,014,735.20	23,014,735.20	5,034,919.55	5,034,919.55
公共交通智能化工程			13,309,290.36	13,309,290.36
电子站牌	6,948,990.01	6,948,990.01	6,730,341.61	6,730,341.61
综合视频管理系统建设项目	1,192,969.83	1,192,969.83		
总公司机关办公楼装修	249,891.46	249,891.46		
智慧泊车管理系统平台	30,146,706.10	30,146,706.10		
管网维护及水厂工程	344,132,892.33	344,132,892.33	376,875,866.02	376,875,866.02
污水工程	79,000.00	79,000.00	601,955.85	601,955.85
泵房改造			109,424.00	109,424.00
其他	13,071,467.25	13,071,467.25	16,125,524.68	16,125,524.68
工程物资	27,867,277.64	27,867,277.64	21,540,993.16	21,540,993.16
合计	55,536,604,054.70	55,536,604,054.70	39,550,113,940.61	39,550,113,940.61

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
地产发债项目	2,680,731,962.01	58,846,684.93			2,739,578,646.94
地产中山商务楼项目	17,167,951.40	4,658,533.62			21,826,485.02
中央商务区新华片区棚户区改造		479,287,468.49			479,287,468.49
石家庄市滹沱河防洪综合整治工程	3,196,159,821.38	88,861,353.46		26,613,043.70	3,258,408,131.14
滹沱河生态修复河槽防洪治理工程	20,212,899.96	123,925,860.41			144,138,760.37
道路工程	6,366,438,716.07	5,295,907,150.13	1,166,429,262.64	3,065,128.60	10,492,851,474.96
汇通路改造	87,061,788.71	17,497,460.36			104,559,249.07
正定公交停保场	37,211,928.09	13,467,152.39			50,679,080.48
中仰陵停车场	28,686,612.12	9,246,844.65			37,933,456.77
鹿泉客运站	5,034,919.55	17,979,815.65			23,014,735.20
智慧泊车管理系统平台		30,146,706.10			30,146,706.10
公共交通智能化工程	13,309,290.36	7,741,903.67	21,051,194.03		
管网维护及水厂工程	376,875,866.02	281,134,931.98	190,201,295.67	123,676,610.00	344,132,892.33
环城水系综合整治工程	3,948,345,937.62	156,246,721.87			4,104,592,659.49

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

市商务中心项目	1,157,969,675.67	169,295,693.79			1,327,265,369.46
卓达太阳城又一城广场		405,731,040.01			405,731,040.01
商贸广场南楼		822,097,201.96			822,097,201.96
商贸广场北楼		187,810,150.40			187,810,150.40
星辰广场		2,765,409,914.47			2,765,409,914.47
轨道交通建设工程-轨道交通 1 号线一期工程	13,141,882,723.66	688,344,195.07			13,830,226,918.73
轨道交通 2 号线一期工程	1,193,784,226.70	2,482,315,963.81			3,676,100,190.51
轨道交通 3 号线一期工程首开段	3,984,485,425.20	322,336,426.57			4,306,821,851.77
轨道交通 3 号线一期工程两边段	1,279,366,438.30	1,226,661,016.32			2,506,027,454.62
轨道交通 3 号线二期工程	33,169,250.29	352,513,100.47			385,682,350.76
轨道交通 6 号线一期工程 (为 1 号线建设的与 6 号线接口的预留工程)	123,530,331.36	810,502.91			124,340,834.27
新客站下预留工程	357,944,626.58	38,844,824.12			396,789,450.70
OCC 控制中心	474,205,777.58	23,195,328.79			497,401,106.37
正定新区预留工程	605,268,816.99	99,290,822.94			704,559,639.93
轨道交通 1 号线二期工程	68,914,238.89	727,039,008.95			795,953,247.84
合计	39,197,759,224.51	16,896,643,778.29	1,377,681,752.34	153,354,782.30	54,563,366,468.16

3、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	27,867,277.64	21,540,993.16
合计	27,867,277.64	21,540,993.16

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件使用权	专利	特许经营权	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	1,390,667,311.81	7,233,873.28	129,900.00	14,122,876.16	162,859.20	1,412,316,820.45
2、本期增加金额	15,006,615.42	14,158,030.18			129,110.67	29,293,756.27
(1) 购置	14,975,122.42	13,697,842.34			129,110.67	28,802,075.43
(2) 其他	31,493.00	460,187.84				491,680.84
3、本期减少金额		10,788.00		3,276.16		14,064.16
(1) 处置		10,788.00		3,276.16		14,064.16
(2) 置换						
4、期末余额	1,405,673,927.23	21,381,115.46	129,900.00	14,119,600.00	291,969.87	1,441,596,512.56
二、累计摊销						

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

项目	土地使用权	计算机软件使用权	专利	特许经营权	其他	合计
1、期初余额	122,569,423.79	4,155,870.16	62,950.00	5,647,839.85	143,947.82	132,580,031.62
2、本期增加金额	21,033,584.17	2,140,343.10	13,320.00	470,653.32	28,671.48	23,686,572.07
(1) 计提	21,033,584.17	1,957,834.82	13,320.00	470,653.32	28,671.48	23,504,063.79
(2) 其他		182,508.28				182,508.28
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 置换						
4、期末余额	143,603,007.96	6,296,213.26	76,270.00	6,118,493.17	172,619.30	156,266,603.69
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	1,262,070,919.27	15,084,902.20	53,630.00	8,001,106.83	119,350.57	1,285,329,908.87
2、期初账面价值	1,268,097,888.02	3,078,003.12	66,950.00	8,475,036.31	18,911.38	1,279,736,788.83

注：本年摊销额为 23,504,063.79 元。

(十六) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
房屋装修、维修费	7,930,603.19	699,758.80	2,112,832.85		6,517,529.14
维修、改造、建设费	6,047,590.81	1,349,594.53	5,039,194.31		2,357,991.03
租赁费	4,462,313.75		1,018,841.82		3,443,471.93
系统维护费	31,788.85	2,816,037.74	723,255.43		2,124,571.16
融资租赁手续费	17,000,000.07		3,999,999.96		13,000,000.11
土地征用及迁移补偿费	271,258,447.33	123,676,610.00	9,501,130.52		385,433,926.81
裕强办事处房产	9,797,734.31		222,675.78		9,575,058.53
新华物资投资款	5,989,736.84		443,684.21		5,546,052.63
富强大街投资款	3,112,105.25		230,526.32		2,881,578.93
工程款	776.10		776.10		

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

房屋使用权	3,659,594.40	200,509.12	549,246.24		3,310,857.28
其他	12,009,952.56	2,557,951.69	6,497,683.30		8,070,220.95
合计	341,300,643.46	131,300,461.88	30,339,846.84		442,261,258.50

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	6,860,179.99	27,440,719.96	17,607.58	70,430.31
合计	6,860,179.99	27,440,719.96	17,607.58	70,430.31

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可抵扣暂时性差异	200,050.00		200,050.00	
可抵扣亏损	16,697,133.10		14,090,653.24	
合计	16,897,183.10		14,290,703.24	

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年	-	95,016.93	
2019 年	7,342,238.68	7,342,238.68	
2020 年	539,637.60	539,637.60	
2021 年	2,070,588.93	2,070,588.93	
2022 年	4,043,171.10	4,043,171.10	
2023 年	2,701,496.79	-	
合计	16,697,133.10	14,090,653.24	

(十八) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
污水处理厂评估出资资产	70,405,584.00	70,405,584.00
未抵扣税金及预缴税款	13,326,467.71	13,397,467.71
预付工程款	6,165,194,436.10	6,018,839,505.58
临时设施	142,030.47	171,845.31
政府基础设施	4,486,787,190.80	4,486,787,190.80
委托贷款	655,000,000.00	490,000,000.00
华荣在建工程	12,052,414.66	822,707.03
保开本部其他	22,998,891.43	22,696,204.92
商标权	23,234.95	-

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

合计	11,425,930,250.12	11,103,120,505.35
----	-------------------	-------------------

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	397,779,000.00	
保证借款	220,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	490,643,000.00	860,563,000.00
合计	1,108,422,000.00	960,563,000.00

2、大额借款明细情况

贷款银行	贷款单位	年利率	金额	借款时间	担保情况
兴业银行	石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	5.00%	100,000,000.00	2018 年 09 月 05 日	信用
交通银行股份有限公司	石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	4.57%	100,000,000.00	2018 年 06 月 02 日	保证
冀银金融租赁股份有限公司	石家庄市保障性安居工程开发建设有限责任公司	5.75%	120,000,000.00	2018 年 11 月 15 日	信用
平安银行股份有限公司石家庄分行	石家庄市住宅开发建设公司	5.44%	100,000,000.00	2018 年 02 月 12 日	保开房产抵押
平安银行股份有限公司石家庄分行	石家庄市住宅开发建设公司	5.44%	100,000,000.00	2018 年 02 月 23 日	保开房产抵押
兴业银行股份有限公司石家庄分行	石家庄市住宅开发建设公司	5.40%	193,870,000.00	2018 年 05 月 23 日	保开房产抵押

(二十) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据	150,200,000.00	-
应付账款	4,803,039,462.76	3,940,105,282.12
合 计	4,953,239,462.76	3,940,105,282.12

1、应付票据情况表

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	10,000,000.00	
银行承兑汇票	140,200,000.00	
合计	150,200,000.00	

2、应付账款情况表

账龄结构	期末余额	期初余额
------	------	------

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内	3,739,953,790.00	2,837,531,365.05
1-2 年	495,490,090.83	628,302,823.51
2-3 年	234,872,639.52	133,738,507.07
3 年以上	332,722,942.41	340,532,586.49
合计	4,803,039,462.76	3,940,105,282.12

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中车唐山机车	124,622,933.69	业务尚未完成
五十四所	47,965,325.79	业务尚未完成
中铁十八局新客站预留工程项目部	39,802,045.43	业务尚未完成
新誉集团	27,524,252.00	业务尚未完成
浙大工程	21,862,482.60	业务尚未完成
同方股份	21,419,607.50	业务尚未完成
百川智能	16,365,966.70	业务尚未完成
北京交控科技有限公司（交控科技股份有限公司）	14,690,012.60	业务尚未完成
中兴通讯公司	14,097,749.90	业务尚未完成
合计	328,350,376.21	

（二十一）预收款项

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内	957,659,482.93	897,001,615.29
1 年以上	2,344,881,682.42	2,259,945,147.14
合 计	3,302,541,165.35	3,156,946,762.43

账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
尚泉城一期	504,282,720.80	未到结算期
正阳花园	139,000,000.00	未到结算期
人和家园（盈瑞家园）	89,846,957.76	未到结算期
尚泉城三期	48,498,150.32	未到结算期
合计	781,627,828.88	

（二十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	237,850,886.08	1,656,933,356.37	1,618,192,725.33	276,591,517.12
二、离职后福利-设定提存计划	20,543,210.11	246,446,551.35	231,761,890.52	35,227,870.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	258,394,096.19	1,903,379,907.72	1,849,954,615.85	311,819,388.06

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	135,747,627.23	1,255,669,747.10	1,256,010,674.89	135,406,699.44
2、职工福利费	51,878.00	104,016,468.84	103,840,339.12	228,007.72
3、社会保险费	16,173.59	127,542,482.55	127,576,533.94	-17,877.80
其中：医疗保险费	15,709.03	102,663,033.63	102,696,974.01	-18,231.35
补充医疗保险费	-11.41	11.41		
工伤保险费	475.97	13,126,325.25	13,126,801.22	
生育保险费		11,753,112.26	11,752,758.71	353.55
4、住房公积金	49,580,826.82	137,096,776.01	112,384,103.69	74,293,499.14
5、工会经费和职工教育经费	52,454,380.44	27,352,675.25	13,125,867.07	66,681,188.62
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		5,255,206.62	5,255,206.62	
合计	237,850,886.08	1,656,933,356.37	1,618,192,725.33	276,591,517.12

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,477,237.43	229,241,169.13	215,092,227.81	33,626,178.75
2、失业保险费	73,802.14	3,406,033.73	3,396,240.71	83,595.16
3、企业年金缴费	992,170.54	13,799,348.49	13,273,422.00	1,518,097.03
合计	20,543,210.11	246,446,551.35	231,761,890.52	35,227,870.94

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	42,762,739.11	38,071,237.48
营业税	5,384,760.50	6,075,350.06
资源税	13,020,095.57	7,045,463.46
企业所得税	660,145,303.09	545,999,850.45
城市维护建设税	4,294,831.53	4,120,894.12

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
房产税	7,036,060.12	2,872,792.96
土地使用税	1,716,843.01	1,750,370.74
教育费附加（地方教育费附加）	3,434,828.63	3,317,206.34
印花税	3,913,765.32	5,593,452.85
个人所得税	1,095,774.09	1,269,950.59
土地增值税	9,183,331.10	9,183,331.10
车船税	6,153.58	
其他	122,324.91	114,952.78
合计	752,116,810.56	625,414,852.93

（二十四）其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	364,121,497.65	708,642,926.71
应付股利	80,515.69	-
其他应付款	20,514,772,774.52	10,278,817,974.34
合 计	20,878,974,787.86	10,987,460,901.05

1、应付利息情况

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	151,550,859.91	154,856,802.30
企业债券利息	212,540,304.41	553,786,124.41
短期借款应付利息	30,333.33	-
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合计	364,121,497.65	708,642,926.71

2、应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
应上交国家利润	80,515.69	
合计	80,515.69	

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
押金、质保金、定金	325,455,972.31	449,972,915.06
社会保险费	47,291,755.44	53,160,025.67
往来款、内部往来	12,333,468,670.20	5,498,061,600.88
过渡费	159,308,852.67	21,122,495.41
工程配套款	767,811,045.84	580,384,725.42
工程保证金	34,043,595.95	53,273,868.51
维修基金	5,842,634.13	6,537,954.49
专项资金	3,496,713,005.26	
管理费	62,981,346.88	216,393,162.97
水费、电费、暖气费、物业费等代收费	22,923,510.62	
其他	3,258,932,385.22	3,399,911,225.93
合 计	20,514,772,774.52	10,278,817,974.34

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
正定县财政局	894,159,738.98	未达到结算条件
石家庄市财政局经建处	482,021,500.00	未达到结算条件
石家庄市财政局环城水系资金	450,000,000.00	待结算
石家庄市水务局	249,350,000.00	未达到结算条件
石家庄市土地储备中心	181,859,323.00	财政局未结算
石家庄正定新区三里屯街道办事处	120,000,000.00	未至结算期
石家庄市财政局债务处	114,899,184.08	未达到结算条件
小微企业贷款风险补偿金	100,000,000.00	未达到结算条件
华北制药集团有限责任公司	26,970,000.00	待结算
合 计	2,619,259,746.06	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款(附注九、(二十七))	4,593,812,000.00	3,767,954,529.38
1 年内到期的应付债券(附注九、(二十八))	2,073,002,881.64	710,000,000.00
1 年内到期的长期应付款(附注九、(二十九))	148,589,353.91	61,717,198.30
1 年内到期的其他长期负债		
合 计	6,815,404,235.55	4,539,671,727.68

(二十六) 其他流动负债

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
存入担保保证金		500,247.83
担保准备金	2,488,000.00	1,732,990.00
未到期责任准备金		142,333.28
预收担保费		1,100.00
预提保洁、保安、安检费用	16,702,711.98	6,377,115.70
合计	19,190,711.98	8,753,786.81

(二十七) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,773,230,000.00	18,427,400,000.00
抵押借款	15,661,000,000.00	13,785,440,000.00
保证借款	5,833,647,671.52	6,059,186,640.50
信用借款	19,439,100,000.00	5,296,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注九、（二十五））	4,593,812,000.00	3,767,954,529.38
合计	44,113,165,671.52	39,800,072,111.12

2、期末大额质押借款明细

质押借款明细	期限	借款利率（%）	期末贷款余额	质押物及保证人
农业银行股份有限公司正定县支行	2016 年 8 月 10 日至 2031 年 12 月 20 日	浮动利率	160,000,000.00	正定县开元城市建设投资有限公司应收账款
国家开发银行股份有限公司	2017 年 5 月 10 日至 2042 年 5 月 10 日	4.90	1,190,000,000.00	正定县开元城市建设投资有限公司与正定县住房和城乡建设局签署的政府购买服务协议
中国农业发展银行正定县支行		4.998	3,130,230,000.00	11 个村庄土地出让收入
中国工商银行股份有限公司正定支行		5.39	100,000,000.00	质押物：应收石家庄正定新区棚户区改造政府购买服务资金；保证人：石家庄滹沱新区投资开发有限公司及石家庄浩运建设投资有限公司
国家开发银行为首的银团	25	4.90	2,065,000,000.00	《石家庄城市轨道交通 2 号线一期工程项目建设与运营协议》项下享有的全部权益和收益形成的应收账款作为质押
国家开发银行为首的银团	25	4.90	916,000,000.00	《石家庄城市轨道交通 1 号线二期工程项目建设与运营协议》项下享有的全部权益和收益形成的应收账款作为质押
国家开发银行为首的银团	25	4.90	212,000,000.00	《石家庄城市轨道交通 3 号线二期工程项目建设与运营协议》项下享有的全部权益和收益形成的应收账款作为质押
合计			7,773,230,000.00	

3、期末大额抵押借款明细

抵押借款明细	期限	借款利率（%）	期末贷款余额	抵押物及保证人
--------	----	---------	--------	---------

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

民生银行石家庄分行	2 年	6.50	198,000,000.00	石家庄市保障性安居工程开发建设有限责任公司房屋建筑物
兴业银行(华润深国投信托有限公司)	2 年	6.175	200,000,000.00	石家庄市保障性安居工程开发建设有限责任公司房屋建筑物
邮储银行石家庄分行	2 年	4.750	252,000,000.00	石家庄市保障性安居工程开发建设有限责任公司房屋建筑物
冀银金融租赁	3 年	6.50	280,000,000.00	明珠花苑 15 和 26#商业楼: 保开公司
北京银行股份有限公司石家庄分行	2 年	6.175	50,000,000.00	保开房屋
北京银行股份有限公司石家庄分行	2 年	6.175	50,000,000.00	保开房屋
北京银行股份有限公司石家庄分行	2 年	6.175	50,000,000.00	保开房屋
兴业银行新石中路支行	5 年	浮动利率	1,494,000,000.00	土地使用权
国家开发银行为首的银团	25 年	4.90	8,515,000,000.00	石家庄市轨道交通 1 号线一期工程的在建工程、设备以及建成后的资产做抵押, 以 1 号线一期工程项目票款收费权及其项下全部收益和权益做质押
国家开发银行为首的银团	25 年	4.90	4,515,000,000.00	石家庄市轨道交通 3 号线一期工程的在建工程、设备以及建成后的资产做抵押, 以 3 号线一期工程项目票款收费权及其项下全部收益和权益做质押
合计			15,604,000,000.00	

4、期末大额保证借款明细

保证借款明细	期限	借款利率 (%)	期末贷款余额	抵押物及保证人
河北银行股份有限公司石家庄分行	3 年	5.88	1,100,000,000.00	石家庄市住房开发建设集团有限责任公司
河北银行营业部	3 年	4.75	1,080,000,000.00	石家庄财茂投资开发有限责任公司
河北银行营业部	3 年	4.75	900,000,000.00	石家庄财茂投资开发有限责任公司
河北银行营业部	3 年	5.225	300,000,000.00	石家庄财茂投资开发有限责任公司
招银租赁	7 年	6.10	307,781,316.51	石家庄水务集团有限责任公司
合计			3,687,781,316.51	

5、期末大额信用借款明细

保证借款明细	期限	借款利率 (%)	期末贷款余额	担保情况
国家开发银行棚改贷款	25 年	4.15	12,215,100,000.00	信用
渤海银行石家庄分行营业部	2 年	5.70	990,000,000.00	信用
厦门国际银行北京分行	3 年	4.75	833,000,000.00	信用

合计			14,038,100,000.00	
----	--	--	-------------------	--

(二十八) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
14 石国投 MTN001	79,912,936.24	998,446,702.96
14 石国投 MTN002		2,995,234,092.67
14 石国投 MTN003	428,775,446.75	1,990,303,896.47
14 石国投 MTN004	179,227,434.89	1,988,877,688.96
14 石国投 MTN005	118,986,781.69	1,982,095,026.42
15 石国控债	675,302,683.35	844,400,521.31
15 石国投 PPN001 (中信证券私募)	497,587,761.93	495,761,198.70
17 石国投 PPN001 (中信证券私募)	1,493,453,457.89	1,488,310,933.06
17 石国投 PPN002 (中信证券私募) 品种一	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17 石国投 PPN002 (中信证券私募) 品种二	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17 石国投 PPN003 (中信证券私募)	1,993,569,397.77	1,989,516,670.97
18 石国投兴业短期融资券	500,000,000.00	
13 石地产应付债券	880,000,000.00	1,320,000,000.00
11 石城投债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
地表水二期债权	144,016,000.00	144,016,000.00
15 正定棚改项目债	1,340,190,496.44	1,607,551,078.74
减: 1 年内到期的应付债券	2,073,002,881.64	710,000,000.00
合 计	9,258,019,515.31	20,134,513,810.26

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额(亿元)	期初余额
14 石国投 MTN001	100.00	2014/3/4	7 年	10.00	998,446,702.96
14 石国投 MTN002	100.00	2014/3/20	7 年	30.00	2,995,234,092.67
14 石国投 MTN003	100.00	2014/6/12	5 年	20.00	1,990,303,896.47
14 石国投 MTN004	100.00	2014/8/25	5 年	20.00	1,988,877,688.96
14 石国投 MTN005	100.00	2014/10/21	5+2 年	20.00	1,982,095,026.42
15 石国控债	100.00	2015/4/9	7 年	8.50	844,400,521.31
15 石国投 PPN001	100.00	2015/11/20	5 年	5.00	495,761,198.70
17 石国投 PPN001	100.00	2017/8/4	3+2 年	15.00	1,488,310,933.06
17 石国投 PPN002 (品种一)	100.00	2017/8/22	5 年	10.00	1,000,000,000.00
17 石国投 PPN002 (品种二)	100.00	2017/8/22	2+1 年	10.00	1,000,000,000.00

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额(亿元)	期初余额
种二)					
17 石国投 PPN003	100.00	2017/9/15	3+1 年	20.00	1,989,516,670.97
18 石国投兴业短期融资券					
13 石地产债	100.00	2013/5/15	7 年	22.00	1,320,000,000.00
地表水二期债券	100.00	2015/4/9	7 年	8.50	144,016,000.00
11 石城投债	100.00	2011/3/9	10 年	10.00	1,000,000,000.00
15 正定棚改项目债	100.00	2015/12/24	10 年	18.00	1,607,551,078.74
小计					20,844,513,810.26
减：一年内到期部分期末余额					710,000,000.00
合计					20,134,513,810.26

(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	利息调整(承销费)	期末余额
14 石国投 MTN001		4,800,000.00	1,466,233.28	920,000,000.00		79,912,936.24
14 石国投 MTN002			4,765,907.33	3,000,000,000.00		-
14 石国投 MTN003		14,109,890.41	8,471,550.28	1,570,000,000.00		428,775,446.75
14 石国投 MTN004		3,816,986.30	10,349,745.93	1,820,000,000.00		179,227,434.89
14 石国投 MTN005		1,242,739.73	16,891,755.27	1,880,000,000.00		118,986,781.69
15 石国控债		29,325,000.00	902,162.04	170,000,000.00		675,302,683.35
15 石国投 PPN001		2,847,222.22	1,826,563.23			497,587,761.93
17 石国投 PPN001		31,746,575.34	5,142,524.83			1,493,453,457.89
17 石国投 PPN002 (品种一)		19,890,410.96				1,000,000,000.00
17 石国投 PPN002 (品种二)		18,624,657.53				1,000,000,000.00
17 石国投 PPN003		31,364,383.56	4,052,726.80			1,993,569,397.77
18 石国投兴业短期融资券	500,000,000.00	21,222,739.73				500,000,000.00
13 石地产债				440,000,000.00		880,000,000.00
地表水二期债券						144,016,000.00

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整（承销费）	期末余额
11 石城投债						1,000,000,000.00
15 正定棚改项目债		85,536,000.00	2,639,417.70	270,000,000.00		1,340,190,496.44
小计	500,000,000.00	264,526,605.78	56,508,586.69	10,070,000,000.00		11,331,022,396.95
减：一年内到期部分期末余额						2,073,002,881.64
合计	500,000,000.00	264,526,605.78	56,508,586.69	10,070,000,000.00		9,258,019,515.31

（二十九）长期应付款

项 目	年初余额	期末余额
长期应付款	7,409,067,537.62	7,734,917,410.71
专项应付款	11,760,784,258.45	8,795,276,266.80
减：一年内到期部分（附注九、（二十五））	148,589,353.91	61,717,198.30
合 计	19,021,262,442.16	16,468,476,479.21

1、长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
国开发展基金	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
河北省金融租赁有限公司	1,540,968,187.46	1,703,918,416.99
保障性安居工程投资管理公司	1,081,600,000.00	1,118,800,000.00
冀银金融租赁公司	555,000,000.00	300,000,000.00
中国外贸金融租赁有限公司	533,340,000.00	700,000,000.00
合计	6,710,908,187.46	6,822,718,416.99

2、专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
道路工程财政拨款	4,592,404,919.60	2,073,596,301.77
竞买土地保证金	2,260,944,696.44	2,131,908,100.00
滹沱河专项整治工程	2,145,225,093.33	2,105,671,584.83
环城水系综合治理工程	1,977,281,477.68	1,784,659,838.68
水务工程财政拨款	484,382,109.28	484,382,109.28
合计	11,460,238,296.33	8,580,217,934.56

（三十）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,603,838,025.68	1,471,515,112.77	981,793,633.64	2,093,559,504.81

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未收回的租赁收入	770,803.77	1,332,636.81	770,803.77	1,332,636.81
1 号线一期接口资源使用费	10,241,090.19		4,075,471.68	6,165,618.51
1 号线二期接口资源使用费	3,396,226.41			3,396,226.41
3 号线一期接口资源使用费	6,132,075.51		2,452,830.24	3,679,245.27
1 号线、3 号线一期广告资源接口收入	45,962,607.19	97,388,742.09	94,656,978.25	48,694,371.03
合计	1,670,340,828.75	1,570,236,491.67	1,083,749,717.58	2,156,827,602.84

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
公交营运补贴	政府补助	103,726,600.00	788,232,100.00		861,200,300.00			30,758,400.00
新能源汽车运营补贴	政府补助		92,867,000.00		92,867,000.00			
基础设施建设资金	政府补助		50,000,000.00		128,297.00			49,871,703.00
购车补助	政府补助	1,250,647,951.50	30,650,000.00					1,281,297,951.50
车场建设补助	政府补助	91,778,549.00	5,741,451.00					97,520,000.00
管网建设费	政府补助	107,382,656.96	4,024,561.77		13,177,935.36		10,221,205.33	88,008,078.04
自备井关停资金	政府补助	1,935,036.00			761,036.00			1,174,000.00
管线改迁款	政府补助	48,367,232.22			3,437,859.95			44,929,372.27
中央商务区项目	专项资金补助		500,000,000.00					500,000,000.00
合计		1,603,838,025.68	1,471,515,112.77		971,572,428.31		10,221,205.33	2,093,559,504.81

(三十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
平安资产管理有限公司	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
合计	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00

注：年末其他非流动负债系本公司子公司石家庄地产集团有限公司以桥西国用（2009）第 020 号地块土地使用权抵押同时由石家庄市土地储备中心提供保证，向平安资产管理有限责任公司取得借款 250000 万元。

(三十二) 实收资本

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

(三十三) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,409,479,950.81	2,360,264,131.04		3,769,744,081.85
其他资本公积	54,529,789,143.88	1,645,909,978.99	156,000,000.00	56,019,699,122.87
合计	55,939,269,094.69	4,006,174,110.03	156,000,000.00	59,789,443,204.72

注：本期资本公积增加 4,006,174,110.03 元，主要为石家庄市财政局拨入本公司对石家庄市轨道交通有限责任公司投资款 1,200,000,000.00 元，拨入石家庄市轨道交通有限责任公司投资款 14,232,000.00 元；城投公司工程项目完工转入资本公积 68,374,697.00 元；石家庄正定新区财政局同意滹沱公司不再承担 1,236,000,000.00 元政府专项债券还本付息义务，不再承担 1,124,264,131.04 元融资平台借款还本付息义务，滹沱公司将其计入资本公积；政府将保障房以往建集团子公司的名义办理了产权证明，住建集团对该保障房作为自身固定资产进行管理，增加了资本公积 363,303,284.98 元。

本期资本公积减少 156,000,000.00 元，主要为本公司与市建投资产划转手续完成，将原计入资本公积的众诚地产款冲减了资本公积。

(三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,702,180.06	6,877,027.92	4,253,032.73	5,326,175.25
合计	2,702,180.06	6,877,027.92	4,253,032.73	5,326,175.25

(三十五) 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	15,528,754.34	2,043,503.73		17,572,258.07
合计	15,528,754.34	2,043,503.73		17,572,258.07

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十六) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	4,125,428,620.58	3,604,154,036.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		13,058,019.94
调整后期初未分配利润	4,125,428,620.58	3,617,212,056.27
本年增加额	546,561,648.42	510,720,587.62
其中：本年净利润转入	528,740,280.14	510,720,587.62

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

其他调整因素	17,821,368.28	
本年减少额	2,161,519.09	2,504,023.31
其中：本年提取盈余公积数	2,043,503.73	1,726,272.67
本年提取一般风险准备		
本年上缴国有资本收益	118,015.36	777,750.64
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	4,669,828,749.91	4,125,428,620.58

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,446,722,361.73	6,861,249,198.60	6,283,481,328.78	6,527,884,430.58
其他业务	261,738,277.78	41,339,147.40	136,760,058.72	26,763,642.25
合计	6,708,460,639.51	6,902,588,346.00	6,420,241,387.50	6,554,648,072.83

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	492,255.31	3,146,175.07
城市维护建设税	5,318,302.67	6,764,047.11
教育费附加	3,777,767.52	5,948,346.59
资源税	44,300,679.92	28,343,566.09
土地增值税	1,812,128.25	3,785,304.70
房产税	26,292,729.42	12,417,417.11
土地使用税	13,884,971.12	10,680,973.47
车船使用税	198,607.46	91,814.25
印花税	6,027,695.70	26,126,037.72
其他	442,352.38	3,947,077.29
合计	102,547,489.75	101,250,759.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

(三十九) 财务费用

项目	年末余额	年初余额
利息支出	993,296,254.19	981,215,790.89
减：利息收入	187,968,916.99	585,599,954.23

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

银行手续费	7,969,272.12	11,883,196.27
其他	23,728,641.32	3,641,753.11
合计	837,025,250.64	411,140,786.04

(四十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-61,198,490.69	16,370,201.44
合计	-61,198,490.69	16,370,201.44

(四十一) 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	2,343,774,528.96	1,927,525,313.29
代扣个人所得税手续费返还	2,915,705.96	
合计	2,346,690,234.92	1,927,525,313.29

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		22,630,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-25,779,561.33	-25,380,154.20
处置长期股权投资产生的投资收益	44,493,007.90	30,962.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,358,490.57	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,866,157.33	58,164,488.88
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	5,591,093.78	5,344,632.21
合计	28,529,188.25	60,789,928.89

(四十三) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,169,012.82	7,068.91	1,169,012.82
合 计	1,169,012.82	7,068.91	1,169,012.82

(四十四) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
债务重组利得		

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

非货币性资产交换利得		
接受捐赠		109,789.83
与日常活动无关的政府补助	23,708,878.77	19,674,530.08
盘盈利得		40,897.45
违约赔偿收入	299,161.49	
非流动资产毁损报废利得	484,270.46	47,466.99
罚款净收益		10,000.00
其他	5,523,248.66	24,930,425.88
合 计	30,015,559.38	44,813,110.23

政府补助明细:

项 目	本年发生额	上年发生额
代征涉水收费手续费	3,190,943.41	2,496,594.72
建设资金补贴收入	13,177,935.36	13,177,935.36
物业补贴款	7,340,000.00	4,000,000.00
合 计	23,708,878.77	19,674,530.08

“其他”项目主要明细:

项 目	本年发生额	上年发生额
土地受让方承担税费收入		2,439,689.26
往来款核销		22,251.88
税收减免	4,627.62	4,948.03
财政奖励金	249,500.00	
不需要支付的往来款项	2,805,481.31	17,982,157.55
赔偿款及利息诉讼费	1,236,341.36	18,000.00
原材料处置	266,299.00	32,227.54
滞纳金、押金	20,669.40	20,952.38
废品回收	254,955.00	24,420.00
微信认证费	14.17	
上年度责任准备金	287,323.28	2,520,889.33
资本金清算尾差		180.57
测试费	32.98	
合 计	5,125,244.12	23,065,716.54

(四十五) 营业外支出

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失	418,623.40	697,347.18
债务重组损失		307,867.30
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	1,122,593.62	640,250.00
罚款支出	724,344.65	1,008,030.48
赔偿金、违约金及滞纳金	430,609.99	2,217,182.91
其他	588,076.09	17,656,439.06
合 计	3,284,247.75	22,527,116.93

“其他”项目明细：

项 目	本年发生额	上年发生额
往来核销	51,478.90	15,406,949.78
水表出户费		1,341,500.00
上缴财政租金		242,147.30
拍卖款		
拆迁户办证税费		12,527.70
周转材料盘亏处理	111,107.47	28,268.68
低值易耗品盘亏处理		9,426.12
家具用具盘亏处理		22,059.22
其他	425,489.72	593,560.26
合 计	588,076.09	17,656,439.06

（四十六）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	115,537,939.23	122,076,792.10
递延所得税费用	-6,842,572.41	5,936.36
合计	108,695,366.82	122,082,728.46

（四十七）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	512,030,082.57	493,332,326.98
加：资产减值准备	-61,198,490.69	16,370,201.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	699,891,143.41	598,623,971.03

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	19,098,264.52	69,557,015.64
长期待摊费用摊销	30,339,846.84	21,806,012.59
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）	-1,646,509.99	67,556.38
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	418,623.40	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	993,067,780.52	981,052,993.64
投资损失（收益以“—”号填列）	-28,545,533.58	-60,789,928.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,842,572.41	
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）	-1,298,127,988.70	-3,633,154,668.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-13,095,363,422.90	-5,297,954,321.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	16,230,979,281.26	6,061,056,674.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,994,100,504.25	-750,032,166.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,843,244,598.49	16,666,753,153.51
减：现金的期初余额	16,666,753,153.51	18,785,778,500.52
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	-823,508,555.02	-2,119,025,347.01
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	15,843,244,598.49	16,666,753,153.51
其中：库存现金	1,442,640.83	1,657,417.67
可随时用于支付的银行存款	15,834,215,234.45	16,605,095,735.84
可随时用于支付的其他货币资金	7,586,723.21	60,000,000.00
二、现金等价物		

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
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	15,843,244,598.49	16,666,753,153.51
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	44,409,307.66	28,263,163.50

(四十八) 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	43,354,715.19	贷款保证金
货币资金	1,054,592.47	保函保证金
在建工程	20,820,037,825.12	抵押、质押借款
合计	20,864,447,132.78	

十、或有事项

对外担保情况

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄市交通运输局	2,000,000,000.00	2024/11/7	否
石家庄空港建设投资有限公司	1,500,000,000.00	2025/9/27	否
石家庄空港建设投资有限公司	500,000,000.00	2025/12/24	否

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八“在其他主体中的权益”。

(三) 关联方交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市公共交通总公司	500,000,000.00	2025-10-20	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市公共交通总公司	200,000,000.00	2019-12-26	否

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

限责任公司	司			
石家庄国控投资集团有 限责任公司	石家庄水务集团有限责 任公司	68,000,000.00	2030-12-29	否
石家庄国控投资集团有 限责任公司	石家庄水务集团有限责 任公司	65,000,000.00	2031-7-13	否
石家庄国控投资集团有 限责任公司	石家庄水务集团有限责 任公司	45,000,000.00	2031-2-28	否
石家庄国控投资集团有 限责任公司	石家庄水务集团有限责 任公司	30,000,000.00	2030-12-29	否
石家庄国控投资集团有 限责任公司	石家庄水务集团有限责 任公司	30,000,000.00	2030-12-29	否
石家庄财茂投资开发有 限责任公司	石家庄国控投资集团有 限责任公司	1,090,000,000.00	2020-3-8	否
石家庄财茂投资开发有 限责任公司	石家庄国控投资集团有 限责任公司	1,000,000,000.00	2020-3-13	否
石家庄财茂投资开发有 限责任公司	石家庄国控投资集团有 限责任公司	300,000,000.00	2020-6-6	否

十三、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十四、承诺事项

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,565,130,059.71	20,158,655,122.62
合 计	21,565,130,059.71	20,158,655,122.62

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	21,565,130,059.71	100.00			21,565,130,059.71
其中：债务人为人民政府或人民政府部门的	5,091,351,146.02	23.61			5,091,351,146.02
纳入合并范围的关联方组合	14,546,735,086.14	67.45			14,552,497,863.93
保证金、押金等	1,927,043,827.55	8.94			1,927,043,827.55

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,565,130,059.71	100.00			21,565,130,059.71

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	20,158,655,122.62	99.99			20,158,655,122.62
其中：债务人为人民政府或人民政府部门的	6,032,360,276.42	29.92			6,032,360,276.42
纳入合并范围的关联方组合	11,986,848,370.64	59.46			11,986,848,370.64
保证金、押金等	2,139,446,475.56	10.61			2,139,446,475.56
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,941,400.00	0.01	1,941,400.00	100.00	
合计	20,160,596,522.62	100.00	1,941,400.00		20,158,655,122.62

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	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
石家庄市财茂投资开发有限责任公司	往来款	7,480,266,287.20	1 年以内、1-2 年	34.69	
石家庄市城建投资集团	往来款	3,393,007,641.93	1-2 年	15.73	
石家庄市交通局	往来款	2,265,000,000.00	2-3 年	10.50	
国控农业发展有限公司	往来款	1,450,406,787.78	1 年以内、1-2 年	6.73	
石家庄市滹沱河综合整治开发有限公司	往来款	1,239,650,000.00	1 年以内、1-2 年	5.75	
合计	—	15,828,330,716.91	—	73.40	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	39,913,671,394.91	2,020,000,000.00		41,933,671,394.91
对联营企业投资	195,803,896.74	70,597,572.81	107,710,600.00	158,690,869.55

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小 计	40,109,475,291.65	2,090,597,572.81	107,710,600.00	42,092,362,264.46
减：长期股权投资减值准备				
合 计	40,109,475,291.65	2,090,597,572.81	107,710,600.00	42,092,362,264.46

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、子企业				
1、石家庄市财茂投资开发有限责任公司	1,887,415,516.68			
2、石家庄联创担保有限责任公司	202,817,971.93			
3、石家庄市轨道交通有限责任公司	5,717,000,000.00	1,900,000,000.00		
4、石家庄市环城水系综合整治开发有限公司	1,000,000,000.00			
5、石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	11,087,294,930.68			
6、石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	2,351,544,289.87			
7、滹沱河综合整治开发公司	1,682,191,705.40			
8、石家庄市地产集团有限公司	15,945,406,980.35			
9、石家庄国控农业发展有限公司	30,000,000.00			
10、石家庄一卡通科技有限公司	10,000,000.00	20,000,000.00		
11、石家庄财茂新能源科技有限公司		100,000,000.00		
小计	39,913,671,394.91	2,020,000,000.00		
二、联营企业				
1、河北质康医疗器械科技有限公司	12,497,172.21			-703,456.35
2、河北省大河物流有限公司	98,990,588.48			-26,820,124.19
3、石家庄中盈国控股权投资基金管理有限公司	1,971,648.63			6,506.90
4、石家庄藁城区翼辰铁路工务器材有限公司	70,633,887.42			2,114,646.45
5、石家庄国盈创富股权投资基金中心	7,710,600.00		7,710,600.00	
6、河北瑞腾新能源汽车有限公司	4,000,000.00	96,000,000.00	100,000,000.00	

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
小计	195,803,896.74	96,000,000.00	107,710,600.00	-25,402,427.19
合计	40,109,475,291.65	2,116,000,000.00	107,710,600.00	-25,402,427.19

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	投资比例 (%)
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子企业					
1、石家庄市财茂投资开发有限责任公司				1,887,415,516.68	100.00
2、石家庄联创担保有限责任公司				202,817,971.93	100.00
3、石家庄市轨道交通有限责任公司				7,617,000,000.00	69.77
4、石家庄市环城水系综合整治开发有限公司				1,000,000,000.00	100.00
5、石家庄市城市建设投资控股集团有限公司				11,087,294,930.68	98.95
6、石家庄市住房开发建设集团有限责任公司				2,351,544,289.87	100.00
7、滹沱河综合整治开发公司				1,682,191,705.40	100.00
8、石家庄市地产集团有限公司				15,945,406,980.35	100.00
9、石家庄国控农业发展有限公司				30,000,000.00	100.00
10、石家庄一卡通科技有限公司				30,000,000.00	100.00
11、石家庄财茂新能源科技有限公司				100,000,000.00	100.00
小计				41,933,671,394.91	
二、联营企业					
1、河北质康医疗器械科技有限公司				11,793,715.86	20.00
2、河北省大河物流有限公司				72,170,464.29	35.70
3、石家庄中盈国控股权投资基金管理有限公司				1,978,155.53	20.00
4、石家庄藁城区翼辰铁路工务器材有限公司				72,748,533.87	49.00
5、石家庄国盈创富股权投资基金中心					
6、河北瑞腾新能源汽车有限公司					

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

小计				158,690,869.55
合计				42,092,362,264.46

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	6,227,678.32		5,600,942.14	
合计	6,227,678.32		5,600,942.14	

说明：其他业务收入为委贷利息收入。

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,402,427.19	-862,407.78
处置长期股权投资产生的投资收益	44,493,007.90	
合计	19,090,580.71	-862,407.78

(五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,435,037.28	17,487,889.99
加：资产减值准备	-1,941,400.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,388,919.67	1,333,653.79
无形资产摊销	9,802,397.16	10,688,500.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,964.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	396,723,606.15	368,163,731.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,090,580.71	862,407.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,569,214,537.56	-1,113,446,537.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,080,126,686.67	-3,076,441,215.47

石家庄国控投资集团有限责任公司 2018 年度合并财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-2,242,018,280.68	-3,791,351,569.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,443,822,361.33	4,217,590,841.60
减: 现金的期初余额	4,217,590,841.60	5,627,481,812.91
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	-773,768,480.27	-1,409,890,971.31

(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	3,443,822,361.33	4,217,590,841.60
其中: 库存现金	27,307.62	18,251.29
可随时用于支付的银行存款	3,443,795,053.71	4,217,572,590.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,443,822,361.33	4,217,590,841.60
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		

石家庄国控投资集团有限责任公司

2019 年 4 月 23 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 北京市西城区阜成门内大街102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

2018



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



会计师事务所 执业证书

名称：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：北京市西城区阜成门大街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：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：

北京市财政局

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制





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、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农

证书号: 24

发证时间: 二〇一七年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日





 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会



姓 名: 何雪丽

Full name: _____

性 别: 女

Sex: _____

出生日期: 1975-10-

Date of birth: _____

工作单位: 河北省注册会计师协会

Working unit: _____

身份证号码: 13033617510

Identity card No.: _____

会计师事务所 (特殊普通合伙)
 110102017369

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

河北大会 事务所
CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年 10月 16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环 事务所
CPA

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年 10月 16日



 HEBICPA
 15CPA0612
 2019

此
 证
 有效
 一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2016-3-26

证书编号: 130000282216
No. of Certificate: _____

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: _____

发证日期: 2011年 5月 11日
Date of Issuance: _____

河北省注册会计师协会
 HEBICPA
 年检专用章



 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

 中国注册会计师协会



姓名: 钱海兰

性别: 女

出生日期: 1970-10-07

工作单位: 河北大众会计师事务所有限公司

身份证号码: 130105197010071523

同意调入河北会计师事务所
 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
 同意转出 转所专用章
 Agree the holder to be transferred from

中发华富华河北会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

河北大众 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年 11月 16日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2014.2.15

证书编号: 130100140013
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年 5月 30日
Date of Issuance



 020173669

2008年 2月 19日

中国投融资担保股份有限公司

已审财务报表

2018年度

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

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）



李琳琳

中国注册会计师：李琳琳



朱雅伟

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	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
资产					
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
资产总计		20,452,832,797.71	19,164,859,391.98	19,262,509,685.26	18,100,923,887.36

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

		合并		公司	
	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
负债和股东权益					
负债					
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		10,325,805,816.88	9,135,644,560.05	9,369,975,001.01	8,343,632,962.56
股东权益					
股本	24	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
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	(186,331,124.86)	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	363,469,877.98	186,086,055.42	363,469,877.98	186,086,055.42
未分配利润	30	2,136,193,657.27	1,090,730,159.73	2,082,270,890.86	1,066,650,310.39
归属于母公司股东权益合计		9,927,511,696.05	9,786,373,750.65	9,892,534,684.25	9,757,290,924.80
少数股东权益		199,515,284.78	242,841,081.28	-	-
股东权益合计		10,127,026,980.83	10,029,214,831.93	9,892,534,684.25	9,757,290,924.80
负债和股东权益总计		20,452,832,797.71	19,164,859,391.98	19,262,509,685.26	18,100,923,887.36

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

张伟明
财务总监

彭淑贞
会计机构负责人



中国投融资担保股份有限公司
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		2,873,644,365.47	1,688,955,655.67	2,658,924,518.67	1,518,926,449.63
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		(776,307,868.93)	(797,220,873.49)	(669,296,320.45)	(681,516,538.93)
营业利润		2,097,336,496.54	891,734,782.18	1,989,628,198.22	837,409,910.70
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		2,095,330,016.92	881,516,240.89	1,990,985,187.94	827,186,750.27

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

	附注	合并		公司	
		2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
利润总额		2,095,330,016.92	881,516,240.89	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		<u>1,860,640,922.85</u>	<u>684,587,932.86</u>	<u>1,773,838,225.59</u>	<u>640,308,811.38</u>
按经营持续性分类					
持续经营净利润		1,860,640,922.85	684,587,932.86	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		1,803,681,142.66	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		<u>(1,340,287,822.21)</u>	<u>328,059,116.90</u>	<u>(1,211,600,698.95)</u>	<u>213,267,618.78</u>
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		<u>520,353,100.64</u>	<u>1,012,647,049.76</u>	<u>562,237,526.64</u>	<u>853,576,430.16</u>
其中：					
归属于母公司股东的综合收益总额		567,763,812.59	877,730,023.94	562,237,526.64	853,576,430.16
归属于少数股东的综合收益总额		<u>(47,410,711.95)</u>	<u>134,917,025.82</u>	<u>-</u>	<u>-</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							
	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
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
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
其中：股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
4、提取一般风险准备	-	-	367,900.00	-	-	-	-	367,900.00
5、对股东的分配	-	-	-	-	-	177,383,822.56	(177,383,822.56)	-
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)	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							
	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
2017年1月1日余额	4,500,000,000.00	-	7,565,504.15	836,783,581.44	391,488,215.89	122,055,174.28	806,547,168.60	6,664,439,644.36
1、综合收益总额	-	24,496,301.37	-	193,488,969.16	-	-	659,744,753.41	877,730,023.94
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：股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本	-	2,490,226,415.09	-	-	-	-	-	2,490,226,415.09
其他	-	-	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)
上述1至5小计	-	2,514,722,716.46	1,477,667.26	193,488,969.16	64,030,881.14	64,030,881.14	284,182,991.13	3,121,934,106.29
2017年12月31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

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
28 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	-	-	-	-	-	-	-	-
29 4、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	177,383,822.56	(177,383,822.56)	-
30 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	1,015,620,580.47	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	363,469,877.98	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	826,399,562.66	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
28 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	-	-	1,477,667.26	-	-	-	-	1,477,667.26
其他权益持有者投入资本	-	2,490,226,415.09	-	-	-	-	-	2,490,226,415.09
29 4、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	64,030,881.14	(64,030,881.14)	-
30 5、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(247,500,000.00)	(247,500,000.00)
上述1至5小计	-	2,514,722,716.46	1,477,667.26	213,267,618.78	64,030,881.14	64,030,881.14	240,250,747.73	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

	合并		公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
附注五				
经营活动产生的现金流量：				
收到担保业务收费取得的现金	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	(295,918,426.86)	(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	41(1)	85,570,516.23	(100,564,653.12)	137,194,780.01
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

	合并		公司	
	2018年	2017年	2018年	2017年
附注五				
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	-	-
卖出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	(2,262,000,200.00)	(5,497,000,000.00)	(1,910,000,000.00)	(4,100,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(750,759,388.15)	(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)	(4,734,149.50)	(37,135,369.62)	(4,734,149.50)
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	960,890,160.21	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
41(1)				
41(2)				

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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。

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

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

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

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。

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	618,983,477.51	1,114,154,684.27
	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	178,500,192.00	660,890,160.21

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	924,269,159.83	214,037,391.74
	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	226,993,165.03	119,939,331.81

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	1,191,802,854.04	1,186,975,703.32			

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)

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
上海友储钢铁有限公司	44,860,761.84	43,685,095.50	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海毅维经贸有限公司	39,937,888.28	38,891,235.72	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海景敏工贸有限公司	34,996,122.18	34,078,978.53	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海新辅实业有限公司	34,609,080.09	33,702,079.65	-	97.38%	预计无法全额收回
其中:	8,685,907.86	8,458,276.20	5 年以上	97.38%	预计无法全额收回
	25,923,172.23	25,243,803.45	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海松砖物资有限公司	30,933,969.37	30,123,282.59	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海庚高物资有限公司	30,127,760.31	29,338,201.85	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海广和工贸有限公司	29,826,404.11	29,044,743.30	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
上海西航钢铁发展有限公司	29,381,315.67	28,611,319.29	4-5 年	97.38%	预计无法全额收回
其他	806,822,064.50	782,705,741.71	-	97.01%	预计无法全额收回
其中:	11,784,748.80		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	2,057,277,528.42	59,434,924.54
减：减值准备		
- 联营企业	-	(8,972,540.99)
合计	2,057,277,528.42	50,462,383.55

	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	2,058,876,999.66	155,536,120.55
减：减值准备		
- 联营企业	-	(8,972,540.99)
合计	2,058,876,999.66	146,563,579.56

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注 (续)
2018年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	本年变动							年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备		
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	5,735,236.52	-	-	308,078.70	-	-	-	-	-	6,043,315.22
上海捷融电子商务有限公司	-	-	(8,972,540.99)	-	-	-	-	8,972,540.99	-	-
上海东保资产管理有限 公司	1,328,343.04	-	-	9,299.89	-	-	-	-	-	1,337,642.93
中裕睿信（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
	29,909,164.37	90,000,000.00	-	1,474,092.64	-	-	-	-	-	121,383,257.01
小计	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	781,756,135.00	(8,972,540.99)	32,793,544.89	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)									
	本年变动									
	年初 账面价值	追加投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	年末 账面价值	年末 减值准备
联营企业										
中投保信息技术有限公司	803,241.66	-	-	(871,725.15)	-	68,483.49	-	-	-	-
中国星火有限公司	-	-	(17,528,150.00)	13,622,680.93	-	-	-	3,905,469.07	-	-
浙江互联网金融资产交易 中心股份有限公司	2,412,101.50	-	-	1,913,951.25	-	1,409,183.77	-	-	5,735,236.52	-
上海捷融电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,972,540.99)
上海东保金资产管理有限 公司	1,314,189.12	-	-	14,153.92	-	-	-	-	1,328,343.04	-
中裕睿信(北京)资产管理 有限公司	150,420.56	-	-	8,478,921.24	-	-	-	-	8,629,341.80	-
华盛鑫鑫股权投资基金管理 (北京)有限公司	-	1,500,000.00	-	(142,069.60)	-	-	-	-	1,357,930.40	-
中裕鼎信资产管理(北京) 有限公司	-	3,500,000.00	-	2,367.42	-	-	-	-	3,502,367.42	-
国投(宁夏)互联网小额 贷款股份有限公司	-	30,000,000.00	-	(90,835.63)	-	-	-	-	29,909,164.37	-
合计	4,679,952.84	35,000,000.00	(17,528,150.00)	22,927,444.38	-	1,477,667.26	-	3,905,469.07	50,462,383.55	(8,972,540.99)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年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)							
	本年变动							
	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益 变动	宣告现 金股利	计提减 值准备
						其他	年末账面价值	年末减 值准备
成本法:								
主要子公司								
天津中保财信资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
北京快融保金融信息服务有限公司	18,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-
小计	139,500,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	141,500,000.00	-
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	5,735,236.52	-	-	308,078.70	-	-	6,043,315.22	-
上海捷融电子商务有限公司	-	-	(8,972,540.99)	-	-	-	-	-
上海东保金资产管理公司	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	1,220,840,052.14	-
小计	7,063,579.56	-	(8,972,540.99)	27,291,965.75	1,104,882.57	952,534.18	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)	-	689,156,135.00	-	(145.63)	-	-	689,155,989.37	-
合计	146,563,579.56	691,156,135.00	(8,972,540.99)	27,291,820.12	1,104,882.57	952,534.18	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)							
	本年变动							
	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权益 变动	宣告 现金股利	计提 减值准备
成本法:								年末减值准备
主要子公司								
天津中保财险资产管理(天津)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
上海经投资产管理(上海)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	-	5,735,236.52
上海捷融电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	(8,972,540.99)
上海东保资产管理(上海)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	-	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	-	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	50,955,987.15	733,492,617.68	784,448,604.83
累计折旧或摊销			
年初余额	(2,246,727.10)	(10,565,099.81)	(12,811,826.91)
计提	(1,442,371.42)	(20,259,033.82)	(21,701,405.24)
年末余额	(3,689,098.52)	(30,824,133.63)	(34,513,232.15)
账面价值			
年末	47,266,888.63	702,668,484.05	749,935,372.68
年初	47,431,543.05	716,419,098.80	763,850,641.85

于2017年12月31日，本集团账面价值人民币564,962,475.19元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年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
原价					
年初余额	366,442,491.40	8,336,811.48	10,205,045.49	36,892,903.50	421,877,251.87
购置	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)	-	(960,266.98)	(7,028,566.98)
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>
累计折旧					
年初余额	(75,135,568.36)	(4,183,058.24)	(8,927,304.77)	(24,573,849.60)	(112,819,780.97)
计提	(9,656,344.26)	(794,277.48)	(565,868.10)	(3,943,754.35)	(14,960,244.19)
处置或报废	<u>533,088.88</u>	<u>67,488.50</u>	<u>-</u>	<u>903,037.83</u>	<u>1,503,615.21</u>
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>
账面价值					
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 固定资产	其他减少	年末余额	资金 来源	工程投入占 预算比例(%)
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	2,212,489.89	-	-	-	2,212,489.89	自有资金	103.90
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 固定资产	其他减少	年末余额	资金 来源	工程投入占 预算比例(%)
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	4,682,089.89	19,400.00	2,489,000.00	-	2,212,489.89	自有资金	103.90

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年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
原价			
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	15,625,603.54	4,710,103.20	20,335,706.74
累计摊销			
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	(9,175,561.77)	(4,059,976.07)	(13,235,537.84)
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
年末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
年末	6,450,041.77	564,597.13	7,014,638.90
年初	6,726,545.41	644,263.81	7,370,809.22

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)

11. 无形资产(续)

2017年

本集团	软件	其他	合计
原价			
年初余额	12,352,213.67	5,487,955.20	17,840,168.87
购置	1,657,555.23	98,700.00	1,756,255.23
处置或报废	-	(876,552.00)	(876,552.00)
年末余额	14,009,768.90	4,710,103.20	18,719,872.10
累计摊销			
年初余额	(5,291,583.86)	(4,773,170.75)	(10,064,754.61)
计提	(1,991,639.63)	(83,690.64)	(2,075,330.27)
处置或报废	-	876,552.00	876,552.00
年末余额	(7,283,223.49)	(3,980,309.39)	(11,263,532.88)
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
年末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
年末	6,726,545.41	644,263.81	7,370,809.22
年初	7,060,629.81	629,254.45	7,689,884.26

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	15,351,739.39	4,710,103.20	20,061,842.59
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	(9,047,758.57)	(4,059,976.07)	(13,107,734.64)
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
年末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
年末	6,303,980.82	564,597.13	6,868,577.95
年初	6,525,711.66	644,263.81	7,169,975.47

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)

11. 无形资产(续)

2017年

本公司	软件	其他	合计
原价			
年初余额	12,078,349.52	5,487,955.20	17,566,304.72
购置	1,657,555.23	98,700.00	1,756,255.23
处置或报废	-	(876,552.00)	(876,552.00)
年末余额	13,735,904.75	4,710,103.20	18,446,007.95
累计摊销			
年初余额	(5,273,326.26)	(4,773,170.75)	(10,046,497.01)
计提	(1,936,866.83)	(83,690.64)	(2,020,557.47)
处置或报废	-	876,552.00	876,552.00
年末余额	(7,210,193.09)	(3,980,309.39)	(11,190,502.48)
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
年末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
年末	6,525,711.66	644,263.81	7,169,975.47
年初	6,805,023.26	629,254.45	7,434,277.71

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
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	495,082,476.21	123,770,619.06	(1,309,183,903.74)	(327,295,975.96)

	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	455,620,706.69	113,905,176.66	(1,128,203,332.75)	(282,050,833.21)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年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	1,328,887,681.54	1,312,689,396.30
减：坏账准备	(113,014,716.98)	(109,615,019.73)
合计	1,215,872,964.56	1,203,074,376.57

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	34,844,155.80	15,378,652.11

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年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	代偿款	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
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	5.76	外部往来	3 年以上	10,000,000.00
中国航天信托投资公司	9,953,321.57	5.73	拆出资金	3 年以上	9,953,321.57
广东南桂海外企业集团公司	6,739,532.42	3.88	贷款	3 年以上	6,739,532.42
合计	125,276,925.77	72.13			75,936,925.77

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

14. 资产减值准备

	年初余额	本年计提/转入	2018 年(本集团及本公司)		汇率变动	年末余额
			本年减少			
			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	(24,677,617.42)	-	-	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	109,615,019.73	3,204,678.63	-	-	195,018.62	113,014,716.98
合计	1,378,881,728.82	28,840,794.92	(24,677,617.42)	(33,336,057.22)	195,018.62	1,349,903,867.72

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)					汇率变动	年末余额
	年初余额	本年计提/转入	本年减少				
			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	211,563,715.51	201,371,821.15

	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	208,897,958.55	199,487,784.15

(2) 短期薪酬：

	本集团		
	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	230,875,427.95	(226,388,135.14)
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)
- 医疗保险费	1,621,160.21	8,182,104.91	(8,103,156.91)
- 工伤保险费	86,964.33	245,025.69	(242,563.21)
- 生育保险费	26,190.52	673,500.82	(667,333.44)
住房公积金	-	9,776,141.28	(9,759,856.28)
工会经费和职 工教育经费	4,756,678.74	6,548,335.39	(6,190,740.53)
其他短期薪酬	1,041,389.14	5,251,933.76	(5,255,204.19)
合计	197,963,771.50	274,508,986.60	(269,563,506.50)

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	(215,302.24)	85,618.76
-生育保险费	22,316.53	582,389.53	(580,194.80)	24,511.26
住房公积金	-	8,558,510.49	(8,558,510.49)	-
工会经费和职 工教育经费	5,326,353.74	4,775,487.09	(5,518,334.72)	4,583,506.11
其他短期薪酬	1,033,025.63	5,074,316.86	(5,065,953.35)	1,041,389.14
合计	<u>175,936,373.73</u>	<u>247,266,833.15</u>	<u>(227,082,466.35)</u>	<u>196,120,740.53</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划:

	本集团			2018年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	135,668.75	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	2,462,358.29	9,635,735.34	(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	2,363,279.22	15,121,008.38	(10,042,540.60)	7,441,747.00
合计	3,367,043.62	30,556,042.67	(25,314,767.52)	8,608,318.77

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

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	100,840.56	706,717.28
合计	86,826,852.35	20,989,367.66

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年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	79,367,584.82	16,372,829.08

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
担保	889,039,680.24	125,162,258.70	(386,942,551.97)
			年末余额
			627,259,386.97
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
担保	995,558,938.53	316,268,896.05	(422,788,154.34)
			年末余额
			889,039,680.24

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	305,829,546.00	373,006,325.87

(1) 担保赔偿准备金增减变动:

	本集团及本公司			
	2018年12月31日			
	年初余额	本年增加	本年转出	年末余额
			附注五、3(2)	
担保赔偿准备金	373,006,325.87	(90,882,898.42)	23,706,118.55	305,829,546.00

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)

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		
	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)
	<u>378,550,884.32</u>	<u>44,633,450.65</u>	<u>(50,178,009.10)</u>
			<u>373,006,325.87</u>

(2) 担保赔偿准备金期限:

	本集团及本公司		
	2018 年 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
	<u>98,466,919.60</u>	<u>207,362,626.40</u>	<u>305,829,546.00</u>

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

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
	<u>4,820,909,602.59</u>	<u>2,982,251,400.80</u>

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	-
	<u>497,919,854.23</u>	
合计	<u>2,495,214,512.27</u>	<u>1,994,294,766.86</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注 (续)
2018年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	2018/11/22	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	1,417,191,787.31	1,145,080,011.09

	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	471,485,995.93	404,814,131.93

24. 股本

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

本公司的股本已由中兴华富华会计师事务所验证，并分别于 2006 年 12 月 14 日、2010 年 8 月 26 日及 2012 年 8 月 6 日出具了中兴华验字 (2006) 第 016 号验资报告、中兴华验字 (2010) 第 011 号验资报告及中兴华验字 (2012) 第 2101001 号验资报告。

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				2,500,000,000.00	2,490,226,415.09	

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				2,500,000,000.00	2,514,722,716.46	

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	9,043,171.41	1,320,434.18	-	10,363,605.59
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	9,043,171.41	952,534.18	-	9,995,705.59
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	7,565,504.15	1,477,667.26	-	9,043,171.41

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	64,496,323.06	193,488,969.16
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	(2,954,929,699.68)	(738,732,424.92)	(2,216,197,274.76)	322,981,458.51	80,745,364.63	242,236,093.88
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	(1,305,566,749.49)	(326,391,687.37)	(979,175,062.12)	64,996,166.29	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	64,496,323.06	193,488,969.16
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	64,496,323.06	193,488,969.16

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							
	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	其他
一、上年年初余额	-	-	-	836,783,581.44	-	-	-	-
二、上年增减变动 金额（减少以 括号填列）	-	-	-	193,488,969.16	-	-	-	-
三、本年年年初余额	-	-	-	1,030,272,550.60	-	-	-	-
四、本年年增减变动 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	(1,615,835,892.79)	(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)	(326,391,687.37)	(979,175,062.12)	64,996,166.30	16,249,041.58	48,747,124.72
小计	(1,616,940,775.36)	(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	(1,615,835,892.79)	(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	重新计量设定 受益计划净负债 或净资产的变动	权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	本公司					小计
				可供出售 金融资产公允 价值变动损益	持有至到期投资 重分类为可供出 售金融资产损益	现金流量套期 损益的有效部分	外币财务报 表折算差额	其他	
一、上年年初余额	-	-	-	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、本年年年初余额	-	-	-	1,025,269,574.09	-	-	-	-	1,025,269,574.09
四、本年年增减变动 金额（减少以 括号填列）	-	-	-	1,104,882.57	-	-	-	-	(1,211,600,698.95)
五、本年年末余额	-	-	-	1,104,882.57	-	-	-	-	(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>	<u>是</u>

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>	<u>是</u>

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	<u>(50,636,599.80)</u>	<u>(4,133,198.52)</u>

	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	<u>(22,422,067.89)</u>	<u>(153,474.83)</u>

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	<u>130,253,549.39</u>	<u>48,153,194.82</u>
合计	<u>153,124,916.26</u>	<u>56,316,541.16</u>

	本公司	
	2018 年	2017 年
利息收入	7,970,466.31	7,504,742.15
其他	<u>41,377,850.18</u>	<u>5,630,493.45</u>
合计	<u>49,348,316.49</u>	<u>13,135,235.60</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)

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
合计	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
合计	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	443,355,513.61	394,479,626.28

	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	396,162,893.69	360,075,661.86

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	27,869,296.05	2,374,834.33

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	<u>3,856,926.76</u>	<u>(1,254,031.09)</u>
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	(99,347,568.88)	85,570,516.23

	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	(100,564,653.12)	137,194,780.01

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	(693,514,638.42)	1,143,831,061.56
	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	(675,823,968.21)	787,766,600.99

(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	6,066,000.00	-
年末现金及现金等价物余额	731,590,045.85	1,425,104,684.27
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	6,066,000.00	-
年末现金及现金等价物余额	285,066,192.00	960,890,160.21

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	<u>1,367,121,539.20</u>	<u>50,462,383.55</u>
	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	<u>1,228,221,010.29</u>	<u>7,063,579.56</u>

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	<u>1,367,121,539.20</u>	<u>50,462,383.55</u>
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借款项以应付预计现金需求(如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和较长期的流动资金需求。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注 (续)
2018年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	合计
长期借款	-	44,082,602.74	195,285,981.11	2,725,708,124.97	2,043,871,292.55	5,008,948,001.37
应付债券	-	27,169,178.08	1,579,808,219.18	1,087,539,041.10	-	2,694,516,438.36
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
长期借款	-	44,082,602.74	195,285,981.11	2,725,708,124.97	2,043,871,292.55	5,008,948,001.37
应付债券	-	27,169,178.08	1,579,808,219.18	1,087,539,041.10	-	2,694,516,438.36
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	-	-	900,000,000.00
长期借款	-	29,482,602.74	101,266,604.11	2,624,441,396.17	593,654,257.70	2,982,251,400.80
应付债券	-	22,450,000.00	55,500,000.00	2,100,400,000.00	-	1,994,294,766.86
卖出回购金融 资产款	-	-	310,368,000.00	-	-	292,800,000.00
其他负债	298,087,435.91	137,773,323.46	2,417,285.86	229,114.00	-	438,143,214.02
合计	298,087,435.91	202,133,323.46	1,382,990,862.57	4,725,070,510.17	593,654,257.70	6,607,489,381.68
本公司	2017年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表 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	-	-	900,000,000.00
长期借款	-	29,482,602.74	101,266,604.11	2,624,441,396.17	593,654,257.70	2,982,251,400.80
应付债券	-	22,450,000.00	55,500,000.00	2,100,400,000.00	-	1,994,294,766.86
卖出回购金融 资产款	-	-	310,368,000.00	-	-	292,800,000.00
其他负债	269,376,039.74	2,409,378.25	2,417,285.86	229,114.00	-	274,431,817.85
合计	269,376,039.74	66,769,378.25	1,382,990,862.57	4,725,070,510.17	593,654,257.70	6,443,777,985.51

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年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
金融资产				
- 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%	5,863,718,162.68	1.90%-11.00%	6,863,316,353.76
金融负债				
- 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>
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
金融资产				
- 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%	6,347,873,867.80	1.90%-11.00%	5,841,393,561.24
金融负债				
- 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%	<u>(2,495,214,512.27)</u>	3.87%-4.63%	<u>(1,994,294,766.86)</u>
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	<u>(2,030,909,596.55)</u>	<u>(582,251,397.91)</u>

(2) 本集团及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	平均汇率	
	2018 年	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	<u>(18.66)</u>	<u>(18.66)</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>134.88</u>	<u>134.88</u>
欧元项目	本集团及本公司	
	股东权益 人民币万元	净利润 人民币万元
2018 年 12 月 31 日	<u>(7,615.91)</u>	<u>(7,615.91)</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>(2,183.44)</u>	<u>(2,183.44)</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年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				
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	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				
2017年12月31日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	140,334,731.32	71,291,192.27	2,411,468.15	214,037,391.74
可供出售金融资产				
- 债券投资	488,485,771.70	-	-	488,485,771.70
- 信托计划投资	-	708,557,627.40	4,021,782,524.27	4,730,340,151.67
- 理财计划产品	-	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	46,236,671.39	71,291,192.27	2,411,468.15	119,939,331.81
可供出售金融资产				
- 债券投资	488,485,771.70	-	-	488,485,771.70
- 信托计划投资	-	293,118,000.00	3,610,062,275.82	3,903,180,275.82
- 理财计划产品	-	1,449,727,513.72	-	1,449,727,513.72
- 基金投资	280,696,197.36	510,286,341.37	5,256,773,740.62	6,047,756,279.35
- 股权投资	-	-	1,627,976,392.47	1,627,976,392.47
小计	769,181,969.06	2,253,131,855.09	10,494,812,408.91	13,517,126,233.06
合计	815,418,640.45	2,324,423,047.36	10,497,223,877.06	13,637,065,564.87

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

2018年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				
	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	合计
年初余额	2,411,468.15	3,610,062,275.82	5,256,773,740.62	1,627,976,392.47	10,497,223,877.06
计入损益	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

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

2. 子公司

子公司的信息参见附注六、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：

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

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>
国投财务有限公司	受同一最终方控制的公司
国投泰康信托有限公司	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	88,418,320.84	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)
天津中保财信资产管理有限公司	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		
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	-	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	-	-
应收款项类投资		
天津国投津能发电有限公司	737,820,000.00	247,820,000.00
国投生物科技投资有限公司	247,820,000.00	247,820,000.00
国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司	300,000,000.00	-
股份有限公司	190,000,000.00	-
应收利息		
天津国投津能发电有限公司	7,222,522.89	556,799.46
国投生物科技投资有限公司	1,286,796.86	556,799.46
国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司	1,639,726.03	-
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	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
应收子公司款项(注)	853,281,131.37	862,710,020.23
中投保物流无锡有限公司	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	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	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	57,721,120.68	58,511,886.48
	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	38,983,570.32	58,511,886.48

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。

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

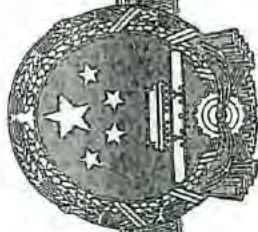
	2018 年	2017 年
1、非流动资产处置损益	10,541,858.21	16,100,281.07
2、计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关，按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外)	600,000.00	12,000.00
3、其他收益	6,272,636.77	6,758,496.00
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,131,419,231.55	(10,230,541.29)
非经常性损益合计	1,148,833,726.53	12,640,235.78
所得税影响额	(3,698,804.65)	(3,245,822.93)
少数股东权益影响额（税后）	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。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-2)



名称 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 台湾投资特殊普通合伙企业

拆事合伙人 毛敬宁

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、法规规定的其他业务。(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号东方广场安永大楼17层01-12室



中国投融资担保股份有限公司

本复印件, 仅供 出具报告 使用 登记机关



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.

姓名 李琳琳
性别 女
出生日期 1977-11-01
工作单位 德勤华永会计师事务所北京分
身份证号码 342601197711010629



证书编号
No. of Certificate

310006122298

批准注册协会 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

2003 年 07 月 23 日

2004 年 3 月 1 日



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.

2006 年 3 月 1 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



2008 年 3 月 20 日



姓名：李明
证书编号：310000122588

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 a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 8 月 31 日
by /m /d

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 8 月 31 日
by /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 2 月 4 日
by /m /d

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 2 月 4 日
by /m /d



姓名 朱雅伟
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-02-20
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号码 370784198602202080
Identity card No.



证书编号: 310000125229
注册有效期: 2015 年 11 月 17 日
有效期至: 2016 年 11 月 17 日

310000125229

北京注册会计师协会

北京注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



姓名: 朱雅伟

证书编号: 310000125229

年 月 日
M Y A



中国投融资担保股份有限公司
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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

德勤北京分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年 12月 18日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

安永

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日