

南京紫金投资集团有限责任公司



审计报告

00002019040116178437
报告文号：中兴华审字[2019]第021080号

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

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

三、审计报告附件

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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

审 计 报 告

中兴华审字 (2019) 第 021080 号

南京紫金投资集团有限责任公司董事会:

一、审计意见

我们审计了南京紫金投资集团有限责任公司（以下简称“紫金集团公司”）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，公允反映了紫金集团公司 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，我们独立于紫金集团公司，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、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，管理层负责评估紫金集团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紫金集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督紫金集团公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对紫金集团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紫金集团公司不能持续经营。

(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) 就紫金集团公司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。



此页为南京紫金投资集团有限责任公司《审计报告》[中兴华审字(2019)第 021080 号]之签章页。

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 26 日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：南京紫金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	六、1	9,903,135,311.45	10,687,440,619.89
结算备付金	六、2	2,162,112,272.79	1,902,489,618.86
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、3	2,480,080,987.10	3,221,728,832.90
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、4	525,233,349.76	667,055,266.71
预付款项	六、5	53,609,316.47	26,805,016.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	789,222,469.87	751,793,855.87
买入返售金融资产	六、7	3,024,141,891.06	3,489,334,761.40
存货	六、8	2,344,717,244.09	2,634,430,931.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	487,411,201.07	266,568,360.34
其他流动资产	六、10	6,358,863,642.30	3,537,778,711.53
流动资产合计		28,128,527,685.96	27,185,425,974.56
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款	六、11	523,645,619.79	301,899,941.12
可供出售金融资产	六、12	16,937,908,701.01	12,356,509,723.56
持有至到期投资	六、13	758,513,408.95	831,133,380.52
长期应收款	六、14	1,687,161,245.65	1,182,723,239.86
长期股权投资	六、15	10,798,235,200.45	9,120,054,159.80
投资性房地产	六、16	662,691,857.94	670,830,545.00
固定资产	六、17	1,141,650,015.64	1,189,359,221.92
在建工程	六、18	185,104,508.87	75,955,519.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、19	88,989,417.53	80,418,205.58
开发支出	六、20	6,542,397.50	94,931.46
商誉	六、21	147,500,631.87	147,500,631.87
长期待摊费用	六、22	43,095,661.75	32,566,643.33
递延所得税资产	六、23	225,462,687.58	203,287,975.46
其他非流动资产	六、24	4,285,297,441.69	6,165,146,014.78
非流动资产合计		37,491,798,796.22	32,357,480,134.00
资产总计		65,620,326,482.18	59,542,906,108.56

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

王海印

主管会计工作负责人：

陈玲印

会计机构负责人：

李颖

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:南京紫金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	六、25	1,311,781,905.20	1,200,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	六、26		1,051,600.00
应付票据及应付账款	六、27	315,643,885.11	785,896,394.12
预收款项	六、28	1,564,562,719.31	2,118,633,690.82
卖出回购金融资产款	六、29	4,932,270,000.00	2,859,381,144.71
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、30	444,210,715.45	413,958,389.89
应交税费	六、31	456,480,109.81	344,392,434.31
其他应付款	六、32	2,382,524,113.84	2,129,662,509.07
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款	六、33	6,372,852,921.42	7,052,225,490.04
代理承销证券款	六、34	19,884,196.00	953,688.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、35	153,200,000.00	4,133,240,932.60
其他流动负债	六、36	3,451,120,278.78	3,746,425,353.49
流动负债合计		21,404,530,844.92	24,785,821,627.38
非流动负债:			
长期借款	六、37	2,281,660,000.00	355,110,000.00
应付债券	六、38	4,535,566,181.55	1,743,382,664.42
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、39	2,563,708,837.65	2,661,648,681.28
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、40	31,336.18	541,766.60
递延收益	六、41	45,803,199.34	48,984,289.80
递延所得税负债	六、23	626,515,129.05	760,336,522.65
其他非流动负债	六、42	72,499,310.24	36,332,213.66
非流动负债合计		10,125,783,994.01	5,606,336,138.41
负债合计		31,530,314,838.93	30,392,157,765.79
所有者权益:			
实收资本	六、43	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、44	5,136,490,654.93	3,916,801,154.47
减: 库存股			
其他综合收益	六、59	1,271,538,009.36	1,327,894,216.54
专项储备			
盈余公积	六、45	874,794,404.86	721,834,929.72
一般风险准备	六、46	566,833,446.83	534,631,920.34
未分配利润	六、47	9,444,025,478.07	8,012,974,535.13
归属于母公司所有者权益合计		22,293,681,994.05	19,514,136,756.20
少数股东权益		11,796,329,649.20	9,636,611,586.57
所有者权益合计		34,090,011,643.25	29,150,748,342.77
负债和所有者权益总计		65,620,326,482.18	59,542,906,108.56

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

王海印

主管会计工作负责人:

陈玲印

会计机构负责人:

李颖

合并利润表

2018年度

编制单位：南京紫金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	六、48	3,775,068,618.13	4,138,802,128.23
其中：营业收入		2,128,567,868.93	2,402,626,762.89
利息收入		369,849,698.01	473,874,850.43
已赚保费			
手续费及佣金收入		1,276,651,051.19	1,262,300,514.91
二、营业总成本		2,840,603,146.70	3,528,449,737.61
其中：营业成本	六、48	1,068,787,832.34	1,762,140,897.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、49	120,119,707.39	183,239,169.34
销售费用		67,206,686.27	44,668,957.44
管理费用		1,190,116,971.99	1,193,469,232.65
研发费用		29,851,422.51	
财务费用	六、50	263,815,076.91	209,945,257.31
其中：利息费用		323,614,222.56	248,346,334.66
利息收入		60,163,635.09	40,877,392.90
资产减值损失	六、51	100,705,449.29	134,986,223.51
加：其他收益	六、52	57,992,267.38	49,900,564.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	2,407,762,864.32	2,704,023,153.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,433,269,742.41	1,282,857,120.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,004,587.60	-17,124,156.87
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、54	-162,694,594.43	109,892,344.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、55	1,091,429.30	108,238.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,239,622,025.60	3,457,152,534.98
加：营业外收入	六、56	5,665,815.18	13,962,566.98
减：营业外支出	六、57	10,489,117.07	11,031,274.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,234,798,723.71	3,460,083,827.46
减：所得税费用	六、58	460,028,786.27	422,284,254.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,774,769,937.44	3,037,799,572.72
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,774,769,937.44	3,037,799,572.72
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）		634,447,242.87	600,432,175.23
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,140,322,694.57	2,437,367,397.49
六、其他综合收益的税后净额		-27,599,347.22	-224,465,696.39
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-56,356,207.18	-192,770,922.91
（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		-56,356,207.18	-192,770,922.91
1、权益法下可转损益的其他综合收益		310,584,567.04	-300,532,056.20
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-366,940,774.22	107,761,133.29
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		28,756,859.96	-31,694,773.48
七、综合收益总额		2,747,170,590.22	2,813,333,876.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,083,966,487.39	2,244,596,474.58
归属于少数股东的综合收益总额		663,204,102.83	568,737,401.75

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

王海印

主管会计工作负责人：

陈玲印

会计机构负责人：

李颖

合并现金流量表

2018年度

编制单位:南京紫金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		1,764,901,247.66	2,277,040,792.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			40,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
处置可供出售金融资产净增加额			17,560,873.56
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		607,500,791.63	-311,594,015.01
收取利息、手续费及佣金的现金		2,469,351,824.05	2,622,609,235.87
拆入资金净增加额		1,910,935,606.37	
回购业务资金净增加额		2,537,632,286.39	477,738,677.41
收到的税费返还		1,881,226.43	17,643.46
收到其他与经营活动有关的现金		5,341,429,474.50	4,006,886,132.87
经营活动现金流入小计		14,633,632,457.03	9,130,259,340.64
购买商品、接受劳务支付的现金		2,062,305,508.77	1,711,158,808.45
客户贷款及垫款净增加额		227,760,844.71	49,182,673.03
融出资金净增加额			52,956,930.67
购买可供出售金融资产资金净增加额		4,163,280,027.53	
代理买卖证券支付的现金净额		679,372,568.62	2,306,012,755.24
支付利息、手续费及佣金的现金		278,573,586.89	352,952,177.73
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		807,093,823.75	826,268,845.55
支付的各项税费		706,248,099.72	708,585,341.79
支付其他与经营活动有关的现金		4,898,540,162.13	4,646,878,780.70
经营活动现金流出小计		13,823,174,622.12	10,653,996,313.16
经营活动产生的现金流量净额		810,457,834.91	-1,523,736,972.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		47,589,003,848.30	16,116,077,952.77
取得投资收益收到的现金		964,584,671.73	1,383,949,912.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,546,338.50	10,516,660.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			19,106,224.97
收到其他与投资活动有关的现金		381,392.59	16,015,342.98
投资活动现金流入小计		48,555,516,251.12	17,545,666,094.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,130,871.54	191,730,375.10
投资支付的现金		49,956,904,087.09	17,468,179,230.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		660,302,751.91	11,062.98
投资活动现金流出小计		50,879,337,710.54	17,659,920,668.08
投资活动产生的现金流量净额		-2,323,821,459.43	-114,254,573.78
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		2,840,325,800.00	570,840,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,898,825,800.00	27,440,000.00
取得借款收到的现金		5,076,431,905.20	1,234,050,000.00
发行债券收到的现金		2,154,490,000.00	2,670,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,263,700,394.48	850,894,732.83
筹资活动现金流入小计		13,334,948,099.68	5,325,794,732.83
偿还债务支付的现金		9,763,961,974.27	5,106,931,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,200,646,782.76	1,262,184,322.01
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			279,962,634.68
支付其他与筹资活动有关的现金		918,787,412.80	818,962,776.75
筹资活动现金流出小计		11,883,396,169.83	7,188,078,598.76
筹资活动产生的现金流量净额		1,451,551,929.86	-1,862,283,865.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,004,587.60	-17,124,156.87
五、现金及现金等价物净增加额		-60,807,107.06	-3,517,399,569.10
加: 期初现金及现金等价物余额		11,747,443,141.13	15,264,842,710.23
六、期末现金及现金等价物余额		11,686,636,034.07	11,747,443,141.13

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

王 海

主管会计工作负责人:

陈 玲

会计机构负责人:

李 颖

合并所有者权益变动表

2018年度



编制单位：南京紫金投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	5,000,000,000.00		1,327,894,216.54		721,834,929.72	534,631,920.34	6,012,974,535.13	19,514,136,756.20	9,636,611,586.57	29,150,748,342.77	
加：会计政策变更											
前期间差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	5,000,000,000.00		1,327,894,216.54		721,834,929.72	534,631,920.34	8,012,974,535.13	19,514,136,756.20	9,636,611,586.57	29,150,748,342.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
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											
(三)利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四)股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	5,000,000,000.00		5,136,490,654.93		1,271,538,009.36	874,794,404.86	666,833,446.83	9,444,025,478.07	22,233,629,649.20	34,090,011,643.25	

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

王海印

会计机构负责人：

李颖

陈玲印

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：南京紫金投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益						归属于母公司所有者权益			上期金额		
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	5,000,000,000.00	3,470,061,205.68	1,520,665,139.45	522,238,032.46	485,801,922.17	6,167,043,958.07	17,165,810,257.83	9,297,939,354.17	26,463,749,612.00			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000,000.00	3,470,061,205.68	1,520,665,139.45	522,238,032.46	485,801,922.17	6,167,043,958.07	17,165,810,257.83	9,297,939,354.17	26,463,749,612.00			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年末余额	5,000,000,000.00	3,916,801,154.47	1,327,894,216.54	721,834,929.72	534,631,920.34	8,012,974,535.13	19,514,135,756.20	9,636,611,586.57	29,160,748,342.77			

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

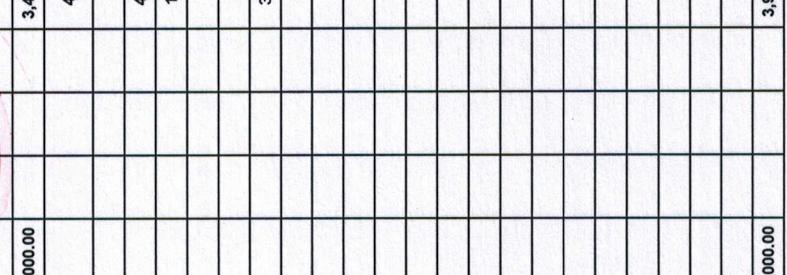
法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈玲 印

王涛 印



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：南京紫金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		626,384,241.08	257,297,987.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,230,619.67	11,613,656.33
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		9,600.00	75,818.51
其他应收款	十三、1	291,920,675.84	72,863,478.79
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		1,870,218,726.84	1,123,384,537.94
流动资产合计		2,796,763,863.43	1,465,235,479.09
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,106,669,796.54	5,938,931,450.46
持有至到期投资			
长期应收款		37,000,000.00	
长期股权投资	十三、2	16,701,894,093.49	14,592,164,328.59
投资性房地产			
固定资产		705,285.27	1,048,629.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		405,771.03	492,493.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		30,353,118.46	18,270,141.84
其他非流动资产			152,308.49
非流动资产合计		22,877,028,064.79	20,551,059,352.12
资产总计		25,673,791,928.22	22,016,294,831.21

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

王海涛

主管会计工作负责人：

陈玲印

会计机构负责人：

李颖

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:南京紫金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		550,000,000.00	400,000,000.00
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		3,053,467.96	4,704,686.11
应交税费		59,402.13	28,181.26
其他应付款		228,420,331.47	74,982,191.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	1,768,775,000.00
其他流动负债		2,950,000,000.00	2,950,000,000.00
流动负债合计		3,831,533,201.56	5,198,490,058.93
非流动负债:			
长期借款			167,000,000.00
应付债券		2,000,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		1,700,000,000.00	300,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		441,945,363.94	552,474,036.56
其他非流动负债		37,000,000.00	
非流动负债合计		4,178,945,363.94	1,019,474,036.56
负债合计		8,010,478,565.50	6,217,964,095.49
所有者权益:			
实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,068,647,501.62	3,188,501,313.12
减: 库存股			
其他综合收益		1,336,609,726.93	1,353,638,039.81
专项储备			
盈余公积		874,794,404.86	721,834,929.72
未分配利润		6,383,261,729.31	5,534,356,453.07
所有者权益合计		17,663,313,362.72	15,798,330,735.72
负债和所有者权益总计		25,673,791,928.22	22,016,294,831.21

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

王海印

主管会计工作负责人:

陈玲印

会计机构负责人:

李颖

利润表

2018年度

编制单位：南京紫金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	十三、3	317,897.68	4,774,702.74
减：营业成本	十三、3	1,982,973.79	6,757,784.29
税金及附加		622,860.56	349,568.25
销售费用			
管理费用		28,387,523.47	28,346,853.27
研发费用			
财务费用		308,260,837.32	252,954,447.16
其中：利息费用		334,899,154.89	257,004,148.30
利息收入		27,231,211.71	6,310,761.67
资产减值损失		2.50	-30.96
加：其他收益		43,569.63	53,804.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	1,860,169,164.63	2,283,291,483.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,508,025,099.80	1,268,250,068.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,383,036.66	3,829,828.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		350,078.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,518,243,476.40	2,003,541,197.93
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,577,460.80	965,914.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,516,666,015.60	2,002,575,283.30
减：所得税费用		-12,928,735.78	6,606,310.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,529,594,751.38	1,995,968,972.55
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,529,594,751.38	1,995,968,972.55
(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		-17,028,312.88	-78,318,612.02
(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		-17,028,312.88	-78,318,612.02
1、权益法下可转损益的其他综合收益		34,783,633.68	-294,055,400.69
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-51,811,946.56	215,736,788.67
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		1,512,566,438.50	1,917,650,360.53

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

寿王海

主管会计工作负责人：

印陈玲

会计机构负责人：

李颖

现金流量表

2018年度

编制单位：南京紫金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		336,971.54	5,142,414.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		223,795,873.32	717,922,460.78
经营活动现金流入小计		224,132,844.86	723,064,874.93
购买商品、接受劳务支付的现金		2,000,000.00	4,797,574.41
支付给职工以及为职工支付的现金		21,094,404.72	16,333,540.01
支付的各项税费		1,198,402.63	944,884.18
支付其他与经营活动有关的现金		358,062,277.42	600,750,197.19
经营活动现金流出小计		382,355,084.77	622,826,195.79
经营活动产生的现金流量净额		-158,222,239.91	100,238,679.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,510,602,000.00	4,854,995,787.30
取得投资收益收到的现金		746,231,811.09	1,273,159,187.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		464,958.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			19,107,803.92
收到其他与投资活动有关的现金			100,526,945.21
投资活动现金流入小计		21,257,298,769.09	6,247,789,723.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,196.00	904,488.00
投资支付的现金		22,453,676,267.95	5,283,041,225.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			150,000,000.00
投资活动现金流出小计		22,453,939,463.95	5,433,945,713.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,196,640,694.86	813,844,010.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		823,000,000.00	344,000,000.00
取得借款收到的现金		2,037,000,000.00	650,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,650,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,510,000,000.00	1,194,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,836,000,000.00	1,460,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		813,050,811.67	625,649,265.55
支付其他与筹资活动有关的现金		137,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,786,050,811.67	2,285,649,265.55
筹资活动产生的现金流量净额		1,723,949,188.33	-1,091,649,265.55
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		369,086,253.56	-177,566,575.67
加：期初现金及现金等价物余额		257,297,987.52	434,864,563.19
六、期末现金及现金等价物余额		626,384,241.08	257,297,987.52

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

王 涛
印 海

主管会计工作负责人：

陈 玲
印

会计机构负责人：

李 翩

所有者权益变动表
2018年度



项 目	本期金额						盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	其他			
一、上年年末余额	5,000,000,000.00					3,188,501,313.12	1,353,638,039.81	721,834,929.72	5,534,356,453.07
加：会计政策变更									15,798,330,735.72
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	5,000,000,000.00					3,188,501,313.12	1,353,638,039.81	721,834,929.72	5,534,356,453.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						880,146,188.50	-17,028,312.88	152,959,475.14	848,905,276.24
(一) 综合收益总额									1,512,566,438.50
(二) 所有者投入和减少资本						880,146,188.50			880,146,188.50
1、所有者投入资本						880,146,188.50			880,146,188.50
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									-527,730,000.00
1、提取盈余公积									152,959,475.14
2、提取一般风险准备									-680,689,475.14
3、对所有者的分配									152,959,475.14
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									-527,730,000.00
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	5,000,000,000.00					4,068,647,501.62	1,336,609,776.93	874,794,404.86	6,383,261,729.31
									17,663,313,362.72

(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

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额						未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	5,000,000,000.00	2,833,736,646.49		1,431,956,651.83		522,238,032.46	4,083,174,377.78	13,871,105,708.56
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	5,000,000,000.00	2,833,736,646.49		1,431,956,651.83		522,238,032.46	4,083,174,377.78	13,871,105,708.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		354,764,666.63	-78,318,612.02	199,596,897.26	1,451,182,075.29	1,927,225,027.16		
(一) 综合收益总额			-78,318,612.02		1,917,650,360.53	1,995,968,972.55		
(二) 所有者投入和减少资本		354,764,666.63					354,764,666.63	
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		354,764,666.63					354,764,666.63	
(三) 利润分配				199,596,897.26	-544,786,897.26	-345,190,000.00		
1、提取盈余公积				199,596,897.26	-199,596,897.26			
2、提取一般风险准备								
3、对所有者的分配							-345,190,000.00	-345,190,000.00
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	5,000,000,000.00	3,188,501,313.12		1,353,638,039.81	721,834,929.72	5,534,356,453.07	15,798,130,735.72	

(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:

季颖

王海印

陈玲印

南京紫金投资集团有限责任公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

南京紫金投资集团有限责任公司(以下简称“本公司”、“公司”或“本集团”)于2008年6月经南京市工商行政管理局核准成立,由南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司(以下简称“国资集团公司”)投资组建。公司成立时注册资本70,000万元人民币。

2010年12月,根据股东的书面决定和公司章程修正案,由南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司增资至100,000万元人民币,全部以货币出资。根据南京市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“市国资委”)《关于做好组建南京紫金投资集团有限责任公司有关资产划转工作的通知》(宁国资委产[2012]109号文)及《关于核增紫金集团国有资本金的批复》(宁国资委产[2012]180号文),公司将原名南京紫金投资控股有限责任公司变更为南京紫金投资集团有限责任公司,公司资本金由原来的100,000万元人民币增加到500,000万元人民币,并于2012年9月12日取得变更后的营业执照。

2017年1月23日公司换领三证合一营业执照,统一社会信用代码为91320100674919806G,住所变更为南京市建邺区江东中路377号金融城一期10号楼27F。公司组织形式为有限责任公司(法人独资),法定代表人:王海涛。

本集团主要经营活动为投资,主要业务板块包括:证券、信托、资产管理、科技创投、信息化投资、房地产开发、其他类金融业等。营业执照规定经营范围:股权投资;实业投资;资产管理;财务咨询、投资咨询。(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)

本集团的母公司为南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司,最终控制方为南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

公司本年度合并财务报表范围列示如下:

序号	类 别	公司名称	简称
1	母公司	南京紫金投资集团有限责任公司	紫金集团(“本公司”、“公司”或“本集团”)
1.1	一级	南京市创新投资集团有限责任公司	南创集团

序号	类别	公司名称	简称
1.2	二级	南京紫金科技创业投资有限公司	紫金科创
1.2.1	三级	南京市高新技术风险投资股份有限公司	高风投
1.2.2	三级	南京紫金创投基金管理有限责任公司	基金管理
1.2	一级	南京市信息化投资控股有限公司	信投
1.2.1	二级	智汇神州信息发展有限公司	智汇神州
1.2.1.1	三级	南京市市民卡有限公司	南京市民卡
1.2.1.1.1	四级	滁州市市民卡有限公司	滁州市民卡
1.2.1.1.2	四级	江苏智汇信息技术有限公司	江苏智汇信息
1.2.1.1.3	四级	江苏交通一卡通有限公司	江苏交通一卡通
1.2.1.1.4	四级	南京交通一卡通有限公司	南京交通一卡通
1.2.1.1.5	四级	马鞍山市民卡有限公司	马鞍山市民卡
1.2.2	二级	南京宽慧无线网络通信有限公司	宽慧无线
1.2.2.1	三级	南京正信通安通讯技术有限公司	正信通安
1.2.3	二级	南京紫金数云信息技术有限公司	紫金数云
1.2.4	二级	南京市智慧医疗投资运营服务有限公司	智慧医疗
1.3	一级	南京证券股份有限公司	南京证券
1.3.1	二级	南京巨石创业投资有限公司	南京巨石创业
1.3.2	二级	宁证期货有限责任公司	宁证期货
1.3.3	二级	宁夏股权托管交易中心（有限公司）	宁夏股托中心
1.3.4	二级	南京证券神州 4 号股票精选集合资产管理计划	神州 4 号
1.3.5	二级	尚书 1 号定向资产管理计划	尚书 1 号
1.3.6	二级	宝通 2 号集合资金信托计划	宝通 2 号
1.3.7	二级	富安达-南证量化 1 号资产管理计划	富安达
1.4	一级	南京紫金投资信用担保有限责任公司	紫金担保
1.5	一级	南京紫金资产管理有限公司	紫金资管
1.5.1	二级	南京国资资产处置有限责任公司	资产处置
1.5.2	二级	南京银润典当有限公司	银润典当
1.5.3	二级	南京紫金研创科技发展有限公司	紫金研创
1.6	一级	南京市紫金科技小额贷款有限公司	紫金科贷
1.7	一级	南京金融城建设发展股份有限公司	金融城
1.7.1	二级	南京金融街第一太平戴维斯物业服务有限公司	金融街物业
1.8	一级	南京联合产权（科技）交易所有限责任公司	联交所

序号	类别	公司名称	简称
1.8.1	二级	南京国资拍卖有限公司	国资拍卖
1.9	一级	紫金信托有限责任公司	紫金信托
1.10	一级	南京股权托管中心有限责任公司	股权托管
1.11	三级	南京青源壹号创业投资有限公司	青源壹号
1.12	一级	南京紫金融资租赁有限责任公司	紫金租赁

公司纳入合并财务报表范围共计39个会计核算主体，包括：本集团、本集团控制的11个一级子公司、13个二级子公司、5个三级子公司、5个四级子公司和本集团控制的4个结构化主体。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注八之（一）、在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“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

本集团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，本集团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，本集团自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 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

本集团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。本集团会计年度采用公历年，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集团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。本集团以 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

本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司,是指被本集团控制的主体。

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,本集团将进行重新评估。

(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,本集团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余额。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余额和对比数。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,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团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集团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”。

本集团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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初余额和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团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

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有

重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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集团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.**本集团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，且本集团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，本集团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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

本集团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的控制。

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

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

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

本集团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。本集团（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

当本集团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，

同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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）委托贷款

本集团于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率（在实际利率与名义利率差异不大时，采用名义利率，下同）计算确定投资收益，差额计入委托贷款（利息调整）。

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

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。

A、应收账款、其他应收款

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的金额标准：证券行业期末余额达到 1,000 万元（含 1,000 万元），其他行业期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）单项金额不重大单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项：

对于未单项计提坏账的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
非关联方组合	非关联方往来款项账面余额	余额百分比法
资产状态组合	政府及关联方往来、信托行业应收款项、应收款项中与证券交易结算相关的款项、金融资产申购款、购房预付款等、典当门店备用金、代建单位往来款、专项资金等	个别认定法

①账龄组合

证券业务的应收款项（含应收账款和其他应收款）采用账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	0.30	0.30
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

非证券业务的非关联方组合，按应收款项（含应收账款和其他应收款）余额的 5%计提坏账准备

公司名称	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
余额百分比组合	5.00	5.00

（4）本集团坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

①债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

②债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

③涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

④逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

⑤逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

⑥债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

B. 发放贷款及垫款

（1）贷款种类和范围

①短期及中长期贷款的分类依据

按贷款的发放期限确定。凡合同期限在 1 年以内(含 1 年)的贷款作为短期贷款，合同期限在 1-5 年的贷款作为中期贷款，合同期限在 5 年以上的贷款作为长期贷款。

②非应计贷款的划分依据

系指贷款本金或利息逾期达到或超过 90 天没有收回的贷款，非应计贷款不计提表内

应计利息。

③自营贷款与委托贷款划分依据

自营贷款系指本集团自主发放并承担风险，并由本集团收取本金和利息的贷款；委托贷款系指由委托人提供资金，由本集团根据委托人确定的贷款对象、用途、金额、期限、利率等而代理发放、监督使用并协助收回的贷款，其风险由委托人承担，本集团发放委托贷款时，只收取手续费，不代垫资金。

④贷款五级分类依据

本集团按照相关政策和规定，根据贷款本金利息收回的可能性，依据借款人的实际还款能力进行贷款质量的五级分类，即按照风险程度将贷款划分为五类：正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类。

正常类：借款人能够履行合同，无贷款本金或利息逾期的贷款；

关注类：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力受到影响，本金或利息逾期 90 天以内的贷款；

次级类：借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还贷款本息，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息，本金或利息逾期 91 天至 180 天（含）的贷款；

可疑类：借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行抵押或担保，也肯定要造成一部分损失只是因为存在借款人重组、兼并、合并、抵押物处理和未决诉讼等待定因素，损失金额还不能确定，本金或利息逾期 181 天至 3 年（含）的贷款；

损失类：借款人已无偿还本息的可能，无论采取什么措施和履行什么程序，贷款都会发生损失，或者虽然能够收回极少部分，但其价值也是微乎其微；或一切必须的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分；本金逾期超过 3 年的贷款。

（2）贷款损失准备的核算方法

①紫金科贷贷款损失准备计提范围为其承担风险和损失的贷款(含抵押、质押、保证、信用贷款)。

贷款损失准备采用备抵法核算。贷款损失准备计提方法：紫金科贷根据信贷资产按风险分类(五级分类)的结果为基础，结合实际情况充分评估可能存在的损失，分析确定关注类及以下评级的信贷资产应计提贷款损失准备总额。关注类及以下评级的信贷资产的贷款损失准备计提标准如下：

项目	计提比例（%）
正常类贷款	0.00
关注类贷款	2.00
次级类贷款	25.00
可疑类贷款	50.00
损失类贷款	100.00

②南京银润典当有限公司发放的贷款包括房地产抵押贷款、动产质押贷款和财产权利质押贷款。

对已经识别的减值贷款单独进行减值损失评估，除此之外，定期对贷款组合的减值损失情况进行评估。对于在单独测试中未发现现金流减少的贷款，按照发放贷款及垫款余额的1%计提贷款损失准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为周转材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、开发成本、出租开发产品、工程施工、不良资产包、绝当物品、消耗性生物资产、房地产开发产品等。

房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品和拟开发土地。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。

在建开发产品是指尚未建成、以出售或出租为开发目的物业。

出租开发产品是指以出租方式经营的物业，出租开发产品在预计可使用年限之内分期摊销。

拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。

其公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本。

(2) 存货的计价及摊销

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；不良资产包、绝当物品出售时采用个别计价法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

周转材料领用时采用一次转销法摊销。

低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控

制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投

资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

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。

本集团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、27“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。

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集团，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：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-30 年	0-5.00	4.75-3.17
专用设备	5-10 年	5	19.00-9.50
运输工具	3-5 年	3-5.00	32.33-19.00
办公及电子设备	5 年	3-5.00	32.33-19.00

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，本集团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、27“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

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、27“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

本集团无形资产包括土地使用权、软件、交易席位费、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式（BOT）取得的资产等。

本集团无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	20 年	平均年限法
非专利技术	5 年	平均年限法
软件	5 年、10 年	平均年限法
交易席位费	10 年	平均年限法

南京新港开发总公司通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法详见附注四、27“长期资产减值”。

18、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19、长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括：装修、维修改造成本、项目支出成本、车位使用权费、租金支出、消防及绿化费用等。

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、附回购条件的资产转让

（1）买入返售金融资产

买入返售交易分为买断式或质押式，买断式是指按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据等），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。质押式是指作为质押权人，在交易对手将债券出质时，融出资金，质押到期

日，以约定价格收回资金并返还出质债券。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”列示。约定购回和质押回购融出资金业务其实质是为客户提供融资业务，参照质押式买入返售业务会计核算处理。

（2）卖出回购金融资产款

卖出回购交易分为买断式或质押式，买断式是按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券和票据）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。质押式是指将债券向交易对手出质时，获取资金，质押到期日，以约定价格支付资金并收回出质债券。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列示于资产负债表的相关科目内，并按照相关的会计政策核算。报价回购融入资金业务其实质是质押融资业务，参照质押式卖出回购业务会计核算核算处理。

21、融资融券业务

（1）融资融券业务

融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类，系子公司南京证券股份有限公司（以下简称“南京证券”）向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

南京证券对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

南京证券对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计核算。

（2）融出资金的坏账准备计提方法

融资融券业务形成的债权采用以下方法计提坏账准备：资产负债表日未能按期收回并已形成风险的融资类债权（涉及科目为融出资金、约定购回和股票质押回购方式形成的买入返售金融资产）按照个别认定法，单独进行减值测试。未按期收回融资类债权转入应收融资融券款超过 30 天，且该客户维持担保比例低于 100%，按应收融资融券款与客户账面资产价值（计算维持担保比例方法）的差额全额计提。单独测试未发生减值的以及未形成风险的融资类债权，按照资产负债表日融资余额的 3‰计提坏账准备。

22、代理发行证券核算办法

（1）对于以全额包销方式进行代理发行证券的业务，在按承购价格购入待发售证券时，确认一项资产，南京证券将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为本集团的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产。

（2）对于以余额包销方式进行代理发行证券的业务，南京证券在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，

按约定的承销价格转为南京证券的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

(3)对于代销方式进行代理发行证券的业务,南京证券在收到代发行人发售的证券时,只在专设的备查簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

(4)对于代转承销费用,南京证券将在发行项目立项之前的的相关费用计入当期损益科目。在项目立项之后,南京证券将可单独辨认的发行费用计入待转承销费用科目,待项目成功发行后,结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用计入当期损益。

23、代兑付债券业务核算办法

南京证券接收委托对委托方发行的债券到期进行兑付时,在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

24、资产管理业务核算办法

南京证券开展的资产管理业务包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。为满足集合资产管理业务和专项资产管理业务信息披露要求,南京证券参照基金管理公司对基金产品的财务核算和报表编制的要求,对南京证券开展的集合资产管理业务和专项资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

25、期货经纪业务核算办法

(1) 质押品的管理与核算方式

本集团只接受能实际控制的标准仓单为质押品,对进入交割期的仓单可冲抵部分保证金,并建立备查簿管理。对质押品的核算依据期货交易所的标准进行核算。

(2) 实物交割的核算方法

按交割月最后交易日的结算价核算,每月清算,月底无余额。

26、信托业务核算方法

根据《中华人民共和国信托法》、《信托公司管理办法》等规定,“信托财产与属于受托人所有的财产(以下简称固有财产)相区别,不得归入受托人的固有财产或者成为固有财产的一部分。”公司将固有财产与信托财产分别管理、分别核算。公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定,单独或者集合管理、运用、处置信托财务的基本单位,以每个信托项目作为单独的会计核算主体,单独核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目单独记账,单独核算,并编制财务报表。其资产、负债及损益不列入本财务报表。

27、长期资产减值

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

每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

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

29、应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

30、预计负债

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

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

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

本集团预计负债主要为未决诉讼计提的赔偿金。

31、利润分配

本集团当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按 10%提取法定公积金，当法定公积金累计额为本集团注册资本 50%以上时，可不再提取。

根据《证券法》、财政部颁布实施的《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号）文件和证监机构字【2007】320 号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》文件的规定，子公司南京证券按税后利润的 10%提取一般风险准备金。

根据《金融企业财务规则—实施指南》（财金【2007】23 号）及中国证券监督委员会颁布实施的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字【2007】320 号）文件，子公司南京证券按税后利润的 10%提取交易风险准备金。

经股东大会决议，可以提取任意公积金；在弥补亏损和提取法定公积金、任意公积金、一般风险准备金和交易风险准备金后，按照股东大会批准的方案进行分配。

根据《金融企业准备金计提管理办法》的相关规定，子公司紫金信托对承担风险和损失的资产计提一般准备金，计提比例为 1.5%。承担风险和损失的资产具体包括发放贷款和垫款、可供出售金融类金融资产、持有至到期投资、长期股权投资、存放同业、拆出资金、抵债资产、其他应收款等。

32、收入

公司及子公司营业收入根据业务类型的不同，分为商品及商品房销售收入、手续费及佣金收入、证券承销、保荐及财务顾问业务收入、资产管理业务收入、利息收入、担保费收入、租赁收入、典当业务收入、物业业务收入、基金管理收入、咨询服务收入等。

公司具体的收入政策如下：

（1）销售收入

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购货方，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商品房销售收入

开发产品已完工并办理竣工验收；签订合同并履行合同规定义务；办理了交房手续，或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时；款项已经取得或者确信可以取得；成本能够可靠计量。上述条件均满足时确认商品房销售收入。

（2）手续费及佣金收入

①证券行业手续费收入：按中国证监会及沪、深交易所规定，于代理买卖证券交易日予以确认执行；

②担保手续费及佣金收入通常在提供相关服务时按权责发生制原则确认。

（3）证券承销、保荐及财务顾问业务收入

以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

发行保荐、财务顾问业务、投资咨询业务收入，于服务已经提供及收取金额可以合理估算时予以确认。

（4）资产管理业务收入

资产管理业务中定向资产管理业务于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时，按合同约定计算确认收入；集合资产管理业务每月按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

（5）利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售时，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

融资业务，按照融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入；

（6）担保费收入

担保费收入，是指公司承担担保风险而按照委托担保合同之规定向被担保人收取的款项。

公司在满足下列条件时确认担保费收入：

- 第一，担保合同成立并承担相应担保责任；
- 第二，与担保合同相关的经济利益能够流入公司；
- 第三，与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

(7) 不良资产处置收入

清收的债权资产在实际收到现金或非现金资产时，按实际收到的现金或非现金资产的公允价值确认收入。

(8) 租赁收入

经营租赁中的预收租金在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

预收款项在实际收到时确认递延收入并在相关租赁期内摊销确认当期收入。

对于融资租赁，本集团在租赁开始日将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收款融资租赁的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

在提供其他与租赁有关的劳务时，于劳务提供完成时且收益能合理估计时确认收入。

(9) 典当业务收入

与交易相关的服务已经完成，价款能够确认，按实际收到的价款或应收的价款金额，确认综合费收入的实现。

(10) 其他服务收入

①公司在受托资产处置包已处置或部分处置、临时停车服务已经提供，与服务相关的经济利益能够流入企业，同时与服务相关的成本能够可靠计量时，确认服务收入的实现。

②物业管理收入：在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

③基金管理收入、咨询服务收入

在服务已经提供，与服务相关的经济利益能够流入企业，同时与服务相关的成本能够可靠计量时，确认服务收入的实现。

33、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支

出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本集团日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,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或调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

34、递延所得税资产及递延所得税负债

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,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、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,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1) 商誉的初始确认, 或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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, 除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)该交易不是企业合并, 并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日, 本集团对递延所得税资产和递延所得税负债, 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。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。

35、租赁

(1) 租赁业务的分类

本集团将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(无论所有权最终是否转移)确认为融资租赁, 除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁, 应当认定为融资租赁:

①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人;

②承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;

③即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

(2) 公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出, 在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

公司发生的初始直接费用, 计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本集团将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

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为当期损益；对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

（5）公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

36、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的类别的能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

37、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的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产、生物资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入

值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

38、其他非流动负债

本集团其他非流动负债主要为期货风险准备金、担保准备金。

期货风险准备金系本集团子公司南证期货有限责任公司根据中国证券监督委员会的规定按手续费及佣金净收入的 5% 提取。

担保准备金包括未到期责任准备金和担保赔偿准备金。

未到期责任准备金是为尚未终止的担保责任提取的准备金。

担保业务应当按照当年担保费收入的 50.00% 提取未到期责任准备金，担保合同在未解除担保责任前维持 50.00% 不变，担保责任解除后将计提数全额转回。

担保赔偿准备金是紫金担保公司和紫金科贷公司为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金，在资产负债表日按照未终止融资性担保责任金额 1% 的比例提取担保赔偿准备金。

39、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1) 本次会计政策变更概述

①会计政策变更的原因

为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。上述财会〔2018〕15 号文件规定，执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和该通知附件 1 的要求编制财务报表；企业对不存在相应业务的报表项目可结合本企业的实际情况进行必要删减，企业根据重要性原则并结合本企业的实际情况可以对确需单独列示的内容增加报表项目。根据上述财会〔2018〕15 号文件的要求，本集团需对会计政策相关内容进行相应调整，按照该文件规定的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。

②变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，本集团执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

③变更后公司采用的会计政策

本次变更后，本集团执行的会计政策按财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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）的相关规定执行。除

上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

④会计政策变更日期

本集团董事会已审议通过，本集团将按照财政部的要求时间执行前述两项会计准则，对相关会计政策进行变更。

2) 本次会计政策变更对本集团的影响

根据财政部《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)的要求，本集团调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：

- ①原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；
- ②原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；
- ③原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；
- ④“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- ⑤原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；
- ⑥原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；
- ⑦“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；
- ⑧新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；
- ⑨在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

除上述项目变动影响外，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

(2) 会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额	3、5、6、11/10、17/16
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加、地方教育费附加	实际缴纳的流转税	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15、12.5

(二) 优惠税负及批文

1、增值税

- (1) 根据财税【2016】36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值

税试点的通知》过渡政策的规定，国债、地方政府债利息收入以及符合条件的统借统还利息收入免征增值税。

(2) 根据财税【2016】46 号《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》，金融机构开展质押式买入返售金融商品以及持有政策性金融债券取得的利息收入免征增值税。

(3) 根据财税【2016】70 号《财政部、国家税务总局关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》，金融机构开展的同业存款、同业借款、同业代付、买断式买入返售金融商品、持有金融券以及同业存单业务取得的利息收入免征增值税。

(4) 根据财税【2016】36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券免征增值税。

(5) 根据财政部和税务总局于2018年4月4日发布《关于统一增值税小规模纳税人标准的通知》 财税〔2018〕33号，通知中规定增值税小规模纳税人标准为年应征增值税销售额500万元及以下；按照《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第二十八条规定已登记为增值税一般纳税人的单位和个人，在2018年12月31日前，可转登记为小规模纳税人，其未抵扣的进项税额作转出处理。本通知自2018年5月1日起执行。子公司资产处置公司、银润典当江北分公司为小规模纳税人，适用此政策。

2、所得税

(1) 根据财税【2011】58 号《财政部海关总署国家税务总局关于深入西部大开发战略有关税收政策问题的通知》文件，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税；根据银川市金凤区国家税务局《税务事项通知书》文件，子公司宁夏股权中心 2017 年度享受减按 15% 税率征收企业所得税税收政策。

(2) 根据财税【2011】76 号《财政部国家税务总局关于地方政府债券利息所得免征所得税问题的通知》，财税【2013】5 号《财政部国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》，企业取得的地方政府债券利息收入（所得）免征企业所得税。

(3) 根据国家税务总局公告【2012】15 号《关于企业所得税应纳税所得额若干税务处理问题的公告》，从事代理服务、主营业务收入为手续费、佣金的企业（如证券、期货、保险代理等企业），其为取得该类收入而实际发生的营业成本（包括手续费及佣金支出），准予在企业所得税税前扣除。

(4) 根据财税【2017】23 号《财政部、税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，本集团依据《证券结算风险基金管理办法》（证监发〔2006〕65 号）的有关规定，作为结算会员按人民币普通股和基金成交金额的十万分之三、国债现货成交金额的十万分之一、1 天期国债回购成交额的千万分之五、2 天期国债回购成

交额的千万分之十、3 天期国债回购成交额的千万分之十五、4 天期国债回购成交额的千万分之二十、7 天期国债回购成交额的千万分之五十、14 天期国债回购成交额的十万分之一、28 天期国债回购成交额的十万分之二、91 天期国债回购成交额的十万分之六、182 天期国债回购成交额的十万分之十二逐日交纳的证券结算风险基金，准予在企业所得税税前扣除；依据《证券投资者保护基金管理办法》（证监会令第 27 号、第 124 号）的有关规定，按营业收入 0.5%—5% 缴纳的证券投资者保护基金，准予在企业所得税税前扣除。本项规定自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止执行。

（5）根据财税【2017】23 号《财政部、税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》，本集团子公司南证期货依据《期货公司管理办法》（证监会令第 43 号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字〔1997〕44 号）的有关规定，从收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5% 提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除；依据《期货投资者保障基金管理办法》（证监会令第 38 号、第 129 号）和《关于明确期货投资者保障基金缴纳比例有关事项的规定》（证监会财政部公告〔2016〕26 号）的有关规定，从收取的交易手续费中按照代理交易额的亿分之五至亿分之十的比例（2016 年 12 月 8 日前按千万分之五至千万分之十的比例）缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。本项规定自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止执行。

（6）子公司国资拍卖属于小型微利企业，根据财税【2017】43 号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》文件，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（7）子公司南京市民卡 2015 年 7 月 6 日被认定为高新技术企业，有效期 3 年，本年度适用 15% 的企业所得税优惠税率。

（8）根据财政部、国家税务总局 2012 年 4 月 30 日发布的财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

正信通安于 2017 年 12 月被认定为软件企业，证书编号为苏 RQ-2017-A0103。正信通安于 2015 年成立，当年即实现盈利，因此其享受 2015 年、2016 年免企业所得税且 2017 年度、2018 年度、2019 年度按 12.5% 缴纳企业所得税的税收优惠政策。

紫金数云于 2017 年 5 月被认定为软件企业，证书编号为苏 RQ-2017-A0103。紫金数云于 2016 年成立，当年即实现盈利，因此其享受 2016 年、2017 年免企业所得税且 2018

年度、2019 年度、2020 年度按 12.5% 缴纳企业所得税的税收优惠政策。

(9) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定：创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业 2 年以上的，可以按照其投资额的 70% 在股权持有满 2 年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。本集团之控股公司南京市高新技术风险投资股份有限公司在报告期内享受该项税收优惠政策。

4、其他税种

依据《财政部 国家税务总局 关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税(2016)12 号)，按季度纳税的季度销售额不超过 30 万元的缴税义务人，免征教育费附加、地方教育附加，子公司股权托管、国资拍卖享受此项税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

(1) 货币资金按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			636,235.79			255,045.58
人民币			636,235.79			255,045.58
银行存款:			9,515,295,570.09			10,289,002,946.97
人民币			9,444,566,216.48			10,202,963,666.66
美元	8,190,986.03	6.8632	56,216,375.28	10,614,468.39	6.5342	69,357,059.37
港币	16,563,545.26	0.8762	14,512,978.33	19,956,958.19	0.8359	16,682,220.94
其他货币资金:			387,203,505.57			398,182,627.34
人民币			384,474,241.57			395,582,483.34
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
港币	1,000,000.00	0.8762	876,200.00	1,000,000.00	0.8359	835,910.00
合 计:			9,903,135,311.45			10,687,440,619.89

(2) 货币资金明细项目

项目	期末余额	年初余额
库存现金	636,235.79	255,045.58
银行存款	9,515,295,570.09	10,289,002,946.97
其他货币资金	45,616,740.76	30,995,529.72
存出保证金	341,586,764.81	367,187,097.62

合 计	9,903,135,311.45	10,687,440,619.89
-----	------------------	-------------------

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
存出保证金	341,586,764.81	367,187,097.62
贷款业务保证金		5,000,000.00
定期存款		450,000,000.00
结算保证金	10,056,940.46	
担保保证金	5,013,128.02	
承兑汇票保证金、保函保证金	14,250,172.88	14,250,000.00
履约保证金	2,704,544.00	1,050,000.00
苏州信托计划保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	378,611,550.17	842,487,097.62

2、结算备付金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
客户备付金	1,899,219,389.18	1,704,055,462.79
公司备付金	262,892,883.61	198,434,156.07
合 计	2,162,112,272.79	1,902,489,618.86

(2) 按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司自有备付金			262,892,883.61			198,434,156.07
其中：人民币			262,892,883.61			198,434,156.07
公司备付金			262,892,883.61			198,434,156.07
客户普通备付金			1,645,345,511.24			1,400,885,002.49
其中：人民币			1,610,787,452.74			1,378,296,761.41
美元	4,108,177.35	6.8632	28,195,242.79	2,577,337.35	6.5342	16,840,837.71
港币	7,261,830.31	0.8762	6,362,815.71	6,875,624.61	0.8359	5,747,403.37
客户信用备付金			253,873,877.94			303,170,460.30
其中：人民币			253,873,877.94			303,170,460.30
客户备付金			1,899,219,389.18			1,704,055,462.79
合 计			2,162,112,272.79			1,902,489,618.86

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	2,480,080,987.10	3,221,728,832.90
其中： 债务工具投资	1,118,064,679.29	391,693,978.91
权益工具投资	775,517,299.17	2,823,231,351.87
其他	586,499,008.64	6,803,502.12
合计	2,480,080,987.10	3,221,728,832.90

4、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	525,233,349.76	667,055,266.71
合 计	525,233,349.76	667,055,266.71

(1) 应收账款

应收账款分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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	248,275,999.22	37.12	122,466,011.79	49.33	125,809,987.43		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	418,837,494.72	62.63	19,414,132.39	4.64	399,423,362.33		
其中： 账龄组合	7,653,033.75	1.14	99,403.44	1.30	7,553,630.31		
资产状态组合	24,889,881.83	3.72			24,889,881.83		
非关联方组合	386,294,579.14	57.77	19,314,728.95	5.00	366,979,850.19		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,661,714.74	0.25	1,661,714.74	100.00			
合计	668,775,208.68	100.00	143,541,858.92		525,233,349.76		

应收账款分类披露 (续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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	65,312,983.83	9.34	6,833,835.94	10.46	58,479,147.89		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	633,229,999.82	90.50	24,653,881.00	3.89	608,576,118.82		

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
应收款项							
其中：账龄组合	5,558,990.94	0.79	76,860.89	1.38	5,482,130.05		
资产状态组合	136,130,606.70	19.46			136,130,606.70		
非关联方组合	491,540,402.18	70.25	24,577,020.11	5.00	466,963,382.07		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,100,631.44	0.16	1,100,631.44	100.00			
合计	699,643,615.09	100.00	32,588,348.38		667,055,266.71		

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的前五名应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江苏国资源高科产业有限公司	14,503,300.00	725,165.00	3至4年	5.00	预计部分无法收回
南京名人轮胎销售有限公司	10,307,723.81	10,307,723.81	1年以上	100.00	预计无法收回
南京辉弘汇建筑材料贸易公司	9,464,714.11	4,732,357.06	1年以上	50.00	承担担保责任, 尚未收回代偿款
南京轩凯商贸有限公司	8,614,132.24	4,307,066.12	1年以上	50.00	承担担保责任, 尚未收回代偿款
南京星能传动机械有限责任公司	5,070,833.33	4,056,666.66	1年以上	80.00	承担担保责任, 尚未收回代偿款
合计	47,960,703.49	24,128,978.65			

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	6,864,947.71	89.70	20,594.84	5,019,552.79	90.30	15,058.66
1至2年	788,086.04	10.30	78,808.60	460,854.44	8.29	46,085.44
2至3年				78,583.71	1.41	15,716.79
3年以上						
合计	7,653,033.75	100.00	99,403.44	5,558,990.94	100.00	76,860.89

B、采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
非关联方组合	386,294,579.14	5.00	19,314,728.95	491,540,402.18	5.00	24,577,020.11

合计	386,294,579.14		19,314,728.95	491,540,402.18		24,577,020.11
----	----------------	--	---------------	----------------	--	---------------

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
徐州中亿信息技术发展有限公司	435,000.00	435,000.00	3-4 年	100.00	涉及诉讼
融资业务客户款	1,226,714.74	1,226,714.74	3 年以内	100.00	逾期未偿还融出资金
合计	1,661,714.74	1,661,714.74			

④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	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
紫金财产保险股份有限公司	132,630,372.46	19.83	
中国石化集团华东石油局	111,833,525.00	16.72	
中国工商银行江苏省分行营业部	53,710,020.00	8.03	
江苏省信用再担保有限公司	51,021,930.00	7.63	
江苏国资源高科技产业有限公司	14,503,300.00	2.17	725,165.00
合计	363,699,147.46	54.38	725,165.00

5、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 (%)	
1 年以内	51,306,872.86	95.71		26,408,110.92	98.52	
1 至 2 年	2,031,488.78	3.79		370,669.14	1.38	
2 至 3 年	269,794.06	0.50				
3 年以上	1,160.77			26,235.98	0.10	
合 计	53,609,316.47	100.00		26,805,016.04	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
宁夏宁阳房地产开发有限公司	12,890,496.00	24.05	
中国对外经济贸易信托有限公司	10,953,600.00	20.43	
深圳市维业装饰集团股份有限公司	2,546,627.53	4.75	
江苏华博创意产业有限公司	1,679,884.62	3.13	
恒生电子股份有限公司	1,370,689.65	2.56	
合计	29,441,297.80	54.92	

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	565,085,940.17	571,698,620.19
应收利息	209,544,817.72	180,095,203.88
应收股利	14,591,711.98	31.80
合 计	789,222,469.87	751,793,855.87

(1) 其他应收款

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		
	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	412,846,655.05	62.56	87,715,301.59	21.25	325,131,353.46		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	247,054,171.19	37.44	7,099,584.48	2.87	239,954,586.71		
其中：账龄组合	10,660,913.53	1.62	3,326,500.63	31.20	7,334,412.90		
资产状态组合	160,931,580.80	24.38			160,931,580.80		
非关联方组合	75,461,676.86	11.44	3,773,083.85	5.00	71,688,593.01		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100.00		100.00	100.00			
合计	659,900,926.24	100.00	94,814,986.07		565,085,940.17		

其他应收款分类披露 (续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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	655,885,976.03	84.15	200,830,753.95	30.62	455,055,222.08		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,468,638.05	15.85	6,825,239.94	5.53	116,643,398.11		
其中：账龄组合	10,722,816.65	1.38	3,073,825.44	28.67	7,648,991.21		
资产状态组合	37,717,531.85	4.84			37,717,531.85		
非关联方组合	75,028,289.55	9.63	3,751,414.50	5.00	71,276,875.05		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100.00		100.00	100.00			

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	779,354,714.08	100.00	207,656,093.89		571,698,620.19

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的大额其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
南京黄马实业有限公司	283,060,000.00	54,400,101.39	5 年以上	19.22	预计未来现金流量现值低于其账面价值
南京市国有资产投资管理控股（集团）有限责任公司	63,330,116.92	49,500.32	5 年以上	0.08	预计未来现金流量现值低于其账面价值
南京明水科技发展有限公司	18,530,959.06	14,824,767.53	1-2 年/2-3 年	80.00	企业停产清算
南京乐博乐器股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	3 年以上	100.00	该公司已进入破产清算程序, 预计收回可能性极低
南京赛马置业有限公司	1,337,000.00	1,337,000.00	5 年以上	100.00	该公司已连续多年亏损, 预计收回可能性较小
合计	371,258,075.98	75,611,369.24			

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、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			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	2,292,730.39	21.51	6,878.19	1,990,898.61	18.57	5,972.70
1 至 2 年	496,562.00	4.66	49,656.20	6,010,174.03	56.05	601,017.40
2 至 3 年	5,752,068.62	53.95	1,150,413.72	318,635.84	2.97	63,727.17
3 年以上	2,119,552.52	19.88	2,119,552.52	2,403,108.17	22.41	2,403,108.17
合计	10,660,913.53	100.00	3,326,500.63	10,722,816.65	100.00	3,073,825.44

B、采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
非关联方组合	75,461,676.86	5.00	3,773,083.85	75,028,289.55	5.00	3,751,414.50
合计	75,461,676.86		3,773,083.85	75,028,289.55		3,751,414.50

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备

南京黄马实业有限公司	往来款	283,060,000.00	5 年以上	42.89	54,400,101.39
南京紫金凡太区块链科技有限公司	资金往来及代垫费用	80,356,166.67	1 年以内	12.18	
南京明水科技发展有限公司	往来款	18,530,959.06	1-2 年 /2-3 年	2.81	14,824,767.53
南京市国资资产处置有限责任公司	往来款	16,500,000.00	1 年以内	2.50	
南京市产权交易中心	股权交易款	15,000,000.00	1 年以内	2.27	
合 计		413,447,125.73		62.65	69,224,868.92

(2) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
债券利息[注]	136,274,018.78	84,714,917.50
融资融券业务利息	61,234,271.56	80,183,377.87
存款利息	10,719,425.54	14,197,193.82
贷款利息	1,611,254.65	1,838,586.99
股票质押式回购业务利息	5,448,733.49	2,807,127.70
保证金利息	394,100.00	354,000.00
减：应收利息坏账准备	6,136,986.30	4,000,000.00
合 计	209,544,817.72	180,095,203.88

注：本集团子公司南京证券对逾期未收回的“15 云峰 PPN001”债券应收利息全额计提坏账准备 613.70 万元，2015 年南京证券通过纳入合并范围结构化主体购入上海云峰（集团）有限公司（以下简称云峰集团）非公开发行的定向债务融资工具即“15 云峰 PPN001”债券 4,995.00 万元，票面价值为 5,000.00 万元，记入“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”科目核算。上述债券发行日 2015 年 1 月 23 日，到期日 2017 年 1 月 22 日，票面利率 8.00%。2017 年 1 月 22 日云峰集团发布公告：由于受能源主产业市场低迷，导致云峰集团财务状况恶化，资金流动性紧张，同时云峰集团实际控制人绿地控股集团有限公司解除与云峰集团托管关系，引起金融机构挤兑。截至 2017 年 1 月 22 日云峰集团未能筹措足额偿债资金，不能按期偿付“15 云峰 PPN001”到期本息债务。根据云峰集团经营状况和谨慎性原则，南京证券将 2016 年 12 月 31 日持有的“15 云峰 PPN001”债券估值为零，同时全额计提应收利息坏账准备 613.70 万元。

(3) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	14,591,711.98	31.80
其中：（1）华能南京金陵发电有限公司	14,591,711.98	
（2）应收货币基金红利（南方增利 B）		31.80
合 计	14,591,711.98	31.80

7、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

项 目	期末余额	年初余额

股票	2,467,209,453.92	2,284,062,941.08
债券	564,334,065.50	1,212,124,009.14
其中：国债	459,496,000.30	453,380,663.80
金融债		50,610,712.33
公司债	104,838,065.20	708,132,633.01
减：减值准备	7,401,628.36	6,852,188.82
合 计	3,024,141,891.06	3,489,334,761.40

(2) 按业务类别列示

项 目	期末余额	年初余额
股票质押式回购	2,467,209,453.92	2,284,062,941.08
其他债券回购业务	564,334,065.50	1,212,124,009.14
减：减值准备	7,401,628.36	6,852,188.82
合 计	3,024,141,891.06	3,489,334,761.40

(3) 报告期期末买入返售金融资产剩余期限

a、股票质押式回购剩余期限：

项 目	期末余额	年初余额
1个月内	91,400,000.00	144,693,128.76
1个月至3个月内	259,301,851.51	371,589,933.88
3个月至1年内	1,795,984,622.52	1,318,019,878.44
1年以上	320,522,979.89	449,760,000.00
合 计	2,467,209,453.92	2,284,062,941.08

b、其他债券回购业务融出资金剩余期限

项 目	期末余额	年初余额
1个月内	564,334,065.50	1,212,124,009.14
1个月至3个月内		
3个月至1年内		
合 计	564,334,065.50	1,212,124,009.14

(4) 买入返售金融资产的担保物信息

项 目	期末余额	年初余额
股票	5,875,513,089.00	5,363,411,743.52
债券	564,234,065.20	1,220,603,893.80
合 计	6,439,747,154.20	6,584,015,637.32

(5) 期末买入返售金融资产中部分债券被用作卖出回购等业务的质押物，期末公允价值为 10,483.81 万元，质押到期日为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 1 月 10 日。

8、存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	2,129,109,023.46		2,129,109,023.46	2,487,918,710.98		2,487,918,710.98
库存商品	79,738,907.46		79,738,907.46	27,634,622.10		27,634,622.10
不良资产包	123,395,835.43	3,000,000.00	120,395,835.43	108,671,890.27		108,671,890.27
工程施工	12,507,970.53		12,507,970.53	9,749,574.49		9,749,574.49
发出商品	1,971,283.91		1,971,283.91	345,238.18		345,238.18
绝当品	942,576.00		942,576.00	110,895.00		110,895.00
劳务成本	51,647.30		51,647.30			
合 计	2,347,717,244.09	3,000,000.00	2,344,717,244.09	2,634,430,931.02		2,634,430,931.02

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应收款	486,966,627.04	266,568,360.34
其他	444,574.03	
合 计	487,411,201.07	266,568,360.34

10、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
短期理财产品	5,927,353,516.98	3,072,500,000.00
委托贷款	28,892,398.45	34,682,024.65
委托贷款坏账准备	-9,114,080.00	-5,696,300.00
预缴税费	130,025,995.03	60,007,643.93
进项税额	17,278,523.22	74,336,329.80
国债逆回购产品	257,900,000.00	300,200,000.00
待认证进项税	281,736.53	3,297.38
待摊费用	2,743,991.02	
其他	3,501,561.07	1,745,715.77
合 计	6,358,863,642.30	3,537,778,711.53

11、发放贷款和垫款

项 目	期末余额	年初余额
信用贷款	10,350,000.00	11,899,425.13
保证贷款	219,497,149.15	219,946,551.99
附担保物贷款	439,539,963.81	187,515,298.83
其中：抵押贷款	385,119,661.17	160,962,103.97
质押贷款	54,420,302.64	26,553,194.86
贷款和垫款总额	669,387,112.96	419,361,275.95

减： 贷款减值准备	145,741,493.17	117,461,334.83
其中： 单项计提数		
组合计提数	145,741,493.17	117,461,334.83
贷款和垫款账面价值	523,645,619.79	301,899,941.12

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	734,991,424.90		734,991,424.90	386,085,000.00		386,085,000.00
可供出售权益工具	14,112,684,404.75	186,531,449.04	13,926,152,955.71	10,216,386,262.33	128,101,510.86	10,088,284,751.47
按公允价值计量	8,693,736,428.16	58,429,938.18	8,635,306,489.98	5,279,773,476.87		5,279,773,476.87
按成本计量	5,418,947,976.59	128,101,510.86	5,290,846,465.73	4,936,612,785.46	128,101,510.86	4,808,511,274.60
其他 [注]	2,308,344,300.4	31,579,980.00	2,276,764,320.4	1,905,824,957.09	23,684,985.00	1,882,139,972.09
合计	17,156,020,130.05	218,111,429.04	16,937,908,701.01	12,508,296,219.42	151,786,495.86	12,356,509,723.56

注：其他为子公司紫金信托作为受托人发行的信托产品以及专项资产管理计划，金额分别为 2,214,845,980.44 元和 93,498,319.96 元。截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团之子公司紫金信托对承接的其作为受托人所发行的信托产品计提减值准备 31,579,980.00 元。

(2) 可供出售债务工具中按成本核算主要明细如下：

被投资单位	购买日	到期日	预期收益率 (%)	期末余额
【苏誉 2017 年第一期不良资产支持证券】之次级档资产支持证券	2017/11/14	2022/9/26	无	38,520,000.00
小贷资产支持债券 [注]				4,330,000.00
合计				42,850,000.00

注：本集团之子公司紫金科贷期末持有小贷资产证券化（ABS）账面余额 4,330,000.00 元，是本公司将符合条件的信贷资产组成资产包，确定优先劣后份额，在交易易平台备案并通过销售平台销售给投资人。期末余额为本集团之子公司紫金科贷作为劣后级投资人认购的金额。

(3) 采用成本计量的主要可供出售权益工具

被投资单位	账面余额					减值准备				年初账面价值	期末账面价值
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末			
南京紫金财产保险股份有限公司	126,250,000.00			126,250,000.00					126,250,000.00	126,250,000.00	
南京国资混改基金有限公司	257,500,000.00	117,500,000.00		375,000,000.00					257,500,000.00	375,000,000.00	
南京留学人员创业投资企业（有限合伙）	4,117,794.12			4,117,794.12					4,117,794.12	4,117,794.12	
江苏金创信用再担保股份有限公司	15,500,000.00			15,500,000.00					15,500,000.00	15,500,000.00	
南京禄口国际机场有限公司	1,953,394,000.00	323,000,000.00		2,276,394,000.00					1,953,394,000.00	2,276,394,000.00	
上海梅山钢铁股份有限公司	481,589,293.00			481,589,293.00					481,589,293.00	481,589,293.00	
南京市科技创新投资担保管理有限责任公司	24,082,396.96			24,082,396.96					24,082,396.96	24,082,396.96	
南京宁高高科技产业园开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					20,000,000.00	20,000,000.00	
利安人寿保险股份有限公司	371,254,489.20			371,254,489.20					371,254,489.20	371,254,489.20	
国投聚力投资管理有限公司	1,040,000.00			1,040,000.00					1,040,000.00	1,040,000.00	
国投聚力并购股权投资基金		75,000,000.00		75,000,000.00						75,000,000.00	
航天紫金投资管理（南京）有限公司	500,000.00			500,000.00					500,000.00	500,000.00	
南京消防器材股份有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00					4,800,000.00	4,800,000.00	
南京天印科技股份有限公司	20,677,404.76			20,677,404.76					20,677,404.76	20,677,404.76	
南京创业投资管理有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00					1,200,000.00	1,200,000.00	
南京长青激光科技有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00			
南京大渊生物技术工程有限责任公司	7,533,057.00		7,533,057.00						7,533,057.00		
南京中成新照明科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00			
南京聚智科技发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00			

被投资单位	账面余额				减值准备				年初账面价值	期末账面价值
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
扬州煦丽生物技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京旭建新型建材股份有限公司	60,758,390.08			60,758,390.08					60,758,390.08	60,758,390.08
北京国投协力股权投资基金	44,354,000.00		1,342,264.72	43,011,735.28					44,354,000.00	43,011,735.28
无锡新江南实业股份有限公司	16,088,112.00			16,088,112.00					16,088,112.00	16,088,112.00
南京市华商农副产品有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00					5,000,000.00	5,000,000.00
中国东方航空江苏有限公司	151,282,400.80			151,282,400.80					151,282,400.80	151,282,400.80
南京天地股份有限公司	500,000.00			500,000.00	500,000.00			500,000.00		
南京高能信息产业股份有限公司	550,000.00			550,000.00	550,000.00			550,000.00		
南京锦湖轮胎有限公司	67,799,978.15		67,799,978.15						67,799,978.15	
南京长明光电科技有限公司	4,741,487.76			4,741,487.76	1,204,126.08			1,204,126.08	3,537,361.68	3,537,361.68
江苏省铁路有限责任公司	76,250,000.00			76,250,000.00	52,842,170.19			52,842,170.19	23,407,829.81	23,407,829.81
南京中网卫星通信股份有限公司	7,074,324.07			7,074,324.07					7,074,324.07	7,074,324.07
南京新港开发总公司	353,514,324.98			353,514,324.98					353,514,324.98	353,514,324.98
南京黄马实业有限公司	34,500,000.00			34,500,000.00	34,500,000.00			34,500,000.00		
华能南京金陵发电有限公司	235,273,189.30			235,273,189.30					235,273,189.30	235,273,189.30
南京国际会议中心股份有限公司	20,200,000.00			20,200,000.00	7,481,734.67			7,481,734.67	12,718,265.33	12,718,265.33
南京农副产品物流配送中心有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					20,000,000.00	20,000,000.00
南京华润热电有限公司	94,149,737.28			94,149,737.28					94,149,737.28	94,149,737.28
华能金陵燃机热电有限公司	24,944,500.00		24,944,500.00		1,377,479.92			1,377,479.92	23,567,020.08	-1,377,479.92
华能南京热电有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00					45,000,000.00	45,000,000.00

被投资单位	账面余额				减值准备				年初账面价值	期末账面价值
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
华能南京燃机发电有限公司	58,200,000.00	27,454,991.00		85,654,991.00					58,200,000.00	85,654,991.00
南京西亚西科技实业有限公司	525,000.00			525,000.00	525,000.00			525,000.00		
南京天地股份有限公司（富源通公司转入）	621,000.00			621,000.00	621,000.00			621,000.00		
南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00						10,000,000.00
江苏畅游体育产业发展有限公司	500,000.00			500,000.00					500,000.00	500,000.00
外贸信托-汇金 27 号（紫金普惠）集合资金信托计划	142,550,000.00		4,000,000.00	138,550,000.00					142,550,000.00	138,550,000.00
南京紫金体育产业股份有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					1,500,000.00	1,500,000.00
南京广播电视台系统工程公司	16,487,906.00			16,487,906.00					16,487,906.00	16,487,906.00
南京市电子口岸有限公司	2,850,000.00			2,850,000.00					2,850,000.00	2,850,000.00
姜堰区照明系统 LED 节能项目改造	3,500,000.00			3,500,000.00					3,500,000.00	3,500,000.00
姜堰区经济开发区道路照明 LED 节能	3,060,000.00			3,060,000.00					3,060,000.00	3,060,000.00
姜堰区道路照明改造 3 号项目合同	3,050,000.00			3,050,000.00					3,050,000.00	3,050,000.00
姜堰城区照明系统 LED 节能改造四期项目	3,750,000.00			3,750,000.00					3,750,000.00	3,750,000.00
南京雨花区政府办公大楼节能改造项目	800,000.00			800,000.00					800,000.00	800,000.00
江苏股权交易中心	24,000,000.00			24,000,000.00					24,000,000.00	24,000,000.00
中证机构间报价系统股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					50,000,000.00	50,000,000.00
证通股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00					25,000,000.00	25,000,000.00
江苏镇江农村商业银行股份有限公司	20,300,000.00			20,300,000.00					20,300,000.00	20,300,000.00
固有投资南京医药非公开发行股票（成立有限合伙企业参与定增）		35,000,000.00		35,000,000.00						35,000,000.00

被投资单位	账面余额				减值准备				年初账面价值	期末账面价值
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
合计	4,936,612,785.46	587,954,991.00	105,619,799.87	5,418,947,976.59	128,101,510.86			128,101,510.86	4,808,511,274.60	5,290,846,465.73

(4) 南京证券可供出售金融资产列示如下:

a、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	692,141,424.90		692,141,424.90	346,465,000.00		346,465,000.00
可供出售权益工具	6,087,135,086.30	58,429,938.18	6,028,705,148.12	2,124,813,138.55		2,124,813,138.55
合 计	6,779,276,511.20	58,429,938.18	6,720,846,573.02	2,471,278,138.55		2,471,278,138.55

b、按照金融资产品种列示

项目	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量:				
股票	8,488,634.04	4,849,603.23	2,065,582.02	11,272,655.25
债券	5,838,641,231.47	68,278,654.06	56,364,356.16	5,850,555,529.37
基金	81,133,365.15	-13,256,401.65		67,876,963.50
收益互换产品	5,500,202.50	91,222.40		5,591,424.90
银行理财产品	686,550,000.00			686,550,000.00
按成本计量:				
其他权益投资[注]	99,000,000.00			99,000,000.00
合 计	6,719,313,433.16	59,963,078.04	58,429,938.18	6,720,846,573.02

(续表)

项目	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量:				
股票	13,889,701.77	9,248,861.76		23,138,563.53
债券	1,958,208,076.86	-25,109,186.10		1,933,098,890.76
基金	67,074,249.12	2,501,435.14		69,575,684.26
收益互换产品				
银行理财产品	346,465,000.00			346,465,000.00
按成本计量:				
其他权益投资[注]	99,000,000.00			99,000,000.00
合 计	2,484,637,027.75	-13,358,889.20		2,471,278,138.55

注：权益工具系不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资，明细列示如下

被投资单位	持股比例(%)	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏股权交易中心	12.00	24,000,000.00			24,000,000.00

被投资单位	持股比例 (%)	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中证机构间报价系统股份有限公司	0.66	50,000,000.00			50,000,000.00
证通股份有限公司	0.99	25,000,000.00			25,000,000.00
合 计		99,000,000.00			99,000,000.00

c、报告期期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	880,699,201.69	5,838,614,231.47	6,719,313,433.16	427,428,950.89	1,958,208,076.86	2,385,637,027.75
公允价值	859,550,743.16	5,861,295,829.86	6,720,846,573.02	439,179,247.79	1,933,098,890.76	2,372,278,138.55
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-19,082,876.51	79,045,954.55	59,963,078.04	11,750,296.90	-25,109,186.10	-13,358,889.20
已计提减值金额	2,065,582.02	56,364,356.16	58,429,938.18			

d、融券业务开展情况

项目	期末余额	年初余额
融出证券		
—可供出售金融资产		40,760.00

注：本报告期末无融券业务。

e、融资融券担保物信息

项目	期末余额	年初余额
货币资金	594,279,575.32	697,896,724.20
债券	3,348,987.19	7,965,566.81
基金	56,411,243.71	26,922,359.43
股票	9,939,800,790.02	16,217,892,876.12
合 计	10,593,840,596.24	16,950,677,526.56

说明：2018 年 12 月 31 日本公司融资融券余额为 367,755.51 万元，其中：融出资金余额 367,755.51 万元，担保物公允价值金额合计为 1,059,384.06 万元； 2017 年 12 月 31 日本公司融资融券余额为 558,853.15 万元，其中：融出资金余额 558,849.07 万元，融出证券余额 4.08 万元，担保物公允价值金额合计为 1,695,067.75 万元。

f、期末南京证券持有由其作为管理人的资产管理计划

项目	初始成本	公允价值变动	账面价值
稳赢 2 号集合资产管理计划	1,000,000.00	48,920.50	1,048,920.50
神州大数据量化 1 号集合资产管理计划	4,500,202.50	42,301.90	4,542,504.40
合计	5,500,202.50	91,222.40	5,591,424.90

g、截至 2018 年 12 月 31 日，南京证券未持有限售条件可供出售金融资产。

h、变现受到限制的可供出售金融资产

项目	期末余额	年初余额
资产管理计划	8,987,369.14	103,559,067.11
信托计划		53,302,101.39
质押式正回购业务	3,967,831,420.74	1,097,880,784.61
买断式正回购业务		147,241,810.00
融出证券		40,760.00
合计	3,976,818,789.88	1,402,024,523.11

i、上述可供出售金融资产中无持有南京证券 5%（含 5%）以上表决权股份的股东作为发起人的金融资产。

13、持有至到期投资

(1) 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
信托业保障基金	758,513,408.95		758,513,408.95	831,133,380.52		831,133,380.52
小计	758,513,408.95		758,513,408.95	831,133,380.52		831,133,380.52
减：1年内到期的持有至到期投资						
合计	758,513,408.95		758,513,408.95	831,133,380.52		831,133,380.52

注：根据《信托业保障基金管理办法》的规定，本集团之子公司紫金信托从 2015 年起按照相应标准认购信托业保障基金。

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

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
融资租赁款 [注 1]	1,730,479,249.57		1,730,479,249.57	910,384,157.49		910,384,157.49
其中：未实现融资收益	178,516,976.88		178,516,976.88	83,258,157.29		83,258,157.29
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
电网改造工程 [注 2]	622,165,600.00		622,165,600.00	622,165,600.00		622,165,600.00
小计	2,174,127,872.69		2,174,127,872.69	1,449,291,600.20		1,449,291,600.20

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
减： 1 年内到期的长期应收款	486,966,627.04		486,966,627.04	266,568,360.34		266,568,360.34
合计	1,687,161,245.65		1,687,161,245.65	1,182,723,239.86		1,182,723,239.86

注 1：截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团之子公司紫金租赁无逾期长期应收款，无终止确认的长期应收款，用于质押借款的长期应收款余额为 309,364,701.16 元。

注 2：根据《南京市人民政府办公厅关于下发<南京市电网规划建设“金龙计划”基金管理办法>的通知》，受南京市人民政府委托，本集团之子公司紫金资管将收取的电力建设开发费支付给南京供电公司用于电网改造工程，截至 2018 年 12 月 31 日止共支付 622,165,600.00 元。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增减变动	期末余额
对合营企业投资	9,115,456,499.85	1,678,206,727.30	10,793,663,227.15
对联营企业投资	1,811,342.99	-25,686.65	1,785,656.34
其他股权投资	5,000,000.00		5,000,000.00
小 计	9,122,267,842.84	1,678,181,040.65	10,800,448,883.49
减： 长期股权投资减值准备	2,213,683.04		2,213,683.04
合 计	9,120,054,159.80	1,678,181,040.65	10,798,235,200.45

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额	持股比 例(%)
		追加投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益	其他权益变动			
一、联营企业								
南京明水科技发展有限公司 [注 1]								47.76
南京乌江化工有限公司	10,570,028.57					10,570,028.57		20.02
南京中成创业投资公司	111,632,497.56		-827,206.14	2,478,312.22		113,283,603.64		48.57
南京中源创业投资有限公司	36,305,658.93		-585,185.41	2,386,721.69		38,107,195.21		22.66
南京爱德创业投资有限公司	9,327,251.78		232,386.98			9,559,638.76		45.00
南京文化创业投资有限公司	4,072,801.41		-81,332.18			3,991,469.23		20.00
南京科恒创业投资有限公司	10,958,649.47		-429,302.31			10,529,347.16		37.50
南京钢研创业投资合伙企业(有 限合伙)	89,310,447.07	-15,000,000.00	2,790,606.44			77,101,053.51		36.94
南京景永医疗健康创业投资基金 合伙企业(有限合伙)	42,936,095.94		-843,639.36	925,100.29		43,017,556.87		46.41
南京紫金新兴产业投资基金有 限公司	85,342,319.81		1,020,725.48			86,363,045.29		26.66
南京紫金久安投资管理有限公 司	2,722,205.59		133,749.52			2,855,955.11		22.24
南京金光紫金创业投资管理有 限公司	2,005,259.74		14,972.96			2,020,232.70		40.00
南京峰岭股权投资基金管理有 限公司	4,040,274.44		-1,638,866.21			2,401,408.23		45.00
南京峰岭卓越股权投资中心(有 限合伙)		12,900,000.00	235,252.77			13,135,252.77		43.00
南京紫金易行新能源汽车有限 公司	1,097,378.61		7,979.61			1,105,358.22		30.00
南京民营科技创业中心有限公 司 [注 2]	63,683.04					63,683.04	63,683.04	20.00

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额	持股比例 (%)
		追加投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益	其他权益变动			
南京紫金凡太区块链科技有限公司	3,745,000.00		125,411.42			3,870,411.42		35.00
南京图慧信息技术有限公司	3,113,167.83		1,085,084.38	-545,600.00		3,652,652.21		40.00
南京慧动体育科技有限公司	3,858,800.46		-127,690.15			3,731,110.31		34.00
南京城市智能交通有限公司	51,427,940.48		2,690,743.26			54,118,683.74		35.00
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	1,178,955,858.17		92,049,566.51	29,123,929.08		1,300,129,353.76		9.96
南京银行股份有限公司	7,134,598,114.06		1,010,999,256.52	282,896,498.50	57,146,188.50	8,485,640,057.58		12.41
南京亚太金融研究院有限公司	456,766.92		-12,221.46			444,545.46		20.00
南京通汇融资租赁有限公司	86,341,303.66	50,000,000.00	9,026,547.25			145,367,850.91		25.00
富安达基金管理有限公司	215,543,852.93		139,608,845.89			355,152,698.82		49.00
南京东南巨石价值成长股权投资基金（有限合伙）	18,028,408.82		234,294.86			18,262,703.68		18.00
南京巨石高投股权投资中心（有限合伙）	9,002,734.56		185,596.39			9,188,330.95		18.00
小计	9,115,456,499.85	47,900,000.00	1,255,895,577.02	317,264,961.78	57,146,188.50	10,793,663,227.15	63,683.04	
二、合营企业								
宿迁市市民卡有限公司 [注 3]	1,811,342.99		-25,686.65			1,785,656.34		60.00
小计	1,811,342.99		-25,686.65			1,785,656.34		
三、其他								
南京清寰环保科技有限公司 [注 4]	2,000,000.00					2,000,000.00	2,000,000.00	65.00
南京中标机动车检测技术有限公司 [注 5]	3,000,000.00					3,000,000.00	150,000.00	30.00

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额	持股比例 (%)
		追加投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益	其他权益变动			
小计	5,000,000.00					5,000,000.00	2,150,000.00	
合计	9,122,267,842.84	47,900,000.00	1,255,869,890.37	317,264,961.78	57,146,188.50	10,800,448,883.49	2,213,683.04	

注 1：本集团之控股公司高风投对南京明水科技发展有限公司的投资已发生超额亏损，故在年初已将其投资成本冲减为零；

注 2：本集团之子公司紫金资管对联营企业南京民营科技创业中心有限公司 20%的长期股权投资，于 2014 年改制调账时对其计提全额减值准备；

注 3：本集团之子公司南京市民卡与宿迁产业发展集团有限公司 2014 年度共同出资设立了宿迁市市民卡有限公司，注册资本 1,000.00 万元，其中南京市民卡出资 600.00 万元，宿迁产业发展集团有限公司出资 400.00 万元。根据宿迁市市民卡有限公司的公司章程约定，股东会会议决议必须经代表三分之二以上表决权的股东通过，董事会权限范围内的所议事项必须经全体董事三分之二以上通过。故管理层判断南京市民卡与宿迁产业发展集团有限公司对宿迁市市民卡有限公司实施共同控制；

注 4：本集团之控股公司高风投对南京清寰环保科技有限公司的投资，由于南京清寰环保科技有限公司成立后一直未经营，目前无工作人员，高风投已对其计提全额减值准备；

注 5：本集团之控股公司高风投对南京中标机动车检测有限公司的投资，由于南京中标机动车检测有限公司自注册完成后，一直处于歇业状态，高风投 300 万元出资款中 285 万元已收回，另外计提了 15 万元的减值准备，高风投对其采用成本法核算。

16、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		购置或 计提	自用房地产或 存货转入		
一、账面原值合计	783,318,174.65		32,585,614.86		815,903,789.51
1、房屋、建筑物	766,237,774.65		32,585,614.86		798,823,389.51
2、土地使用权	17,080,400.00				17,080,400.00
二、累计折旧和累计摊销合计	112,487,629.65	40,724,301.92			153,211,931.57
1、房屋、建筑物	110,695,979.43	40,158,517.64			150,854,497.07
2、土地使用权	1,791,650.22	565,784.28			2,357,434.50
三、账面净值合计	670,830,545.00				662,691,857.94
1、房屋、建筑物	655,541,795.22				647,968,892.44
2、土地使用权	15,288,749.78				14,722,965.50
四、减值准备累计金额合计					
五、账面价值合计	670,830,545.00				662,691,857.94
1、房屋、建筑物	655,541,795.22				647,968,892.44
2、土地使用权	15,288,749.78				14,722,965.50

17、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	1,141,650,015.64	1,189,359,221.92
固定资产清理		
合计	1,141,650,015.64	1,189,359,221.92

(1) 固定资产**①固定资产情况**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,649,267,521.02	62,671,376.78	31,982,290.11	1,679,956,607.69
其中：房屋建筑物	1,075,158,274.95	22,874,175.73		1,098,032,450.68
专用设备	251,890,327.08	1,687,200.68		253,577,527.76
办公及电子设备	265,951,587.96	37,666,688.79	22,414,026.08	281,204,250.67
运输工具	56,267,331.03	443,311.58	9,568,264.03	47,142,378.58
二、累计折旧合计	459,908,299.10	106,856,904.48	28,458,611.53	538,306,592.05
其中：房屋建筑物	203,412,280.76	35,459,909.24		238,872,190.00
专用设备	86,484,539.39	18,662,761.95		105,147,301.34

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公及电子设备	120,735,947.84	50,896,372.67	19,595,828.65	152,036,491.86
运输工具	49,275,531.11	1,837,860.62	8,862,782.88	42,250,608.85
三、账面净值合计	1,189,359,221.92			1,141,650,015.64
其中：房屋建筑物	871,745,994.19			859,160,260.68
专用设备	165,405,787.69			148,430,226.42
办公及电子设备	145,215,640.12			129,167,758.81
运输工具	6,991,799.92			4,891,769.73
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	1,189,359,221.92			1,141,650,015.64
其中：房屋建筑物	871,745,994.19			859,160,260.68
专用设备	165,405,787.69			148,430,226.42
办公及电子设备	145,215,640.12			129,167,758.81
运输工具	6,991,799.92			4,891,769.73

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京千鹤家园 3 号 2503 室	919,787.54	根据 2009 年 9 月 17 日颁发的《北京市国土资源局关于原外销商品房土地登记有关问题的通知》，北京市只对 386 个“外销”商品房项目的购房人办理国有土地使用权证，如购房人申请办理上述“外销”商品房之外房屋的土地使用权证，土地主管部门暂时不予受理。南京证券北京千鹤家园 3 号相关房产不在受理办证的“外销”商品房范围内，故截止 2018 年 12 月 31 日尚未办理土地使用权证。
北京千鹤家园 3 号 2502 室	1,451,155.37	
北京千鹤家园 3 号 2501 室	979,869.23	
北京千鹤家园 3 号 2507 室	1,451,155.37	
北京千鹤家园 3 号 0401 室	982,062.86	
保利六合天城项目 1-401 号～412 号	18,276,261.82	正在办理中
新办公大楼	622,562,201.78	正在办理中
停车位	22,663,628.71	正在办理中
合计	669,286,122.68	

18、在建工程

(1) 在建工程情况

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
政务专网升级改造	35,547,252.11		35,547,252.11	27,657,679.22		27,657,679.22
房屋改扩建				155,000.00		155,000.00
香港房产	3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00	
机器设备改扩建	5,606,315.99		5,606,315.99	4,344,907.42		4,344,907.42
南京紫金研发创业中	143,950,940.77		143,950,940.77	43,790,433.10		43,790,433.10

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
心四期项目						
工程物资				7,500.00		7,500.00
合计	188,404,508.87	3,300,000.00	185,104,508.87	79,255,519.74	3,300,000.00	75,955,519.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情

项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
南京紫金研发创业中心四期项目	43,790,433.10	100,160,507.67			143,950,940.77
政务专网升级改造	27,657,679.22	7,889,572.89			35,547,252.11
机器设备改扩建	4,344,907.42	1,261,408.57			5,606,315.99
合计	75,793,019.74	109,311,489.13			185,104,508.87

(3) 工程物资情况

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
为生产准备的工具及器具				7,500.00		7,500.00
合计				7,500.00		7,500.00

19、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	173,187,744.02	32,375,967.72	4,949,757.26	200,613,954.48
其中：土地使用权	32,702,500.00			32,702,500.00
交易席位费	4,312,067.70			4,312,067.70
软件	111,087,149.70	31,776,195.45	4,949,757.26	137,913,587.89
非专利技术	19,726,026.62	599,772.27		20,325,798.89
车位使用权	5,360,000.00			5,360,000.00
二、累计摊销合计	90,773,962.73	23,379,621.28	4,524,622.77	109,628,961.24
其中：土地使用权	597,984.87	654,081.84		1,252,066.71
交易席位费	4,312,067.70			4,312,067.70
软件	68,440,022.06	20,596,077.87	4,524,622.77	84,511,477.16
非专利技术	15,145,888.43	1,861,461.61		17,007,350.04
车位使用权	2,277,999.67	267,999.96		2,545,999.63
三、减值准备合计	1,995,575.71			1,995,575.71

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中： 软件	1,995,575.71			1,995,575.71
四、账面价值合计	80,418,205.58			88,989,417.53
其中： 土地使用权	32,104,515.13			31,450,433.29
交易席位费				
软件	40,651,551.93			51,406,535.02
非专利技术	4,580,138.19			3,318,448.85
车位使用权	3,082,000.33			2,814,000.37

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏大厦 7 楼	3,082,000.33	房屋产权无法分割

20、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
建筑安装工程费							
土地征用及拆迁补偿费							
软件研发	94,931.46	6,759,837.21			312,371.17		6,542,397.50
公共配套设施费用							
合计	94,931.46	6,759,837.21			312,371.17		6,542,397.50

21、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京证券股份有限公司	121,659,296.60					121,659,296.60
紫金信托有限责任公司	12,565,373.88					12,565,373.88
宁证期货有限责任公司	5,845,161.39					5,845,161.39
南京市市民卡有限公司	7,430,800.00					7,430,800.00
合计	147,500,631.87					147,500,631.87

22、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,944,264.42	2,416,807.05	2,202,623.25		7,158,448.22
维修费	16,993,221.68	14,884,411.20	7,237,427.64		24,640,205.24
房屋使用权	4,639,013.78		403,891.08		4,235,122.70
车位使用权	3,150,000.00	3,764,629.89	241,379.73		6,673,250.16

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
系统开发支出	623,469.67		234,834.24		388,635.43
消防工程	173,211.10		173,211.10		
燃气设施	25,515.48		25,515.48		
项目改造工程	17,947.20		17,947.20		
合计	32,566,643.33	21,065,848.14	10,536,829.72		43,095,661.75

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预收房款预计利润	209,317,233.08	52,329,308.27	292,629,663.04	73,157,415.75
应付职工薪酬	133,685,180.70	33,421,295.18	127,493,943.90	31,873,485.98
资产减值准备	251,076,238.84	62,656,909.75	179,261,308.59	44,750,863.81
应付利息	121,411,619.72	30,352,904.93	71,528,443.14	17,882,110.79
改制评估减值	60,567,985.76	15,141,996.44	61,845,054.11	15,461,263.53
政府补助	13,750,000.00	3,437,500.00	15,750,000.00	3,937,500.00
融出资金减值准备	11,032,665.30	2,758,166.33	16,765,472.12	4,191,368.03
以公允价值计量且变动 计入当期损益金融资产 公允价值变动	51,917,623.06	12,979,405.76	25,815,694.12	6,453,923.53
预计负债	31,336.18	7,834.05	541,766.60	135,441.65
可供出售金融资产公允 价值变动	6,808,765.46	1,702,191.37	13,358,889.20	3,339,722.31
委托贷款坏账准备			1,552,124.20	388,031.05
买入返售金融资产减值 准备	7,401,628.36	1,850,407.09	6,852,188.82	1,713,047.21
教育经费结转			15,207.26	3,801.82
可抵扣亏损	33,734,115.84	8,433,528.96		
内部交易未实现利润	1,564,957.78	391,239.45		
合计	902,299,350.08	225,462,687.58	813,409,755.10	203,287,975.46

(2) 递延所得税负债明细

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
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	2,005,366,679.93	501,324,623.35	2,475,441,437.67	618,860,359.40
改制评估增值	608,398,252.69	96,507,979.67	395,967,355.56	98,991,838.89
预收房款预缴税费	60,216,449.52	15,054,112.38	85,787,348.36	21,446,837.09

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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			60,887,041.13	15,221,760.29
以非货币性资产对外投资确认的非货币性资产转让所得			11,937,660.00	2,984,415.00
固定资产折旧	20,299,076.69	5,074,769.17	8,162,134.53	2,040,533.63
合并报表未实现收益			851,345.98	212,836.50
预提利息收入	3,852,945.66	577,941.85	3,852,945.66	577,941.85
交易性金融资产公允价值变动	31,902,810.52	7,975,702.63		
合计	2,730,036,215.01	626,515,129.05	3,042,887,268.89	760,336,522.65

24、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	3,666,522,434.03	5,571,725,233.58
受托业务资产[注 1]	597,086,546.00	571,712,052.00
预付土地出让金		
艺术品	11,644,400.00	11,644,400.00
预付房屋、设备款	1,302,500.00	44,100.00
预付无形资产款	179,730.83	3,819,555.78
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
待抵扣进项税额	3,069,974.16	752,916.75
预付工程款	3,616,856.67	3,572,756.67
待处置资产包[注 2]	475,000.00	475,000.00
合计	4,285,297,441.69	6,165,146,014.78

注 1：根据《南京市紫金科技创业投资基金暂行管理办法》相关规定，受南京市政府委托由本集团之子公司紫金科创代管市政府设立的直投基金、天使基金、特别社区发展基金等，政府基金对外投资款期末余额合计 597,086,546.00 元。

注 2：待处置资产包是本集团之子公司资产处置公司于 2006 年 12 月购入的金陵石化腈纶工程等多个项目的资产包，2015 年计提减值准备 1,125,000.00 元。

25、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	217,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	240,000,000.00	290,000,000.00
信用借款	854,781,905.20	770,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	1,311,781,905.20	1,200,000,000.00

26、衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
商品期权		1,051,600.00

27、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	315,643,885.11	785,896,394.12
合计	315,643,885.11	785,896,394.12

(1) 应付账款**①应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
应付账款	315,643,885.11	785,896,394.12
合计	315,643,885.11	785,896,394.12

②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
中建八局第三建设有限公司	7,135,714.00	工程未结算
南京熊猫机电仪技术有限公司	5,662,820.51	工程未结算
江苏合发集团有限责任公司	2,061,059.19	工程未结算
徐州长城基础工程有限公司	1,895,359.29	工程未结算
百家汇精准医疗控股集团有限公司	1,595,802.00	工程未结算
江苏宏国系统工程有限公司	1,436,000.00	工程未结算
合计	19,786,754.99	

28、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
预收款项	1,564,562,719.31	2,118,633,690.82
合计	1,564,562,719.31	2,118,633,690.82

(2) 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
中国邮政储蓄银行股份有限公司江苏省分行	766,088,770.05	预收款尚未达到交付条件
中国民生银行股份有限公司南京分行	306,460,000.00	预收款尚未达到交付条件
紫金农村商业银行股份有限公司	40,430,000.00	预收款尚未达到交付条件

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏金融租赁股份有限公司	26,466,510.74	预收款尚未达到交付条件
南京银行股份有限公司	16,578,634.93	预收款尚未达到交付条件
合计	1,156,023,915.72	

29、卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产类别列示

项 目	期末余额	年初余额
债券	4,632,270,000.00	2,359,381,144.71
融资融券收益权	300,000,000.00	500,000,000.00
合 计	4,932,270,000.00	2,859,381,144.71

(2) 按金融资产类别列示

项 目	期末余额	年初余额
国债	1,125,300,000.00	300,000,000.00
金融债		
同业存单	575,000,000.00	802,358,391.29
短期融资券	891,800,000.00	99,000,000.00
中期票据	1,451,100,000.00	405,381,260.27
公司债	589,070,000.00	752,641,493.15
融资融券收益权	300,000,000.00	500,000,000.00
合 计	4,932,270,000.00	2,859,381,144.71

(3) 按照业务类别列示

项 目	期末余额	年初余额
债券质押式回购	4,632,270,000.00	1,709,530,000.00
债券买断式回购		649,851,144.71
融资融券收益权转让借款	300,000,000.00	500,000,000.00
合 计	4,932,270,000.00	2,859,381,144.71

(4) 质押式回购融入资金按照剩余期限列示

期限	期末余额	利率区间 (%)	年初余额	利率区间 (%)
1 个月内	4,632,270,000.00	4.00-12.00	1,709,530,000.00	4.50-20.00

(5) 买断式回购融入资金按照剩余期限列示

期限	期末余额	利率区间 (%)	年初余额	利率区间 (%)
1 个月内			649,851,144.71	4.00-11.00
1 个月至 3 个月内				

期限	期末余额	利率区间（%）	年初余额	利率区间（%）
合计			649,851,144.71	

(6) 卖出回购金融资产款担保物信息列示

项目	标的物类别	期末余额	年初余额
债券质押式回购	债券	4,875,674,612.94	1,799,811,084.61
债券买断式回购	债券		665,862,840.00
融资融券收益权转让借款	融资融券收益权	323,111,691.70	545,772,214.57
合计		5,198,786,304.64	3,011,446,139.18

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	392,588,514.07	797,573,144.40	764,547,994.81	425,613,663.66
二、离职后福利-设定提存计划	18,720,068.51	91,830,655.35	94,079,969.38	16,470,754.48
三、辞退福利				
四、改制前退休人员费用 [注]	2,649,807.31		523,510.00	2,126,297.31
合计	413,958,389.89	889,403,799.75	859,151,474.19	444,210,715.45

注：本集团之子公司紫金资管公司按照《市属经营性事业单位改制转企后改制前退休人员养老金调整问题的处理意见》（宁改办字[2004]10号）、《市属经营性事业单位改制转企后改制前离退休人员的离退休费实行统一发放问题的处理意见》（宁改办字[2005]18号）文件规定，预计未来应付退休人员费用，期末余额为2,126,297.31元。

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	382,369,698.99	653,847,833.54	620,863,519.28	415,354,013.25
2、职工福利费	66,233.00	29,892,238.64	29,957,271.64	1,200.00
3、社会保险费	60,226.78	38,138,559.70	38,346,098.54	-147,312.06
其中：医疗保险费	58,722.25	33,552,514.01	33,758,585.45	-147,349.19
工伤保险费	300.90	1,867,247.31	1,868,204.35	-656.14
生育保险费	1,203.63	1,728,150.62	1,728,660.98	693.27
补充医疗保险		990,647.76	990,647.76	
4、住房公积金	9,021.00	62,936,875.93	62,954,760.93	-8,864.00
5、工会经费和职工教育经费	10,083,334.30	12,757,636.59	12,426,344.42	10,414,626.47
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	392,588,514.07	797,573,144.40	764,547,994.81	425,613,663.66

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	113,732.75	70,523,697.24	70,582,511.29	54,918.70
2、失业保险费	1,634.09	1,956,208.64	1,956,789.44	1,053.29
3、企业年金缴费	18,604,701.67	19,350,749.47	21,540,668.65	16,414,782.49
合计	18,720,068.51	91,830,655.35	94,079,969.38	16,470,754.48

31、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	28,656,343.85	22,481,216.33
消费税	5,411,011.30	
营业税	195,287.67	195,287.67
企业所得税	389,792,266.80	273,642,347.03
个人所得税	18,637,902.36	30,527,931.79
城市维护建设税	2,994,146.21	1,785,208.72
房产税	1,415,463.18	697,228.04
教育费附加	2,153,998.73	1,285,846.54
土地使用税	368,705.77	407,168.23
印花税	904,393.14	
代扣代交利息税		4,860,372.91
投资者保护基金	5,300,714.50	8,034,064.55
其他税种	649,876.30	475,762.50
合计	456,480,109.81	344,392,434.31

32、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	2,188,278,753.73	1,959,337,736.21
应付利息	179,148,731.60	154,867,393.85
应付股利	15,096,628.51	15,457,379.01
合 计	2,382,524,113.84	2,129,662,509.07

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	860,211,616.01	948,299,391.91

项目	期末余额	年初余额
关联方往来款及借款	255,186,592.21	256,428,017.52
代建项目款	251,671,523.42	236,669,494.98
单位往来款	557,423,648.41	209,141,884.62
未结算款	121,281,164.29	148,072,325.34
保证金	11,057,832.45	58,984,013.34
受托资产处置包	33,064,791.27	33,064,791.27
购房款	37,281,748.02	25,742,449.45
押金	9,485,336.74	9,754,066.96
工程款	13,719,582.34	7,011,009.67
银行存管费	4,634,162.55	4,673,967.16
风险金	3,507,461.24	4,306,110.78
代缴代扣款	7,861,319.56	3,900,087.52
暂收款	14,522,486.81	3,840,109.93
质保金	20,000.00	4,658.00
预提费用	621,600.00	1,719.03
其他	6,727,888.41	9,443,638.73
合计	2,188,278,753.73	1,959,337,736.21

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
南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	231,601,816.55	关联方往来款
南京市华商农副产品有限责任公司	70,000,000.00	往来款
南京市财政局	70,000,000.00	往来款
受托资产处置包	33,064,791.27	未结算
电气化特基金	12,718,566.50	往来款
南京中成创业投资公司	10,941,216.09	其中减资款 1,689,200.00 元, 未进行工商变更
南京市测绘勘察研究有限公司	9,204,174.83	国企改制挂账
南京中源创业投资有限公司	8,737,165.76	减资款, 未进行工商变更
吉林省长吉图投资有限公司	5,600,000.00	融资保证金, 融资租赁期间未结束
中建材浚鑫科技股份有限公司	5,000,000.00	融资保证金, 融资租赁期间未结束
合计	456,867,731.00	

(2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

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	6,419,947.19	2,930,345.59
企业债券利息	109,035,514.86	72,444,068.49
短期借款应付利息	750,523.96	2,195,330.50
客户资金存款利息	530,052.11	584,839.89
企业借款	11,498,574.60	10,991,633.29
次级债券利息		4,783,013.69
固定收益凭证利息	5,990,633.30	47,828,042.91
公开发行公司债利息	36,920,547.91	9,225,205.47
两融收益权转让利息	388,055.55	825,000.00
债券回购利息	7,608,526.17	2,674,193.48
其他利息	6,355.95	385,720.54
合计	179,148,731.60	154,867,393.85

(3) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
子公司南京证券应付普通股股利	15,096,628.51	15,457,379.01
合计	15,096,628.51	15,457,379.01

33、代理买卖证券款

(1) 代理买卖证券款按客户类别列示

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务：	5,778,573,346.10	6,403,717,119.38
个人客户	5,467,673,218.43	5,978,837,192.86
机构客户	310,900,127.67	424,879,926.52
信用业务：	594,279,575.32	648,508,370.66
个人客户	588,821,253.46	648,508,370.66
机构客户	5,458,321.86	
合计	6,372,852,921.42	7,052,225,490.04
个人客户	6,056,494,471.89	6,627,345,563.52
机构客户	316,358,449.53	424,879,926.52

(2) 代理买卖证券款按币种类别列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	(折)人民币	原币	汇率	(折)人民币
人民币			6,296,917,867.61			6,970,928,225.00
美元	8,903,817.08	6.8632	61,108,677.35	9,876,377.72	6.5342	64,534,227.28

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	(折)人民币	原币	汇率	(折)人民币
港币	16,921,223.99	0.8762	14,826,376.46	20,053,639.44	0.8359	16,763,037.76
合计			6,372,852,921.42			7,052,225,490.04

34、代理承销证券款

项目	期末余额	年初余额
代理承销基金款	19,884,196.00	953,688.33

35、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	153,200,000.00	1,533,465,932.60
一年内到期的应付债券		2,599,775,000.00
合计	153,200,000.00	4,133,240,932.60

36、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
纳入合并范围特殊目的主体其他收益人款	23,505,059.68	340,962,429.35
母公司借款	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00
待转销项税额	1,435,219.10	1,357,712.33
应付短期融资款	1,676,180,000.00	1,653,910,000.00
即将支付的短期借款利息		195,211.81
合计	3,451,120,278.78	3,746,425,353.49

37、长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押借款		1,036,000,000.00
保证借款	2,434,860,000.00	852,575,932.60
减：一年内到期的长期借款	153,200,000.00	1,533,465,932.60
合计	2,281,660,000.00	355,110,000.00

38、应付债券**(1) 应付债券**

项目	期末余额	年初余额
17 南京 01	993,793,921.48	997,179,834.23
16 金融城建 PRN001		500,000,000.00
16 金融城建 PRN002		500,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
14 南京紫金小微债 02		899,775,000.00
16 紫金债	747,193,396.23	746,202,830.19
14 南京债		700,000,000.00
18 南京 01	794,578,863.84	
18 紫金 01	2,000,000,000.00	
小计	4,535,566,181.55	4,343,157,664.42
减：一年内到期的应付债券		2,599,775,000.00
合计	4,535,566,181.55	1,743,382,664.42

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
17 南京 01	100.00	2017-10-24	3+2 年	1,000,000,000.00	997,179,834.23
16 金融城建 PRN001	100.00	2016-6-15	2 年	500,000,000.00	500,000,000.00
16 金融城建 PRN002	100.00	2016-11-23	2 年	500,000,000.00	500,000,000.00
14 南京紫金小微债 02	100.00	2015-2-4	3 年	900,000,000.00	899,775,000.00
16 紫金债	100.00	2016-11-14	5 年	750,000,000.00	746,202,830.19
14 南京债	100.00	2014-11-19	4 年	700,000,000.00	700,000,000.00
18 南京 01	100.00	2018-4-16	3+2 年	800,000,000.00	
18 紫金 01	100.00	2018-1-25	3+2 年	2,000,000,000.00	
小计				7,150,000,000.00	4,343,157,664.42
减：一年内到期期末余额					2,599,775,000.00
合计				7,150,000,000.00	1,743,382,664.42

(续)

债券名称	本期发行	按面值 计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 南京 01			-3,385,912.75		993,793,921.48
16 金融城建 PRN001				500,000,000.00	
16 金融城建 PRN002				500,000,000.00	
14 南京紫金小微债 02				899,775,000.00	
16 紫金债			990,566.04		747,193,396.23
14 南京债				700,000,000.00	
18 南京 01	800,000,000.00		-5,421,136.16		794,578,863.84
18 紫金 01	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00

债券名称	本期发行	按面值 计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
小计	2,800,000,000.00		-7,816,482.87	2,599,775,000.00	4,535,566,181.55
减：一年内到期期末 余额					
合计	2,800,000,000.00		-7,816,482.87	2,599,775,000.00	4,535,566,181.55

39、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方借款 [注 1]	200,000,000.00	300,000,000.00
偿贷基金	20,989,654.97	20,989,654.97
风险基金	14,126,597.73	14,126,597.73
计委拨款 [注 2]	2,200,000.00	2,200,000.00
专项应付款	2,326,392,584.95	2,324,332,428.58
减：一年内到期部分		
合计	2,563,708,837.65	2,661,648,681.28

注 1：本公司 2015 年向股东南京市国有资产投资管理控股（集团）有限责任公司借款 500,000,000.00 元，利率 5.40%。

注 2：根据南京市计划委员会文件《关于解决香港深南有限公司部分应还欠款有关问题的批复》（宁计外字[1994]152 号），由本集团之子公司紫金资管筹集 38 万美元（作入股金）用于香港深南有限公司近一年度应还欠款，经仔细研究并报请市政府主要领导同意，解决香港深南有限公司一九九四年一季度应还欠款有关批复如下：38.00 万美元购汇人民币资金（合 330.00 万元）从两个渠道解决：①由南京市计划委员会从市外贸发展基金中安排 220.00 万元人民币；②从本集团之子公司紫金资管专项基金中安排 110.00 万元人民币。本集团之子公司紫金资管收到南京市计划委员会拨付的 220.00 万元计入长期应付款。

其中，专项应付款情况如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京市财政局 [注 1]	1,010,299,791.74	12,511,522.16	3,595,669.80	1,019,215,644.10
南京市创业投资发展中心 [注 1]	205,384,943.28		6,605,695.99	198,779,247.29
电力加价 [注 2]	705,649,704.73			705,649,704.73
有偿电力基金 [注 3]	145,672,651.47		250,000.00	145,422,651.47
电力基金 [注 3]	165,284,232.92			165,284,232.92
副食品基金 [注 4]	67,452,704.80			67,452,704.80
促产基金 [注 5]	14,179,957.00			14,179,957.00
新产品基金 [注 6]	10,160,000.00			10,160,000.00
农发基金 [注 7]	248,442.64			248,442.64
合计	2,324,332,428.58	12,511,522.16	10,451,365.79	2,326,392,584.95

注 1：本集团之子公司紫金科创受托管理的政府专项资金，委托方分别是南京市创业投资发展中心和

南京市财政局。

注 2: 根据南京市人民政府办公厅关于下发《南京市电网规划建设“金龙计划”基金管理办法》的通知(宁政办发[1996]4 号), 为解决用电紧张矛盾, 通过征收“电网建设资金”、“电力增容供电贴费的 50%”、“电力增容集资费”、“电力建设开发费”等基金用于电网改造工程。电力开发费(0.02 元/度)、电力开发费(2-4 元/m²)、电力增容费(5000 元/千瓦)、电加价(0.03 元/度)、电加价(0.044 元/度)均为市投资公司征收的用于电网改造及各区政府电力资源补助的款项, 账面价值 705,649,704.73 元。本集团之子公司紫金资管代南京市政府管理南京市电网规划建设“金龙计划”基金, 此基金已按要求“专款专用”于电网改造工程的建设, 于 2005 年以前累计支付 622,165,600.00 元。相应的建设成本入“长期应收款”科目。

注 3: 根据南京市人民政府宁政发[1987]300 号和宁政发[1991]38 号通知, 为加快南京市经济建设发展, 缓解全市电力需求矛盾, 自 1987 年下半年起在全市范围内有偿征集地方电力建设基金。征集期为 4 年(根据南京市人民政府宁政发[1993]31 号和宁政发[1994]89 号文件, 征集期延长至 1995 年底结束)。待电厂建成投产后, 以 6.48% 的年息还本付息。南京市计划委员会于 1987 年 11 月 27 日制订《有偿征集地方电力建设基金实施细则》(宁计调字[1987]632 号), 在实施细则中规定, 南京市政府委托南京市税务部门负责办理地方电力建设基金的征集工作, 本集团之子公司紫金资管根据专用缴款书建账登记, 与各缴款单位核对缴款数据、计息和按期偿还等。至征集期结束, 地方电力建设资金实际征收 16,552.31 万元, 缴纳资金的企业共计 8169 户, 期末账面余额为 165,284,232.92 元。

本集团之子公司紫金资管对已征集的资金按照年息 6.48% 计提利息。根据市政府要求本公司于 2003 年起开始先兑付有偿电力建设基金的本金, 并于兑付本金起不再计提利息。2009 年 4 月, 本集团之子公司紫金资管将计提的应付有偿电力基金利息 15,594.93 万元上缴至南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司, 再由其上缴至南京市财政局。本报告内退还电力基金 250,000.00 元, 期末账面余额 145,422,651.47 元是尚未退还的本金。

注 4: 副食品发展基金为本集团之子公司紫金资管依据“宁政发【1988】90 号”文件要求征收的基金, 主要用于拨付各副食品基地作为其建设之用。另根据“宁政发【1988】90 号”文规定计提 5% 的风险基金计入长期应付款。副食品发展基金账面价值 67,452,704.80 元。

注 5: 促产基金公司从 1992 年起开始征收, 至 1997 年共征收 24,467,995.00 元, 支付拨款 5,564,893.00 元, 另计提风险基金 1,528,400.00 元、发展基金 1,528,400.00 元、偿贷基金 1,291,000.00 元, 支付手续费 375,345.00 元, 余额 14,179,957.00 元。

注 6: 新产品基金从 1994 年开始征收, 至 1997 年共征收 14,000,000.00 元, 计提风险基金 600,000.00 元、发展基金 600,000.00 元、偿贷基金 2,400,000.00 元, 支付手续费 240,000.00 元, 余额 10,160,000.00 元。

注 7: 农发基金从 1993 年开始征收, 至 1998 年共征收 18,616,317.64 元, 支付拨款 16,365,680.00 元, 另计提风险基金 355,176.00 元、发展基金 355,176.00 元、偿贷基金 627,740.00 元, 支付手续费 664,103.00 元, 余额 248,442.64 元。

40、预计负债

项 目	期末余额	年初余额
未决诉讼	31,336.18	541,766.60

注：未决诉讼系本集团之子公司南京证券发生的未决诉讼具体详见“附注十之 2、或有事项”。

41、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	48,984,289.80	11,247,001.67	14,428,092.13	45,803,199.34
其他				
合计	48,984,289.80	11,247,001.67	14,428,092.13	45,803,199.34

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
政务专网骨干传输网基建专项资金	3,750,000.00		500,000.00	3,250,000.00	与资产相关
TD-LTE 城域无线政务专网项目专项资金	12,000,000.00		1,500,000.00	10,500,000.00	与资产相关
省域公共交通一卡通专项补助	25,541,889.80	6,731,501.67	4,735,692.13	27,537,699.34	与资产相关
城乡客运一体化项目补贴	5,612,780.00		5,612,780.00		与资产相关
城乡班车试点补贴	2,079,620.00		2,079,620.00		与资产相关
财政局 2015 年省一卡通项目		3,715,500.00		3,715,500.00	与资产相关
财政局补助款		800,000.00		800,000.00	与资产相关
合 计	48,984,289.80	11,247,001.67	14,428,092.13	45,803,199.34	

42、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
代兑付债券款	3,496,725.21	3,496,725.21
抵押租赁		
递延收益（青奥项目）		
期货风险准备金	22,425,424.05	19,857,034.73
待兑付债券款	366,586.00	366,586.00
担保偿付准备	3,674,722.00	4,459,000.00
未到期责任准备	4,107,417.63	5,237,938.29
信托借款	37,000,000.00	
待转销项税额	1,428,435.35	2,914,929.43
合计	72,499,310.24	36,332,213.66

43、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

44、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,113,263,554.98			1,113,263,554.98
其他资本公积 [注]	2,803,537,599.49	1,228,996,753.87	9,307,253.41	4,023,227,099.95
合计	3,916,801,154.47	1,228,996,753.87	9,307,253.41	5,136,490,654.93

注：本期资本公积增加主要为：

①本公司收到财政局拨款增加资本公积 823,000,000.00 元；
 ②本公司持股南京银行采用权益法核算增加资本公积 57,146,188.50 元；
 ③本集团之子公司金融城收到财政拨款增加归属于母公司的资本公积 67,710,900.00 元；
 ④本集团之子公司紫金资管增加资本公积 2,510,491.00 元；
 ⑤本集团之子公司南京证券公司根据公司 2016 年第二次临时股东大会、2018 年第二次临时股东大会议决，并经中国证券监督管理委员会于 2018 年 4 月 23 日出具的《关于核准南京证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2018】744 号）文件核准及信会师报字【2018】第 ZH30044 号验资报告验证，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）275,020,000.00 股，每股发行价人民币 3.79 元，扣除发行费用后新增注册资本人民币 275,020,000.00 元，资本公积人民币 662,175,799.11 元，其中归属于母公司的资本公积为 294,386,621.9 元；根据本公司之控股公司宁证期货公司股东会决议，及南京证券公司与本公司签署的增资协议和江苏证监局下发的《关于核准南证期货有限公司变更股权的批复》（苏证监许可【2018】3 号），2018 年 4 月本公司向宁证期货公司增资 6200 万元，南京证券公司对宁证期货公司持股比例由 100% 下降至 79.60%，南京证券公司于增资后所享有的宁证期货公司净资产份额比增资前增加 15,757,447.53 元，本公司合并时减少资本溢价金额 15,757,447.53 元。

45、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	721,834,929.72	152,959,475.14		874,794,404.86
合计	721,834,929.72	152,959,475.14		874,794,404.86

46、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备 [注 1]	270,003,058.42	11,400,906.90		281,403,965.32
交易风险准备 [注 2]	211,433,024.30	7,369,368.36		218,802,392.66
信托赔偿准备 [注 3]	53,195,837.62	13,431,251.23		66,627,088.85

合计	534,631,920.34	32,201,526.49		566,833,446.83
----	----------------	---------------	--	----------------

说明：本期增加 32,201,526.49 元系本集团按照相关规定从当期实现净利润中计提各项准备金 28,482,276.49 元；其他增加为本集团之子公司紫金担保收到政府补助的归属于母公司的一般风险准备金。准备金计提依据如下：

注 1：报告期计提的一般风险准备包括：①本集团之子公司南京证券计提的一般风险准备为根据《金融企业财务规则》的要求，并根据中国证监会证监机构字【2007】第 320 号文的通知，公司按照当期实现净利润的 10%提取一般风险准备金，用于弥补尚未识别的可能性损失。

②本集团之控股公司宁证期货根据行业或者所属地区适用法规提取的一般风险准备和交易风险准备中归属于母公司所有者的份额

③本集团之子公司紫金信托对承担风险和损失的资产计提一般准备金，计提比例为 1.50%。

注 2：本集团之子公司南京证券计提的交易风险准备为根据《金融企业财务规则》的要求，并根据中国证监会证监机构字【2007】第 320 号文的通知，公司按照当期实现净利润的 10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。

注 3：本集团之子公司紫金信托按照本期净利润的 5.00%计提信托赔偿准备金。

47、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	8,012,974,535.13	6,167,043,958.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,012,974,535.13	6,167,043,958.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,140,322,694.57	2,437,367,397.49
减：提取法定盈余公积	152,959,475.14	199,596,897.26
提取一般风险准备	28,482,276.49	46,549,923.17
应付普通股股利	527,830,000.00	345,290,000.00
期末未分配利润	9,444,025,478.07	8,012,974,535.13

48、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	2,041,760,899.04	1,021,515,455.94	2,313,348,877.72	1,692,862,147.04
2、其他业务	86,806,969.89	47,272,376.40	89,277,885.17	69,278,750.32
3、利息净收入	369,849,698.01		473,874,850.43	
4、手续费及佣金净收入	1,276,651,051.19		1,262,300,514.91	
合计	3,775,068,618.13	1,068,787,832.34	4,138,802,128.23	1,762,140,897.36

(2) 营业收入和营业成本（分类别）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	2,041,760,899.04	1,021,515,455.94	2,313,348,877.72	1,692,862,147.04
房地产销售	1,569,188,538.64	737,386,502.39	1,883,173,643.72	1,420,529,492.38
其他业务	472,572,360.40	284,128,953.55	430,175,234.00	272,332,654.66
2、其他业务	86,806,969.89	47,272,376.40	89,277,885.17	69,278,750.32
房屋租赁收入	75,992,099.60	45,154,014.52	68,119,198.99	42,846,256.17
其他业务	10,814,870.29	2,118,361.88	21,158,686.18	26,432,494.15
3、利息净收入	369,849,698.01		473,874,850.43	
4、手续费及佣金净收入	1,276,651,051.19		1,262,300,514.91	
合计	3,775,068,618.13	1,068,787,832.34	4,138,802,128.23	1,762,140,897.36

49、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	63,370,554.51	74,175,366.38
营业税	66,000.00	59,510,040.56
城市维护建设税	13,681,015.90	12,498,255.39
房产税	27,104,583.57	22,280,806.28
教育费附加	9,747,331.30	8,903,361.31
印花税	2,659,183.30	1,940,521.71
土地使用税	1,709,519.86	1,876,751.54
残疾人就业保障金	1,528,297.06	1,794,491.17
车船使用税	38,700.00	93,872.50
防洪保安基金		92,271.08
水利建设基金	6,620.02	68,820.88
其他	207,901.87	4,610.54
合计	120,119,707.39	183,239,169.34

50、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	323,614,222.56	248,346,334.66
减：利息收入	60,163,635.09	40,877,392.90
承兑汇票贴息		
汇兑损益	-1,438,061.31	
手续费及其他	1,802,550.75	2,476,315.55
合计	263,815,076.91	209,945,257.31

51、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产减值损失	66,324,933.18	47,184,985.00
坏账损失	28,777,542.73	33,622,861.49
担保赔偿准备	-784,278.00	48,261,703.47
贷款减值损失	-10,530.74	-4,052,753.21
委托贷款减值损失	3,417,780.00	5,696,300.00
买入返售金融资产减值准备	549,439.54	4,211,418.42
无形资产减值损失		1,995,575.71
融资融券客户款坏账准备	561,083.24	158,870.79
存货跌价损失	3,000,000.00	
未到期责任准备	-1,130,520.66	-2,092,738.16
合计	100,705,449.29	134,986,223.51

52、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	57,905,479.41	49,900,564.66
代扣个人所得税手续费返还	86,787.97	
合计	57,992,267.38	49,900,564.66

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
金融城项目建设补助		14,566,666.66	与收益相关
总部发展资金	29,180,000.00	13,400,000.00	与收益相关
一卡通专项营运维护经费	4,500,000.00	4,500,000.00	与收益相关
一卡通项目补助	4,209,698.64	3,681,102.25	与收益相关
省域一卡通项目补助		3,951,147.63	与收益相关
宁夏股权托管交易中心（有限公司）		2,390,000.00	与收益相关
2017 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金		1,500,000.00	与收益相关
TD-LTE 城域无线政务专网应用示范	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
发改委紫金卡项目补助		600,000.00	与收益相关
发改委软件产业优化项目补助	800,000.00	500,000.00	与收益相关
政府专网骨干传输网	500,000.00	500,000.00	与收益相关
智汇公交挖掘系统大数据项目补贴		500,000.00	与收益相关
孵化器及众创空间绩效评价	300,000.00		与收益相关
鼓楼区财政局总部发展资金	1,440,000.00		与收益相关
南京市财政局换乘优惠补贴	1,401,849.06		与收益相关
省级服务业发展专项资金	3,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
苏南紫竹创新示范区建设专项资金	400,000.00		与收益相关
停车场项目	3,045,382.83		与收益相关
专项补助	5,030,000.00		与收益相关
自主创新示范区建设专项资金	200,000.00		与收益相关
其他	2,398,548.88	2,311,648.12	与收益相关
合计	57,905,479.41	49,900,564.66	

53、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,433,269,742.41	1,282,857,120.31
处置长期股权投资产生的投资收益	9,407,253.41	13,235,086.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	149,497,271.17	124,457,640.91
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	14,371,512.40	8,419,996.72
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	516,215,298.77	419,799,392.36
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	-66,790,113.33	2,707,250.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	93,302,569.52	740,576,800.51
理财产品	239,392,708.15	116,150,739.59
处置衍生金融工具取得的投资收益	17,244,185.13	-5,762,446.49
委托贷款利息收入	1,852,436.69	1,617,904.03
以公允价值计量且变动计入当期损益金融负债		-36,331.51
合计	2,407,762,864.32	2,704,023,153.31

54、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-162,694,594.43	108,652,834.73
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,225,412.68	-68,787.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,239,510.00
合计	-162,694,594.43	109,892,344.73

55、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	1,091,429.30	108,238.53
合计	1,091,429.30	108,238.53

56、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	148,290.00	
政府补助	2,741,185.81	4,685,172.33
无须支付款项	1,244,342.78	58,892.00
税收返还	1,268,986.63	3,910,816.01
罚款收入	111,520.00	
违约赔偿		1,477,796.46
其他	151,489.96	3,829,890.18
合计	5,665,815.18	13,962,566.98

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
扶持款	370,000.00	1,613,664.00
稳岗补贴	798,633.01	1,057,047.33
金融机构奖励资金	1,383,990.80	
金融机构入驻补贴资金	188,562.00	1,000,000.00
挂牌奖励款		500,000.00
其他与收益相关的补助		514,461.00
合计	2,741,185.81	4,685,172.33

57、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	9,097,242.45	8,770,240.93
非流动资产毁损报废损失	962,069.08	573,123.43
罚款及滞纳金支出	177,188.35	355,077.75
南京证券预计诉讼损失	68,116.18	541,766.60
其他	184,501.01	791,065.79
合计	10,489,117.07	11,031,274.50

58、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	505,148,999.41	438,330,762.24
递延所得税调整	-45,120,213.14	-16,046,507.50
合计	460,028,786.27	422,284,254.74

59、归属于母公司所有者的其他综合收益**(1) 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	本期发生额			上期发生额		
	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负债或净资产						
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	303,735,871.42		303,735,871.42	-304,265,760.68		-304,265,760.68
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	303,735,871.42		303,735,871.42	-304,265,760.68		-304,265,760.68
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-441,780,291.52	-110,445,072.88	-331,335,218.64	195,813,817.31	48,953,454.31	146,860,363.00
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				89,413,731.64	22,353,432.93	67,060,298.71
小 计	-441,780,291.52	-110,445,072.88	-331,335,218.64	106,400,085.67	26,600,021.38	79,800,064.29
3、外币财务报表折算差额						
三、其他综合收益合计	-138,044,420.10	-110,445,072.88	-27,599,347.22	-197,865,675.01	26,600,021.38	-224,465,696.39
其中：归属于母公司股东的其他综合收益	-75,141,609.57	-18,785,402.39	-56,356,207.18	-156,850,545.19	35,920,377.72	-192,770,922.91
归属于少数股东的其他综合收益	-62,902,810.53	-91,659,670.49	28,756,859.96	-41,015,129.82	-9,320,356.34	-31,694,773.48

(2) 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负债或净资产	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益	外币财务报表折算差额	合计
一、上年年末余额/本年年初余额			1,066,075,537.09	261,818,679.45		1,327,894,216.54
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			310,584,567.04	-366,940,774.22		-56,356,207.18
三、本年年末余额			1,376,660,104.13	-105,122,094.77		1,271,538,009.36

60、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的现金流量：		
净利润	2,774,769,937.44	3,037,799,572.72
加：资产减值损失	100,705,449.29	134,986,223.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,581,206.40	139,960,623.33
无形资产摊销	23,379,621.28	22,607,073.87
长期待摊费用摊销	10,536,829.72	6,866,610.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,091,429.30	-100,737.21
固定资产报废损失	962,069.08	565,622.11
公允价值变动损失	162,694,594.43	-110,136,967.23
财务费用	323,614,222.56	452,088,545.35
投资损失	-2,407,762,864.32	-2,457,161,641.74
递延所得税资产减少	-22,174,712.12	20,619,537.75
递延所得税负债增加	-115,035,991.21	-65,933,660.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及贷款的减少（增加以“-”号填列）	499,868,942.43	-270,952,336.03
可供出售金融资产净减少额（增加以“-”号填列）	-4,234,676,405.41	-24,941,647.90
存货的减少	289,713,686.93	862,747,591.95
经营性应收项目的减少	623,120,330.41	-797,201,757.31
经营性应付项目的增加	2,634,252,347.30	-2,461,572,951.91
其他		-13,976,673.87
经营活动产生的现金流量净额	810,457,834.91	-1,523,736,972.52
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	9,524,523,761.28	9,844,953,522.27
现金的年初余额	9,844,953,522.27	12,960,120,730.92
现金等价物的期末余额	2,162,112,272.79	1,902,489,618.86
现金等价物的年初余额	1,902,489,618.86	2,304,721,979.31
现金及现金等价物净增加额	-60,807,107.06	-3,517,399,569.10

61、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金			
其中： 美元	8,460,986.03	6.8632	58,069,439.28
港币	17,563,545.26	0.8762	15,389,178.33
结算备付金			
其中： 美元	4,108,177.35	6.8632	28,195,242.79
港币	7,261,830.31	0.8762	6,362,815.71

62、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	378,611,550.17	保证金、定期存款等
可供出售金融资产 [注 1]	3,967,831,420.74	卖出回购业务质押
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的债券	803,005,127.00	卖出回购业务质押
买入返售金融资产中的债券	104,838,100.00	卖出回购业务质押
其他非流动资产-融出融券	323,111,691.70	卖出回购业务质押
长期应收款[注 2]	309,364,701.16	质押借款
合计	5,886,762,590.77	

注 1：本集团之子公司南京证券质押式正回购业务、买断式正回购业务、融出证券业务受限的可供出售金融资产；

注 2：本集团之子公司紫金租赁与三井住友信托银行股份有限公司上海分行签订质押借款合同，期末借款余额 2.17 亿元，借款期限为 2018 年 11 月 30 日至 2019 年 6 月 21，利率均为 5.70%，质押物为紫金租赁对宜宾海丝特纤维有限责任公司、吉林省长吉图投资有限公司、射阳城市建设发展集团有限公司、徐州市新沂经济技术开发总公司的长期应收款。

七、合并范围的变更

1、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

2、报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

3、报告期内新设子公司纳入合并范围情况

本集团于 2018 年 5 月 29 日与南京市城市建设投资控股（集团）有限责任公司、南京新工投资集团有限责任公司和南京东南国资投资集团有限责任公司四家公司共同投资组建南京市创新投资集团有限责任公司。本集团持股 55%，自设立之日起纳入合并范围。

4、报告期内处置子公司不纳入合并范围情况

根据 2017 年宁夏巨石西部股权投资基金管理有限公司和南京巨石金川股权投资基金管理有限公司股东会决议，本集团之控股公司宁夏巨石西部股权投资基金管理有限公司和南京巨石金川股权投资基金管理有限公司进行自主清算。截止 2018 年 12 月 31 日，上述公司自

主清算工作已经完成，并办妥工商注销手续，本集团本期不再将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
								直接	间接			
1	南京市创新投资集团有限责任公司	一级	境内非金融子公司	南京	南京	创业投资	200,000.00	55.00		55.00	110,000.00	投资设立
2	南京紫金科技创业投资有限公司	二级	境内非金融子公司	南京	南京	创业投资	51,740.00		100.00	100.00	52,450.00	投资设立
3	南京市高新技术风险投资股份有限公司	三级	境内非金融子公司	南京	南京	风险投资	20,750.00		80.48	80.48	43,000.00	划拨
4	南京紫金创投基金管理有限责任公司	三级	境内非金融子公司	南京	南京	基金管理	1,000.00		100.00	100.00	1,000.00	投资设立
5	南京市信息化投资控股有限公司	一级	境内非金融子公司	南京	南京	信息化投资	21,159.00	39.98	15.59	55.57	14,008.81	划拨
6	智汇神州信息发展有限公司	二级	境内非金融子公司	南京	南京	商品零售	20,340.68		60.00	60.00	12,204.41	非同一控制下企业合并
7	南京市市民卡有限公司	三级	境内非金融子公司	南京	南京	支付结算	10,615.00		50.00	50.00	6,050.58	非同一控制下企业合并
8	滁州市市民卡有限公司	四级	境内非金融子公司	滁州	滁州	公共交通一卡通的运营与管理	500.00		51.00	51.00	255.00	投资设立
9	江苏智汇信息技术有限公司	四级	境内非金融子公司	南京	南京	预付卡销售及服务	1,000.00		100.00	100.00	1,000.00	投资设立
10	江苏交通一卡通有限公司	四级	境内非金融子公司	南京	南京	公交卡发行与充值服务	3,000.00		34.00	34.00	1,020.00	投资设立
11	南京交通一卡通有限公司(注 1)	四级	境内非金融子企业	南京	江苏省南京市	智能卡的设计、销售	0.00		100.00	100.00		投资设立
12	马鞍山市民卡有限公司	四级	境内非金融子公司	南京	南京	公共交通一卡通的运营与管理	600.00		51.00	51.00	306.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
								直接	间接			
13	南京宽慧无线网络通信有限公司	二级	境内非金融子公司	南京	南京	通信运营	5,400.00		57.41	57.41	3,100.00	投资设立
14	南京正信通安通讯技术有限公司	三级	境内非金融子公司	南京	南京	计算机硬件销售	500.00		60.00	60.00	300.00	投资设立
15	南京紫金数云信息技术有限公司	二级	境内非金融子公司	南京	南京	通信运营	500.00		55.00	55.00	275.00	投资设立
16	南京市智慧医疗投资运营服务有限公司	二级	境内非金融子公司	南京	南京	医疗投资运营服务	5,000.00		51.00	51.00	2,550.00	投资设立
17	南京证券股份有限公司	一级	境内金融子公司	南京	南京	证券	274,901.95	27.14	3.88	31.02	136,535.53	划拨
18	南京巨石创业投资有限公司	二级	境内非金融子公司	南京	南京	创业投资	30,000.00		100.00	100.00	30,000.00	投资设立
19	南京巨石金川股权投资基金管理有限公司	三级	境内非金融子公司	南京	南京	基金管理	5,000.00		100.00	100.00	5,000.00	投资设立
20	宁夏巨石西部股权投资基金管理有限公司	三级	境内非金融子公司	宁夏	宁夏	基金管理	1,000.00		73.00	73.00	730.00	投资设立
21	宁证期货有限责任公司	二级	境内金融子公司	南京	南京	期货经纪	30,000.00		79.60	79.60	15,045.00	非同一控制下的企业合并
22	宁夏股权托管交易中心(有限公司)	二级	境内非金融子公司	宁夏	宁夏	股权集中登记托管	6,000.00		51.00	51.00	3,060.00	投资设立
23	南京紫金投资信用担保有限责任公司	一级	境内非金融子公司	南京	南京	担保	12,000.00	60.00	15.00	75.00	9,000.00	投资设立
24	南京紫金资产管理有限公司	一级	境内非金融子公司	南京	南京	资产管理	115,000.00	100.00		100.00	172,141.79	划拨
25	南京国资资产处置有限责任公司	二级	境内非金融子公司	南京	南京	资产处置	1,000.00		90.00	90.00	900.00	同一控制下的企业合并
26	南京银润典当有限公司	二级	境内非金融子公司	南京	南京	典当	5,000.00		80.00	80.00	4,000.00	投资设立
27	南京紫金研创科技发展有限公司	二级	境内非金融子公司	南京	南京	园区管理	35,000.00		100.00	100.00	35,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
								直接	间接			
28	南京市紫金科技小额贷款有限公司	一级	境内非金融子公司	南京	南京	小额贷款	30,000.00	30.00	25.00	55.00	16,500.00	投资设立
29	南京金融城建设发展股份有限公司	一级	境内非金融子公司	南京	南京	房地产开发	150,000.00	57.14		57.14	85,710.00	投资设立
30	南京金融街第一太平戴维斯物业服务有限公司	二级	境内非金融子公司	南京	南京	物业服务	500.00		55.00	55.00	275.00	投资设立
31	南京联合产权(科技)交易所有限责任公司	一级	境内非金融子公司	南京	南京	产权交易	3,000.00	93.33		93.33	2,697.41	投资设立
32	南京国资拍卖有限公司	二级	境内非金融子公司	南京	南京	拍卖	100.00		100.00	100.00	100.00	投资设立
33	紫金信托有限责任公司	一级	境内金融子公司	南京	南京	信托	245,300.00	60.01		60.01	145,517.46	投资设立
34	南京股权托管中心有限责任公司	一级	境内非金融子公司	南京	南京	股权托管	500.00	100.00		100.00	497.62	划拨
35	南京青源壹号创业投资有限公司(注 2)	三级	境内非金融子公司	南京	南京	创业投资	2,000.00		60.00	60.00	1,200.00	投资设立
36	南京紫金融资租赁有限责任公司	一级	境内非金融子公司	南京	南京	融资租赁	30,000.00	50.00		50.00	15,000.00	投资设立

注 1：南京交通一卡通有限公司成立于 2016 年 06 月 14 日，截至 2018 年末，股东尚未出资。

注 2：本集团对青源壹号共计持有 60% 的表决权，其中二级子公司高风投持有 50%，一级子公司紫金科贷持有 10%，在本集团层面合并其报表。

2、母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	南京证券股份有限公司	31.02	31.02	274,901.95	136,535.53	一级	能够实际控制
2	江苏交通一卡通有限公司	34	34	3,000.00	1,020.00	四级	能够实际控制

3、母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	南京清寰环保科技有限公司	65	65	240.00	200.00	三级	成立后一直未经营，目前无工作人员。本公司已对其计提全额减值准备，故未将其纳入合并报表范围
2	宿迁市市民卡有限公司	60	60	1,000.00	600.00	四级	注 1

注 1：南京市民卡有限公司与宿迁产业发展集团有限公司 2014 年度共同出资设立了宿迁市市民卡有限公司，注册资本 1,000.00 万元，其中南京市民卡有限公司出资 600.00 万元，宿迁产业发展集团有限公司出资 400.00 万元。根据宿迁市市民卡有限公司的公司章程约定，股东会会议决议必须经代表三分之二以上表决权的股东通过，董事会权限范围内的所议事项必须经全体董事三分之二以上通过。故南京市民卡有限公司与宿迁产业发展集团有限公司对宿迁市市民卡有限公司实施共同控制。

4、重要非全资子公司情况

非全资一级子公司主要财务信息（合并报表口径）：

单位：人民币万元

项 目	南京市信息化投资控股有限公司		南京证券股份有限公司		南京紫金投资信用担保有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	161,351.42	152,336.88	1,289,808.13	1,412,057.83	15,123.34	12,064.38
非流动资产	43,730.84	41,548.24	1,187,705.79	938,096.87	1,061.89	3,925.57
资产合计	205,082.26	193,885.13	2,477,513.92	2,350,154.69	16,185.23	15,989.96
流动负债	153,488.94	138,964.79	1,223,811.20	1,237,253.48	508.26	228.46
非流动负债	4,638.11	5,254.66	183,475.84	172,875.74	529.97	573.07
负债合计	158,127.06	144,219.46	1,407,287.04	1,410,129.22	1,038.23	801.53
营业收入	21,013.61	26,979.02	92,965.78	110,109.16	767.60	849.69
净利润	-2,174.42	1,627.45	23,568.26	41,221.16	262.67	427.19
综合收益总额	-2,174.42	1,627.45	27,772.97	36,761.20	262.67	427.19

经营活动现金流量	377,421.45	13,146.40	665,183.10	-105,671.61	5,495.37	-613.84
----------	------------	-----------	------------	-------------	----------	---------

续上表

项 目	南京市紫金科技小额贷款有限公司		南京金融城建设发展股份有限公司		南京联合产权（科技）交易所有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	23,217.11	15,199.05	701,851.34	726,456.37	7,027.65	5,746.67
非流动资产	63,610.78	40,963.40	27,709.19	27,358.95	52.33	141.58
资产合计	86,827.89	56,162.45	729,560.54	753,815.32	7,079.98	5,888.25
流动负债	54,725.24	28,481.97	210,453.66	471,572.62	4,233.44	3,152.77
非流动负债	3,948.24	396.62	161,505.41	2,144.68		-
负债合计	58,673.48	28,878.59	371,959.07	473,717.30	4,233.44	3,152.77
营业收入	4,900.89	4,405.48	168,259.85	199,381.00	542.93	202.14
净利润	870.56	791.97	65,695.82	31,120.92	111.06	9.43
综合收益总额	870.56	791.97	65,695.82	31,120.92	111.06	9.43
经营活动现金流量	7,552.68	-8,756.89	398,158.42	50,974.45	5,753.33	2,780.91

续上表

项 目	紫金信托有限责任公司		南京紫金融资租赁有限责任公司		南京市创新投资集团有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	104,945.31	144,009.80	50,750.28	29,759.84	223,224.35	
非流动资产	316,532.94	281,231.82	106,642.73	56,146.49	119,377.99	
资产合计	421,478.25	425,241.62	157,393.02	85,906.33	342,602.34	
流动负债	39,008.76	62,023.50	53,674.17	34,653.54	11,126.23	

非流动负债		-	68,308.84	19,102.49	121,799.49	
负债合计	39,008.76	62,023.50	121,983.01	53,756.03	132,925.72	
营业收入	70,290.73	60,703.40	9,046.75	5,077.15	3,149.47	
净利润	44,763.38	43,014.45	3,259.71	1,982.55	840.21	
综合收益总额	44,763.38	43,014.45	3,259.71	1,982.55	757.10	
经营活动现金流量	93,888.67	-18,573.26	30,108.36	-51,347.49	110,182.65	

5、合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

结构化主体名称	产品类型	期末余额/本期数				
		实际持有份额	计划份额总计	持有比例 (%)	期末净资产	本期净利润
南京证券神州 4 号股票精选集合资产管理计划	非限定期型集合资产管理计划	6,009,822.52	37,783,079.06	16	27,949,924.42	-8,224,392.13
尚书 1 号定向资产管理计划	定向资产管理计划				14.48	0.05
宝通 2 号集合资金信托计划	集合资金信托				45	9,263,118.77
富安达-南证量化 1 号资产管理计划	定向资产管理计划					1,352,935.55

本集团之子公司南京证券从以下三个方面判断是否将结构化主体纳入合并范围：本公司对于本公司作为管理人的结构化主体和本公司投资的由其他机构发行的本公司作为投资顾问制定投资决策的结构化主体拥有权力；本公司参与该等结构化主体的相关活动而享有可变回报；并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

6、在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团之子公司南京证券通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益，这些结构化主体未纳入本公司的合并财务报表范围，主要包括基金、其他理财产品等。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式为向投资者发行投资产品。

截至 2018 年 12 月 31 日，南京证券合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于南京证券公司因持有第三方机构发行的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，列示如下：

项目	可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
基金	67,876,963.50	43,557,400.00	111,434,363.50
其他理财产品	686,550,000.00		686,550,000.00
合计	754,426,963.50	43,557,400.00	797,984,363.50

7、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团之子公司南京证券发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括南京证券发起设立的定向和集合资产管理计划。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费。报告期内南京证券公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入。

报告期末南京证券不存在通过直接持有南京证券发起设立的未纳入合并范围的结构化主体中享有权益。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
一、联营企业						
南京明水科技发展有限公司	南京	南京	水原料的开发和经营等		47.76	47.76
南京乌江化工有限公司	南京	南京	乙酸正丙酯生产、销售等		20.02	20.02
南京中成创业投资公司	南京	南京	创业投资		48.57	48.57
南京中源创业投资有限公司	南京	南京	创业投资		22.66	22.66
南京爱德创业投资有限公司	南京	南京	创业投资		45.00	45.00
南京文化创业投资有限公司	南京	南京	创业投资		20.00	20.00
南京科恒创业投资有限公司	南京	南京	创业投资		37.50	37.50
南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）	南京	南京	创业投资		36.94	36.94
南京景永医疗健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）	南京	南京	创业投资		46.41	46.41
南京紫金新兴产业投资基金有限公司	南京	南京	创业投资		26.66	26.66
南京紫金久安投资管理有限公司	南京	南京	创业投资		22.24	22.24

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
南京金光紫金创业投资管理有限公司	南京	南京	创业投资		40.00	40.00
南京峰岭股权投资基金管理有限公司	南京	南京	创业投资		45.00	45.00
南京峰岭卓越股权投资中心(有限合伙)	南京	南京	股权投资		43.00	43.00
南京紫金易行新能源汽车有限公司	南京	南京	技术开发、转让		30.00	30.00
南京民营科技创业中心有限公司	南京	南京	技术研发		20.00	20.00
南京紫金凡太区块链科技有限公司	南京	南京	科学研究和技术服务业		35.00	35.00
南京图慧信息技术有限公司	南京	南京	软件开发		40.00	40.00
南京慧动体育科技有限公司	南京	南京	体育产品研发		34.00	34.00
南京城市智能交通有限公司	南京	南京	软件开发		35.00	35.00
江苏紫金农村商业银行股份有限公司 [注 1]	南京	南京	银行业	9.96		9.96
南京银行股份有限公司 [注 2]	南京	南京	银行业	12.41		12.41
南京亚太金融研究院有限公司	南京	南京	金融信息咨询	20.00		20.00
南京通汇融资租赁有限公司	南京	南京	融资租赁业	25.00		25.00
富安达基金管理有限公司	上海	上海	基金募集、基金销售		49.00	49.00
南京东南巨石价值成长股权投资基金(有限合伙)	南京	南京	股权投资；项目投资管理；项目投资咨询		18.00	18.00
南京巨石高投股权投资中心(有限合伙)	南京	南京	股权投资；项目投资管理；项目投资咨询		18.00	18.00
小计						
二、合营企业						
宿迁市市民卡有限公司	宿迁	宿迁	支付结算		60.00	60.00

注 1：本集团在江苏紫金农村商业银行股份有限公司董事会中派有董事，对该公司存在重大影响，故按照权益法进行核算。

注 2：本集团在南京银行股份有限公司董事会中派有董事，对该公司存在重大影响，故按照权益法进行核算。

2、重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注六、15 长期股权投资。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)	最终控制方
南京市国有资产投资管理控股（集团）有限公司	南京	授权资产的营运与监管及其他按法律规定可以从事的和市政府委托的相关经营业务	500,000.00	100.00	100.00	南京市国有资产监督管理委员会

本公司控制人为南京市国有资产监督管理委员会，出资比例 100%。

2、本公司的子公司情况

详见“附注八之（一）、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见“附注八之（二）、在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况（不存在控制关系但发生交易的关联方）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
三井住友信托银行股份有限公司	本公司之子公司信托公司及紫金租赁的少数股东
南京黄马实业有限公司	本公司之子公司资管公司的关联方

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京图慧信息技术有限公司	技术服务		183,622.64

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期交易金额	上期交易金额
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	房地产销售		65,752,600.00
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	提供装修代管服务		235,849.06
南京银行股份有限公司	房地产销售		39,762,357.72
南京银行股份有限公司	提供装修代管服务		566,037.74
南京银行股份有限公司	提供物业服务	6,522,424.73	5,623,285.66
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	提供物业服务	11,834,784.03	9,141,586.28
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	服务费收入	230,679.61	
南京银行股份有限公司南京分行	系统开发	424,528.30	
南京图慧信息技术有限公司	专网服务	1,761,127.24	
南京银行股份有限公司	代理销售金融产品	1,046,284.10	1,037,407.05
富安达基金管理有限公司及其控股子公司	代理销售金融产品	6,277,362.10	4,517,903.75

富安达基金管理有限公司及其控股子公司	席位租赁业务	571,412.24	615,549.70
南京银行股份有限公司	保荐与承销收入	20,441,037.75	
富安达基金管理有限公司及其控股子公司	财务顾问收入	448,672.43	1,326,675.85
南京银行股份有限公司	财务顾问收入	2,653,301.89	3,419,811.32
紫金信托有限责任公司	财务顾问收入	1,838,217.51	7,895,946.30
南京银行股份有限公司	资金存放利息收入	15,144,706.51	12,517,383.26
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	资金存放利息收入	206,518.19	
南京银行股份有限公司	债券回购利息支出	251,657.53	
南京银行股份有限公司	资产管理业务收入	1,111.24	99,810.72
	资产管理业务收入		265,882.50
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	资产管理业务收入	188,680.90	
江苏股权交易中心有限责任公司	资产管理业务收入		15,037.64
南京东南巨石价值成长股权投资基金（有限合伙）	基金管理费	1,087,526.21	144,129.98
南京巨石高投股权投资中心（有限合伙）	基金管理费	566,037.74	61,084.90

(2) 其他关联交易

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
南京紫金易行新能源汽车有限公司	出租房屋		34,761.90

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
南京市国有资产投资管理控股（集团）有限责任公司	租赁房屋	5,460,074.02	4,860,973.34

③资金拆入

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆入:				
三井住友信托银行股份有限公司	75,000,000.00	2018/11/30	2019/3/1	5.70%
三井住友信托银行股份有限公司	88,500,000.00	2018/12/17	2019/3/20	5.70%
三井住友信托银行股份有限公司	39,500,000.00	2018/12/24	2019/3/25	5.70%
三井住友信托银行股份有限公司	14,000,000.00	2018/12/19	2019/6/21	5.70%
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	29,750,000.00	2017/2/23	2020/1/25	4.75%
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2017/6/14	2020/1/24	4.75%
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	76,300,000.00	2018/7/10	2021/7/4	6.50%
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	44,450,000.00	2018/9/27	2021/8/6	6.50%
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	44,450,000.00	2018/9/27	2021/8/6	6.50%
南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	200,000,000.00	2013/3/29	2020/3/3	5.40%
南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	300,000,000.00	2018/8/13	2019/8/12	5.23%

南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	150,000,000.00	2018/6/24	2019/6/23	5.23%
南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	1,000,000,000.00	2018/8/9	2019/8/8	5.23%
南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	300,000,000.00	2018/6/29	2019/6/28	5.23%

④资金拆出

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
南京明水科技发展有限公司	11,392,600.00	2016/6/28	2017/6/27	委托贷款

注: 该款项已经逾期并计提 80%坏账。

⑤资金拆借利息

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
三井住友信托银行股份有限公司	利息支出	6,295,670.42	1,432,422.17
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	利息支出	6,496,034.03	3,299,204.86
南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	利息支出	64,727,486.11	59,047,500.00

⑥关联担保

担保人	被担保人	担保方式	担保金额(万元)	起始日	终止日
紫金集团	南京市紫金科技小额贷款有限公司	保证	4,000.00	2018/6/29	2019/6/29
紫金集团	南京市紫金科技小额贷款有限公司	保证	2,000.00	2018/1/17	2019/1/17
紫金集团	南京市紫金科技小额贷款有限公司	保证	3,000.00	2018/6/19	2019/6/14
紫金集团	南京市紫金科技小额贷款有限公司	反担保	5,000.00	2018/11/30	2019/11/29
紫金集团	南京紫金资产管理有限公司	保证	75,000.00	2016/11/16	2021/11/15
紫金集团	南京市高新技术风险投资股份有限公司	保证	7,000.00	2018/12/21	2019/12/21
紫金集团	南京金融城建设发展股份有限公司	保证	160,000.00	2018/6/29	2021/5/29
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	5,696.00	2017/3/24	2020/3/23
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	2,050.00	2017/6/29	2020/6/28
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	3,360.00	2017/6/28	2020/6/27
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	2,000.00	2017/6/12	2020/1/24
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	8,150.00	2018/1/29	2020/7/19
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	2,975.00	2017/2/23	2020/1/25
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	4,900.00	2018/10/30	2021/10/29
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	3,000.00	2018/10/26	2021/10/26
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	7,630.00	2018/7/10	2021/7/4
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	4,445.00	2018/9/27	2021/8/6
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	4,445.00	2018/9/27	2021/8/6
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	4,835.00	2018/10/26	2021/10/10
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	8,000.00	2018/7/26	2021/7/23

担保人	被担保人	担保方式	担保金额 (万元)	起始日	终止日
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	4,000.00	2018/7/30	2021/7/23
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	8,000.00	2018/9/14	2021/9/13
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	2,400.00	2018/10/26	2021/10/20
紫金集团	南京紫金融资租赁有限责任公司	保证	7,600.00	2018/10/31	2021/10/30
紫金集团	南京市信息化投资控股有限公司	保证	5,000.00	2018/12/28	2019/12/28
金融城	南京河西中央商务区投资发展有限公司	保证	9,000.00	2017/6/29	2027/6/29
金融城	紫金财产保险股份有限公司	保证	29,825.00	2016/1/28	2021/1/28
国资集团	南京证券股份有限公司	保证	180,000.00	2016/12/16	2021/12/16

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

会计科目	项目名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	紫金农村商业银行股份有限公司			132,914,736.17	
应收账款	南京银行股份有限公司	59,081.09		26,109,656.00	1,305,482.80
应收账款	南京图慧信息技术有限公司	758,000.00		758,000.00	
应收账款	富安达基金管理有限公司	13,494.10		41,670.65	
	合计	830,575.19		159,824,062.82	1,305,482.80
其他应收款	南京银行股份有限公司	21,400.00	1,070.00	21,400.00	1,070.00
其他应收款	南京中标机动车检测技术有限公司	9,742.70		9,742.70	
其他应收款	南京文化创业投资有限公司	567,922.05		567,922.05	
其他应收款	南京明水科技发展有限公司	18,530,959.06	14,824,767.53	18,530,959.06	9,265,479.53
其他应收款	南京乐博乐器股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款	南京市创业投资协会	261,495.11			
其他应收款	南京乌江化工有限公司	95,000.00		95,000.00	
其他应收款	三井住友信托银行股份有限公司	99,897.38		97,044.11	
其他应收款	南京黄马实业有限公司	283,060,000.00	54,400,101.39	283,060,000.00	54,400,101.39
其他应收款	宿迁市市民卡有限公司			579,651.00	
其他应收款	南京文化创业投资有限公司			567,922.05	
其他应收款	南京中成创业投资公司			331,246.10	
其他应收款	南京中源创业投资有限公司			255,200.60	
其他应收款	南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	63,330,116.92	49,500.32	63,330,116.92	49,500.32
	合计	370,976,533.22	74,275,439.24	372,446,204.59	68,716,151.24

(2) 应付项目

会计科目	关联方名称	期末余额	年初余额
应付账款	富安达基金管理有限公司及其控股子公司		74,688.76
	合计		74,688.76
预收账款	南京银行股份有限公司	16,578,634.93	16,578,634.93
预收账款	紫金农村商业银行股份有限公司	40,430,000.00	53,054,802.00
	合计	57,008,634.93	69,633,436.93
其他应付款	南京银行股份有限公司(南京银行江北项目代建款)	251,639,798.42	236,669,524.98
其他应付款	紫金农村商业银行股份有限公司	122,484.21	203,034.21
其他应付款	南京中成创业投资公司	10,941,216.09	4,141,206.09
其他应付款	南京中源创业投资有限公司	8,737,165.76	8,737,165.76
其他应付款	南京中标机动车检测技术有限公司	2,826,229.60	2,826,229.60
其他应付款	南京文化创业投资有限公司	957,680.00	957,680.00
其他应付款	南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	231,601,816.55	231,601,816.55
其他应付款	南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司		50,592.90
	合计	506,826,390.63	485,187,250.09
长期应付款	南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	200,000,000.00	300,000,000.00
	合计	200,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债	南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	1,750,000,000.00	1,469,361,960.36
	合计	1,750,000,000.00	1,469,361,960.36

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

本集团之子公司南京证券向本集团之子公司金融城公司购置新办公大楼，截至 2018 年 12 月 31 日，南京证券已支付款项 52,685.96 万元，根据已签订合同，未来经营期间合计需支出款项 3,669.14 万元。根据已签订办公大楼装修、车位及设备采购等合同文件，截至 2018 年 12 月 31 日，南京证券未来经营期间合计需支出款项 4,741.13 万元。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，南京证券未来最低应支付的租金金额列示如下：

项目	本期发生额
1 年以内	32,873,855.91
1-2 年	23,302,796.92
2-3 年	15,282,870.26

3 年以上	15,934,913.10
合 计	87,394,436.19

(3) 对外资产质押承诺

南京证券部分债券（其中包含买断式回购的债券）被用作卖出回购业务的质押物，期末质押品金额如下：

项目	期末余额
卖出回购证券协议	4,932,270,000.00
质押品价值	5,198,786,304.64
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的债券	803,005,127.00
可供出售金融资产中的债券	3,967,831,420.74
买入返售金融资产中的债券	104,838,065.20
融资融券收益权	323,111,691.70

2、或有事项

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对外提供担保如下：

①本集团之子公司金融城为南京河西中央商务区投资发展有限公司提供 9,000.00 万元担保，期限为 2017 年 6 月 29 日至 2027 年 6 月 29 日。

②本集团之子公司金融城为紫金财产保险股份有限公司提供 29,825.00 万元担保，期限为 2016 年 1 月 28 日至 2021 年 1 月 28 日。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未决诉讼如下：

①本集团之子公司南京证券 2018 年 5 月 18 日收到北京全景视觉网络科技股份有限公司起诉公司著作权侵权纠纷的诉讼材料，对方要求公司赔偿 10,000.00 元，该案于 2018 年 6 月 29 日首次开庭审理，截止 2018 年 12 月 31 日该案件尚未判决。南京证券根据案件审理情况计提预计负债 10,000.00 元。

②本集团之子公司南京证券于 2018 年 12 月 21 日收到宁夏回族自治区劳动人事争议仲裁委开庭通知，南京证券原员工罗某提起劳动仲裁，请求裁决南京证券单方解除劳动关系无效，并支付自 2013 年至今法定最低工资标准 119,520.00 元及医疗费等 60,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日本案尚未开庭审理。根据期后本案最新调解与沟通情况，南京证券计提预计负债 21,336.18 元。

③本期广州苏农资产管理有限公司诉本集团之子公司南京证券对南京新天地医用高技术股份有限公司清算责任纠纷承担连带清偿责任，诉讼金额为 3,776,854.81 元。根据庭审情况判断，南京证券无需承担清算责任。截止 2018 年 12 月 31 日本案尚在审理过程中。

除上述事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

2019 年 4 月，本公司之子公司南京证券第二届董事会第二十二次会议审议通过 2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案，以 2018 年 12 月 31 日股本 2,749,019,503 股为基数，向股权登记日在册的股东以每 10 股派发现金红利 1 元（含税），合计派发现金红利 274,901,950.30 元；以资本公积每 10 股转增 2 股，转增 549,803,901 股股本。

除上述事项外，截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

公司无需要披露的前期差错更正。

2、其他重要事项

（1）南京证券首次公开发行股票情况

根据本集团之子公司南京证券 2016 年第二次临时股东大会、2018 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会于 2018 年 4 月 23 日出具的《关于核准南京证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2018】744 号）文件核准及信会师报字【2018】第 ZH30044 号验资报告验证，南京证券向社会公众发行人民币普通股（A 股）275,020,000.00 股，每股发行价人民币 3.79 元，扣除发行费用后新增注册资本人民币 275,020,000.00 元，资本公积人民币 662,175,799.11 元。本次发行完毕后南京证券股本变更为 2,749,019,503 股。南京证券股票于 2018 年 6 月 13 日起在上海证券交易所上市。

（2）其他事项

上海华信国际集团有限公司不能如期兑付“17 沪华信 SCP002”债券本息，报告期内南京证券计提尚未收回的 213.70 万元债券利息坏账准备，并计提可供出售金融资产减值准备 5,636.44 万元。

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	291,920,675.84	66,816,180.40
应收利息		95,654.79
应收股利		5,951,643.60
合 计	291,920,675.84	72,863,478.79

（1）其他应收款

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	291,921,529.94	100.00	854.10		291,920,675.84
其中：账龄组合					
资产状态组合	291,904,447.94	99.99			291,904,447.94
非关联方组合	17,082.00	0.01	854.10	5.00	16,227.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	291,921,529.94	100.00	854.10		291,920,675.84

其他应收款分类披露（续）

类别	年初余额				
	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	66,817,032.00	100.00	851.60		66,816,180.40
其中：账龄组合					
资产状态组合	66,800,000.00	99.97			66,800,000.00
非关联方组合	17,032.00	0.03	851.60	5.00	16,180.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	66,817,032.00	100.00	851.60		66,816,180.40

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
非关联方组合	17,082.00	5.00	854.10	17,032.00	5.00	851.60
合计	17,082.00		854.10	17,032.00		851.60

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账 准备
南京市紫金科技小额贷款有限公司	往来款	275,000,000.00	1 年以内	94.20	
南京市国资资产处置有限责任公司	往来款	16,500,000.00	1 年以内	5.65	
南京市国有资产投资管理控股(集团)有限责任公司	往来款	300,000.00	1 年以内	0.10	
南京紫金投资集团有限责任公司工会委员会	往来款	104,447.94	1 年以内	0.04	
南京金高房地产开发有限公司 金奥费尔蒙酒店	酒店信用消费担保金	10,000.00	1—2 年		
合计		291,914,447.94		99.99	

(2) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
贷款利息		95,654.79
合计		95,654.79

(3) 应收股利

①应收股利情况

项 目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利		5,951,643.60
其中: (1) 南京证券股份有限公司		5,951,643.60
合计		5,951,643.60

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,770,312,285.78		6,770,312,285.78	6,191,812,285.78		6,191,812,285.78
对联营、合营企业投资	9,931,581,807.71		9,931,581,807.71	8,400,352,042.81		8,400,352,042.81
合计	16,701,894,093.49		16,701,894,093.49	14,592,164,328.59		14,592,164,328.59

(2) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	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、对子公司投资						
南京金融城建设发展股份有限公司	857,100,000.00					857,100,000.00
南京紫金融资担保有限责任公司	72,000,000.00					72,000,000.00
紫金信托有限责任公司	1,455,174,559.26					1,455,174,559.26
南京证券有限责任公司	1,202,411,380.60					1,202,411,380.60
南京紫金科技创业投资有限公司	524,500,000.00	-524,500,000.00				-
南京市紫金科技小额贷款有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00
南京市信息化投资控股有限公司	90,258,146.14					90,258,146.14
南京联合产权（科技）交易所有限责任公司	26,974,081.30					26,974,081.30
南京股权托管中心有限责任公司	1,976,182.72	3,000,000.00				4,976,182.72

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	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	
南京紫金资产管理有限公司	1,721,417,935.76					1,721,417,935.76
南京紫金融资租赁有限责任公司	150,000,000.00					150,000,000.00
南京市创新投资集团有限责任公司		1,100,000,000.00				1,100,000,000.00
小计	6,191,812,285.78	578,500,000.00				6,770,312,285.78
二、联营企业						
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	1,178,955,858.17		92,049,566.51	29,123,929.08		1,300,129,353.76
南京银行股份有限公司	7,134,598,114.06		1,010,999,256.52	282,896,498.50	57,146,188.50	8,485,640,057.58
南京亚太金融研究院有限公司	456,766.92		-12,221.46			444,545.46
南京通汇融资租赁有限公司	86,341,303.66	50,000,000.00	9,026,547.25			145,367,850.91
小计	8,400,352,042.81	50,000,000.00	1,112,063,148.82	312,020,427.58	57,146,188.50	9,931,581,807.71
合计	14,592,164,328.59	628,500,000.00	1,112,063,148.82	312,020,427.58	57,146,188.50	16,701,894,093.49

3、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
2、其他业务	317,897.68	1,982,973.79	4,774,702.74	6,757,784.29
其中：利息净收入	317,897.68	1,982,973.79	4,490,529.41	6,757,784.29
房屋租赁			284,173.33	
合计	317,897.68	1,982,973.79	4,774,702.74	6,757,784.29

4、投资收益**(1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	179,987,512.00	249,224,195.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,508,025,099.80	1,268,250,068.00
处置长期股权投资产生的投资收益	9,407,253.41	5,697,652.70
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	121,164.09	336,971.09
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	114,875,704.02	96,680,680.25
处置可供出售金融资产取得的投资收益		635,306,712.70
理财产品收益	47,752,431.31	27,795,203.83
合计	1,860,169,164.63	2,283,291,483.57





营业 执 照

(3-1)
(副 本)

统一社会信用代码 91110102082881146K

名 称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
类 型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
执行事务合伙人 李尊农
成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

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
报送上年度年度报告并公示。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审讫章(1)

登记机关

2018年12月07日





证书序号: 000446

会计师事务所 期货相关业务许可证 证券、

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）
从事证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告书号：24

发证时间：二〇一九年十二月十日
证书有效期至：二〇二二年十二月十日

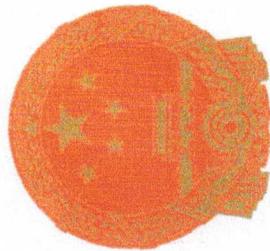


证书序号: 0000066

说 明

《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。

- 1、《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。
- 2、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。



会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告
审 议



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
110102017368

名 称：

李尊农

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号布隆

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



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



姓 名 樊晓军

Full name _____

性 别 男

Sex _____

出生日期 1979-05-25

Date of birth 中兴华会计师事务所(特殊普通
工作单位 合伙) 江苏分所

Working unit _____

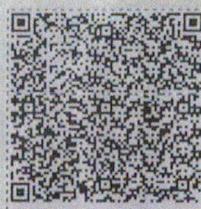
身份证号码 321281197905255830

Identity card No. _____



本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after
this renewal.



樊晓军(320000150034)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

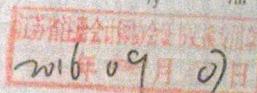


樊晓军(320000150034)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号： 320000150034
No. of Certificate

批准注册协会： 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2009 年 11 月 30 日
Date of Issuance



<p>THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会</p>		<p>江苏省注册会计师协会</p>	
<p>姓 名 毛秀英 Full name _____</p> <p>性 别 女 Sex _____</p> <p>出生日期 1975-06-05 Date of birth _____</p> <p>工作单位 江苏苏港会计师事务所有限公司 Working unit _____</p> <p>身份证号码 412327197506050264 Identity card No. _____</p>		<p>证书编号: 320000510038 No. of Certificate _____</p> <p>批准注册协会: 江苏省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs</p> <p>登记日期: 2015 年 01 月 30 日 Date of Registration: 2015/01/30</p>	
<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格 This certificate is valid this renewal.</p> <p></p> <p>毛秀英(320000510038) 您已通过2017年年检 江苏省注册会计师协会</p> <p>年 月 日 /y /m /d</p> <p></p> <p>毛秀英(320000510038) 您已通过2016年年检 江苏省注册会计师协会</p> <p>年 月 日 /y /m /d</p>			
<p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p></p> <p>江苏省注册会计师协会 JICPA</p> <p>转所专用章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2016年10月16日 /y /m /d</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p></p> <p>江苏省注册会计师协会 JICPA</p> <p>转所专用章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2016年10月16日 /y /m /d</p>			