



合并资产负债表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	2,730,504,067.75	2,872,133,222.30
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八（二）	4,496,235,444.95	4,469,453,298.21
预付款项	八（三）	2,174,955,525.80	1,726,964,257.61
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八（四）	9,216,923,810.81	8,656,840,330.82
△买入返售金融资产			
存货	八（五）	10,011,765,742.72	9,174,035,974.10
其中：原材料	八（五）	1,369,037,519.24	1,206,878,566.65
库存商品（产成品）	八（五）	1,643,131,477.67	1,443,819,381.02
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（六）	177,742,424.36	139,954,664.85
流动资产合计		28,808,127,016.39	27,039,381,747.89
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	八（七）		
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八（八）	22,786,401.28	30,066,346.99
长期股权投资	八（九）	115,125,267.55	115,125,267.55
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（十）	94,060,705.32	94,429,850.44
固定资产	八（十一）	2,863,842,191.24	3,009,239,522.47
在建工程	八（十二）	397,634,801.04	366,181,844.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八（十三）	406,365,136.87	415,636,992.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十四）	3,595,200.78	1,544,616.39
递延所得税资产	八（十五）	173,656,797.77	173,656,797.77
其他非流动资产	八（十六）	205,945,927.70	186,101,412.44
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		4,283,012,429.55	4,391,982,651.52
资产合计		33,091,139,445.94	31,431,364,399.41

企业负责人



主管会计工作负责人

张军

会计机构负责人

张凤娟

合并资产负债表（续）

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八（十七）	2,391,970,000.00	2,085,140,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八（十八）	6,898,103,676.09	6,076,868,431.92
预收款项	八（十九）	7,507,036,562.27	5,863,826,023.24
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八（二十）	34,206,703.90	123,769,924.20
其中：应付工资	八（二十）	27,472,465.24	103,523,761.70
应付福利费	八（二十）	130,860.18	515,157.22
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（二十一）	10,139,739.84	40,277,378.09
其中：应交税金	八（二十一）	9,153,538.20	38,624,372.45
其他应付款	八（二十二）	3,533,535,119.61	3,797,231,435.33
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十三）	780,150,300.00	919,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		21,155,142,101.71	18,907,013,192.78
非流动负债：			
长期借款	八（二十四）	5,160,649,700.00	5,389,360,000.00
应付债券	八（二十五）	720,000,000.00	960,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八（二十六）	148,048,646.71	154,841,148.45
长期应付职工薪酬	八（二十七）	24,271,045.74	20,427,836.12
预计负债	八（二十八）	8,940,471.12	8,622,596.61
递延收益	八（二十九）	643,294,529.52	780,674,551.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		6,705,204,393.09	7,313,926,132.66
负 债 合 计		27,860,346,494.80	26,220,939,325.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,000,000.00	400,000,000.00
国有资本	八（三十）	400,000,000.00	400,000,000.00
其中：国有法人资本	八（三十）	400,000,000.00	400,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	八（三十）	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（三十一）	3,904,061,743.61	3,883,061,743.61
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八（三十二）	33,731,277.33	32,783,213.40
盈余公积	八（三十三）	52,938,131.61	52,938,131.61
其中：法定公积金	八（三十三）	52,938,131.61	52,938,131.61
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八（三十四）	-405,426,571.26	-397,776,782.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,985,304,581.29	3,971,006,305.96
少数股东权益		1,245,488,369.85	1,239,418,768.01
所有者权益（或股东权益）合计		5,230,792,951.14	5,210,425,073.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,091,139,445.94	31,431,364,399.41

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		260,232.04	29,963.77
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款		4,755,247,668.43	5,052,021,137.51
存货		161,375,980.68	161,375,980.68
其中：原材料			
库存商品			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,546,721.13	1,544,861.75
流动资产合计		4,918,430,602.28	5,214,971,943.71
非流动资产：			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,787,026,338.52	1,697,026,338.52
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,090,729.71	1,892,943.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,697,705.01	31,697,705.01
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,819,814,773.24	1,730,616,987.34
资产合计		6,738,245,375.52	6,945,588,931.05

企业负责人：

海孙
印家
2101000153377

主管会计工作负责人：

邵可

会计机构负责人：

张月娟

母公司资产负债表 (续)

编制单位: 沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2019年6月30日

单位: 人民币元

项	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
合同资产			
应付职工薪酬			
其中: 应付工资			
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费			
其中: 应交税金			
其他应付款		1,405,782,050.89	1,391,470,379.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			300,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,405,782,050.89	1,691,470,379.89
非流动负债:			
长期借款		770,360,000.00	471,680,000.00
应付债券		720,000,000.00	960,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		1,490,360,000.00	1,431,680,000.00
负债合计		2,896,142,050.89	3,123,150,379.89
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		400,000,000.00	400,000,000.00
国有资本		400,000,000.00	400,000,000.00
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
# 减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,914,000,876.75	2,893,000,876.75
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		52,938,131.61	52,938,131.61
其中: 法定公积金		52,938,131.61	52,938,131.61
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润		475,164,316.27	476,499,542.80
所有者权益(或股东权益)合计		3,842,103,324.63	3,822,438,551.16
负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,738,245,375.52	6,945,588,931.05

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

合并利润表

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、(三十五)	2,464,417,369.54	2,016,506,775.15	债务重组利得	八、(四十五)	8,870,795.89	1,557,784.31
其中：营业收入	八、(三十五)	2,464,417,369.54	2,016,506,775.15	减：营业外支出			
△利息收入				其中：债务重组损失			
△手续费及佣金收入				四、利润总额(亏损总额)以“—”号填列)			
二、营业总成本		2,617,046,649.83	2,137,058,549.45	减：所得税费用	八、(四十七)	5,035,683.52	3,873,197.39
其中：营业成本	八、(三十五)	1,891,583,966.01	1,433,532,924.53	五、净利润(净亏损)以“—”号填列)		6,914,766.67	10,069,556.87
△利息支出				减：所得税费用		-1,879,083.15	-6,196,359.48
△手续费及佣金支出				六、其他综合收益的税后净额			
△退保金				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
△赔付支出净额				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
△提取保险合同准备金净额				1. 重新计量设定受益计划变动额			
△公允价值变动				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
△分保费用				☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
税金及附加		25,249,143.94	22,041,900.40	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
销售费用	八、(三十六)	128,144,360.76	139,768,546.41	5. 其他			
管理费用	八、(三十七)	225,845,154.21	237,496,531.67	(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
其中：党建工作经费				1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用	八、(三十八)	130,525,812.97	128,502,360.59	☆2. 其他债权投资公允价值变动			
财务费用	八、(三十九)	194,513,831.68	174,808,214.26	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
其中：利息费用				☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
利息收入				5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
汇兑净收益				☆6. 其他债权投资信用减值准备			
汇兑净损失	八、(四十)	21,184,380.26	908,071.59	7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
资产减值损失				8. 外币财务报表折算差额			
☆信用减值损失				9. 其他			
其他	八、(四十一)	147,062,064.78	112,591,507.28	☆归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
加：其他收益	八、(四十二)		-2,548.94	七、综合收益总额		-1,879,083.15	-6,196,359.48
投资收益(损失以“—”号填列)				归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,649,788.60	-14,045,413.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				☆归属于少数股东的综合收益总额		5,770,705.45	7,849,054.04
△汇兑收益(损失以“—”号填列)							
☆净敞口套期收益(损失以“—”号填列)							
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	八、(四十三)	-18,257.55	-9,662.58				
资产处置收益(损失以“—”号填列)		-5,585,473.06	-7,972,478.54				
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-5,585,473.06	-7,972,478.54	八、每股收益			
加：营业外收入	八、(四十四)	19,491,952.47	13,403,460.24	(一) 基本每股收益			
其中：政府补助				(二) 稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

单位：人民币元

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2019年1-6月

项 目	附注	本期金额	上期金额
营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		117,208.56	117,208.56
销售费用			
管理费用		981,918.96	390,376.51
其中：党建工作经费			
研发费用			
财务费用		24,236,099.01	45,457,672.86
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净收益			
汇兑净损失			
资产减值损失			
☆信用减值损失			
加：其他收益		24,000,000.00	45,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,335,226.53	-965,257.93
加：营业外收入			
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出			
其中：债务重组损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,335,226.53	-965,257.93
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,335,226.53	-965,257.93
持续经营净利润		-1,335,226.53	-965,257.93
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
1. 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			
☆（3）其他权益工具投资公允价值变动			
☆（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
☆（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
六、综合收益总额		-1,335,226.53	-965,257.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,234,833,606.90	1,828,650,116.39
收到的税费返还		11,933,480.87	14,039,389.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,061,520,317.36	758,602,197.99
经营活动现金流入小计		3,308,287,405.13	2,601,291,703.64
购买商品、接受劳务支付的现金		2,207,493,552.75	2,582,361,811.99
支付给职工以及为职工支付的现金		540,698,925.66	452,758,708.61
支付的各项税费		174,132,602.14	130,530,203.18
支付其他与经营活动有关的现金		213,528,949.79	474,960,463.78
经营活动现金流出小计		3,135,854,030.34	3,640,611,187.56
经营活动产生的现金流量净额		172,433,374.79	-1,039,319,483.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,912,729.19	13,418,084.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,912,729.19	13,418,084.90
投资活动产生的现金流量净额		-13,912,729.19	-13,418,084.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,558,270,000.00	2,503,665,837.13
收到其他与筹资活动有关的现金			3,052,853.23
筹资活动现金流入小计		2,558,270,000.00	2,506,718,690.36
偿还债务支付的现金		2,240,000,000.00	2,176,537,866.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,870,632.72	181,039,121.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,440,870,632.72	2,357,576,988.12
筹资活动产生的现金流量净额		117,399,367.28	149,141,702.24
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		275,920,012.88	-903,595,866.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,885,979,697.85	1,874,082,620.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,161,899,710.73	970,486,754.05

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张军

张明



母公司现金流量表

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		384,916,474.04	102,037,135.67
经营活动现金流入小计		384,916,474.04	102,037,135.67
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		117,208.56	117,208.56
支付其他与经营活动有关的现金		29,012,898.20	38,509,358.84
经营活动现金流出小计		29,130,106.76	38,626,567.40
经营活动产生的现金流量净额		355,786,367.28	63,410,568.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		90,000,000.00	191,382,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,000,000.00	191,382,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-90,000,000.00	-191,382,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		298,680,000.00	440,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		298,680,000.00	440,000,000.00
偿还债务支付的现金		540,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,236,099.01	72,019,157.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		564,236,099.01	312,019,157.55
筹资活动产生的现金流量净额		-265,556,099.01	127,980,842.45
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		230,268.27	9,110.72
加：期初现金及现金等价物余额		29,963.77	19,273.87
六、期末现金及现金等价物余额		260,232.04	28,384.59

企业负责人：



主管会计工作负责人：

张军

会计机构负责人：

张凤娟

编制单位：沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

合并所有者权益变动表

项													本年金额	
归属于母公司所有者权益													所有者权益合计	
行次	实收资本(或股本)	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	其他	小计	少数股东权益
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	400,000,000.00	-	-	3,883,061,743.61	-	-	32,783,213.40	62,938,131.61	-	-397,776,782.66	-	3,971,006,305.96	1,239,418,768.01
加：会计政策变更	2												-	
前期差错更正	3												-	
其他	4												-	
二、本年初余额	5	400,000,000.00			3,883,061,743.61			32,783,213.40	62,938,131.61		-397,776,782.66		3,971,006,305.96	1,239,418,768.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-			21,000,000.00			948,063.93	-		-7,649,788.60		14,298,275.33	6,069,601.84
(一)综合收益总额	7										-7,649,788.60		-7,649,788.60	5,770,705.45
(二)所有者投入和减少资本	8	-			21,000,000.00			-	-		-		21,000,000.00	-
1.所有者投入的普通股	9				21,000,000.00								21,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10												-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-	
4.其他	12												-	
(三)专项储备提取和使用	13	-			-			948,063.93	-		-		948,063.93	298,896.39
1.提取专项储备	14							4,775,279.56					4,775,279.56	1,505,503.76
2.使用专项储备	15							3,827,215.63					3,827,215.63	1,206,607.37
(四)利润分配	16	-			-			-	-		-		-	
1.提取盈余公积	17												-	
其中：法定公积金	18												-	
任意公积金	19												-	
#储备基金	20												-	
#企业发展基金	21												-	
#利润归还投资	22												-	
2.提取一般风险准备	23												-	
3.对所有者(或股东)的分配	24												-	
4.其他	25												-	
(五)所有者权益内部结转	26	-			-			-	-		-		-	
1.资本公积转增资本(或股本)	27												-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	28												-	
3.盈余公积弥补亏损	29												-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-	
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-	
6.其他	32												-	
四、本年年末余额	33	400,000,000.00			3,904,061,743.61			33,731,277.33	62,938,131.61		-405,428,571.26		3,985,504,581.29	1,245,488,369.85

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张子

张

母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

单位: 人民币元

本 年 金 额													
项	行次	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	400,000,000.00	-	-	-	2,893,000,876.75	-	-	-	52,938,131.61	476,499,542.80	-	3,822,438,551.16
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	400,000,000.00				2,893,000,876.75				52,938,131.61	476,499,542.80		3,822,438,551.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-				21,000,000.00				-	-1,335,226.53		19,664,773.47
（一）综合收益总额	7										-1,335,226.53		-1,335,226.53
（二）所有者投入和减少资本	8	-				21,000,000.00				-	-		21,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9					21,000,000.00							21,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13	-				-				-	-		
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16	-				-				-	-		
1.提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26	-				-				-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	400,000,000.00				2,914,000,876.75				52,938,131.61	475,164,316.27		3,842,103,324.63

企业负责人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人: 张永红

沈阳市铁西区国有资产经营有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

沈阳市铁西区国有资产经营有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经沈阳市铁西区国有资产管理委员会沈西国资委[2002]1号文件批准，由沈阳市铁西区国有资产管理委员会（以下简称“铁西区国资办”）出资组建的有限责任（国有独资）公司，并于2003年1月8日取得沈阳市工商行政管理局核发的210100000029872号企业法人营业执照，公司设立时的注册资本为40,000万元。截至2018年12月31日，本公司注册资本为40,000万元，实收资本为40,000万元，为铁西区国有资产监督管理局的全资子公司。公司法定代表人：孙家海。公司注册地：沈阳市铁西区兴华北街34号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：国有资产管理、资本运营、产业投资（上述项目法律法规禁止及应经审批而未获批准的项目除外）、经济信息中介咨询；房屋租赁；设备租赁及闲置设备调剂；土地整理。

公司主要经营活动为负责铁西区政府有关的资本运营和产业投资，下属公司为铁西区政府提供城市公共基础设施、市政工程及政府回迁房建设等服务。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的最终控制方为沈阳市铁西区国有资产监督管理局。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司2019年度1-6月份的财务报表已经董事会批准报出，财务报告批准报出日以签字人及其签字日期为准。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年度 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制

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

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持

有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

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

(九) 应收款项

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项连同单项金额不重大且风险不大的款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合、以非合并单位作为组合范围。

组合 2	对用应收账款财产权与金融机构合作开展新的融资模式的应收账款，本公司以应收账款转移且到期负有赎回义务的信用风险作为风险特征组合，以非合并单位作为组合范围。
组合 3	合并单位应收款项作为组合范围。
组合 4（低风险组合）	属于临时为政府代收代付的单项金额重大款项，且有证据表明由政府财政按期归还的应收款，不计提减值准备。
按组合计提坏账准备计提方法	
组合 1	账龄分析法。
组合 2	按组合应收账款的历史损失率进位取整确定。
组合 3	不计提坏账准备。
组合 4（低风险组合）	不计提坏账准备。

本公司将相同账龄的应收款项作为具有类似信用风险特征的组合，确定组合的依据及坏账准备的计提方法如下：

A. 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

B. 对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。由于公司业务经营的特殊性，客户的信用情况较好，应收账款回收率较高，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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）	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	30	30
5 年以上	50	50

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，在参考上述坏账准备计提政策的基础上，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料以及处于土地整理期间的土地开发成本等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工、开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

原材料、周转材料等采用计划成本核算，月末通过“材料成本差异”科目进行调整，将发出材料和库存材料调整为实际成本；外购商品入库、领用和发出按实际成本核算，库存商品的入库和发出按采取加权平均法结转。土地整理期间发生的支出列入土地开发成本，整理后获得土地使用证的列入公司存货-土地成本，出售时按实际成本结转。为政府代建工程在尚未竣工移交前列入公司存货-代建工程成本，与政府办理移交手续后按实际发生额转入应收款，政府拨付的办理移交后的款项冲减应收款，政府拨付的尚未移交的代建工程款挂账应付款，待项目移交后随移交项目转入应收款。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降

表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货中的土地资产，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值，如果可变现净值高于成本，则按成本计量；如果可变现净值低于成本，则按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(5) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—40	5	4.75—2.38
机器设备	10—20	5	9.50—4.75
电子设备	3—5	5	31.67—19.00
运输设备	4—8	5	23.75—11.88
其他设备	5—10	5	19.00—9.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年	法定使用权
专业技术	4-12 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	2-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产。

（十七）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

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

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十一）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

（二十二）收入

1. 销售商品

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

（2）提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务

成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

2. 本公司收入确认的具体方法

（1）销售商品：

①透平及往复式压缩机、其他透平设备：以在用户现场安装调试完毕，实质性完成控制权的转移时确认收入的实现；

②泵类（不含核主泵）产品：主机交付给客户并经客户点件验收同时取得书面点件单时确认收入的实现；

③其他透平设备：以客户接收时确认收入的实现；

④风力发电机组：以机组部件交付客户，在客户现场经客户验收且取得客户书面验收手续后确认收入的实现；

⑤配件产品：以客户接收时确认收入的实现；

⑥出口产品的销售，按不同的成交方式确认收入：

A. 按商品离岸价格（FOB）结算的，在出口商品运抵装运港并装船后确认收入，并以离岸价格计量收入金额；

B. 按商品成本加运费价格（CFR）结算的，通常在出口商品运抵装运港并装船后确认收入，并以成本加运费价格计量收入金额，实际发生的运费确认为当期费用；

C. 按商品到岸价格（CIF）结算的，在出口商品运抵目的港后确认收入，并以到岸价格计量收入金额，实际发生的运费以及保险费确认为当期费用。

⑦为政府代建项目，以经政府审计确认的工程结算额乘以代建合同确定的费率确认工程收入；

⑧为政府提供基础设施工程收入，以经政府审计确认的工程结算额确认工程收入；

⑨代加工产品移交客户验收合格时确认销售收入。

（2）各类劳务收入具体确认时点和方法

①加工费收入，以加工完成时确认收入；

②安装检修等劳务收入，以工程完工并取得客户在完工资料上签字后确认收入；

③科研等劳务收入，以项目完工交付予客户时确认收入；

④技术服务，以服务完成时确认收入；

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

4. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

根据公司第二届董事会第五次暨2013年年度会议决议，公司核主泵产品是客户定制生产的大型产品，由于开工及完工日期分属于不同的会计期间，公司按建造合同确认核主泵产品收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4. 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

(2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

①本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

(1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

(2) 直接计入所有者权益的项目

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

（3）可弥补亏损和税款抵减

①本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

②因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

（4）合并抵销形成的暂时性差异

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

（5）以权益结算的股份支付

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

（二十五）租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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；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；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则——租赁》的规定进行处理。

(二十六) 专项储备

根据有关法规的规定，本公司按照以下标准提取安全生产费。

机械制造业务以上年度实际营业收入为计提依据，采用超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

1. 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
2. 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
3. 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
4. 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
5. 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照 1%平均逐月提取。

本公司按规定标准提取安全生产费用，计入相关产品的成本和当期损益，同时计入“专项储备”科目。本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；本公司使用安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到可使用状态时确认固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。

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

1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性以及转移且到期负有赎回义务的不确定性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

3. 折旧和摊销

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

4. 递延所得税资产

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

5. 存货可变现净值的估计

本公司管理层根据存货的状况及其可变现净值的估计计提减值。本公司将于各结算日重新评估存货并考虑相应存货跌价准备。存货的可变现净值根据在日常业务进行中的估计售价，减去估计完工成本以及销售费用。该会计估计系根据现有市场状况及制造和销售同类产品的历史经验为基准进行。本公司管理层将在各资产负债表日重新评估该估计。

6. 所得税

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

7. 预计负债

本公司根据合约条款、对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更说明

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

（二）主要会计估计变更说明

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%；17%；11%；16%；3%；5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加、地方教育费附加	实际缴纳的流转税	3%；2%
房产税	租金收入及房产原值的一定比例	12%；1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
沈阳透平机械股份有限公司	15%
沈阳鼓风机集团自动控制系统工程有限公司	15%
沈阳鼓风机集团压力容器有限公司	15%
沈阳鼓风机集团齿轮压缩机有限公司	15%
沈阳鼓风机集团安装检修配件有限公司	15%
沈阳鼓风机集团核电泵业有限公司	15%
沈阳北方电脑有限公司	15%
沈阳鼓风机集团汽车维修有限公司	20%
沈阳鼓风机研究所（有限公司）	20%
沈阳鼓风机集团宾馆有限公司	20%
深圳沈鼓测控技术有限公司	免 2 减 3

崔尼蒂国际贸易有限公司

16.50%

(二) 税收优惠及批文

1. 根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的有关规定，沈阳鼓风机集团股份有限公司下属子公司沈阳鼓风机集团齿轮压缩机有限公司、沈阳鼓风机集团安装检修配件有限公司、沈阳北方电脑有限公司于 2017 年 1 月 3 日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，有效期自 2016 年 1 月至 2018 年 12 月；沈阳鼓风机集团核电泵业有限公司、沈阳鼓风机集团风电有限公司于 2018 年 11 月 30 日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年，有效期自 2018 年 1 月至 2020 年 12 月。

2. 根据科技部、财政部、国家税务总局国科发火〔2008〕172 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》，沈阳透平机械股份有限公司、沈阳鼓风机集团申蓝机械有限公司于 2008 年 12 月 5 日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合认定为高新技术企业，享受 15% 的优惠税率，有效期自 2017 年 8 月至 2020 年 8 月；沈阳鼓风机集团压力容器有限公司、沈阳鼓风机集团自动控制系统工程有限公司于 2013 年 2 月 27 日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合认定为高新技术企业，现公司已重新申请并取得高新技术企业证书，有效期为 3 年，即从 2018 年 1 月至 2020 年 12 月。

3. 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十五条、《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》规定，沈阳鼓风机集团齿轮压缩机有限公司、沈阳鼓风机集团风电有限公司、沈阳鼓风机集团安装检修配件有限公司、沈阳鼓风机集团压力容器有限公司、沈阳北方电脑有限公司、沈阳鼓风机集团自动控制系统工程有限公司、沈阳鼓风机集团核电泵业有限公司、沈阳透平机械股份有限公司享受此优惠。

4. 根据财政部、国家税务总局财税〔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》，按照小型微利企业享受相关税收优惠政策，沈阳蓝盛风机检测认证有限公司、沈阳鼓风机研究所（有限公司）、沈阳鼓风机集团汽车维修有限公司、沈阳鼓风机集团运输有限公司、沈阳鼓风机集团实业有限公司、沈阳鼓风机集团宾馆有限公司按其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于继续执行小微企业增值税和营业税政策的通知》（财

税[2015]96 号)规定,经国务院批准,《财政部 国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》(财税〔2014〕71 号)规定,月销售额不超过 3 万元的小微企业沈阳鼓风机集团汽车维修有限公司、沈阳鼓风机集团运输有限公司、沈阳鼓风机集团实业有限公司免征增值税两项政策优惠期限延长至 2020 年。

6. 深圳沈鼓测控技术有限公司于 2013 年 9 月 29 日取得了深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》,根据财政部、国家税务总局财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17% 的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

7. 深圳沈鼓测控技术有限公司根据财政部、国家税务总局财税【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》,经认定,在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年和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。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	沈阳鼓风机集团股份有限公司	控股子公司	沈阳	沈阳	风机、泵、压缩机、汽轮机、净化装置等
2	沈阳海泰产权经纪有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳	产权转让经纪代理、产权交易咨询等。
3	沈阳三威洗涤用品有限公司	控股子公司	沈阳	沈阳	合成洗涤剂制造;
4	沈阳市铁西区域建开发有限责任公司	全资子公司	沈阳	沈阳	房屋开发商品房销售与房屋相关的住宅小区综合服务。
5	沈阳市铁西区盛欣旧城区改造建设工程有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳	市政工程施工,政府补贴低价房、保障房建设及开发。
6	沈阳金谷产业发展有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳	产业投资
7	沈阳铁西国资养老产业有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳	养老投资与服务
8	沈阳市铁西区市政集团有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳	市政工程、城市道路、隧道、桥梁城市管道工程等
9	沈阳市铁西区国资保安服务有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳	门卫、巡逻、守护、安全技术防范
10	沈阳希冀市政建设工程有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳	市政公用工程的施工、城市、道路、桥梁、公共广场工程、污水管道、公路交通设施工程
11	沈阳路峰市政工程有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳	市政道路、桥梁、绿化工程施工及维修;建筑施工;排水工程施工
12	沈阳市西园绿化工程有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳	绿化工程
13	沈阳金剑保安服务有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳	门卫、巡逻、守护、随身护卫、安全技术防范
14	沈阳盛欣安旧城区改造有限公司	全资子公司	沈阳	沈阳	旧城区改造工程、市政工程、城区基础设施建设工程施工等

(续)

序号	企业名称	实收资本	持股比	享有的表	投资额	取得方式
----	------	------	-----	------	-----	------

		(万元)	例%	决权%	(万元)	
1	沈阳鼓风机集团股份有限公司	158,548	76.03	76.03	120,543	直接投资
2	沈阳海泰产权经纪有限公司	50	100	100	50	直接投资
3	沈阳三威洗涤用品有限公司	6,238.23	96.47	96.47	6,018	直接投资
4	沈阳市铁西区域建开发有限责任公司	4,100	100	100	4,100	直接投资
5	沈阳市铁西区盛欣旧城区改造建设工程有限公司	5,000	100	100	5,000	直接投资
6	沈阳金谷产业发展有限公司	26,400	100	100	26,400	直接投资
7	沈阳铁西国资养老产业有限公司	540	100	100	540	直接投资
8	沈阳市铁西区市政集团有限公司	2,500	100	100	2,638.7	划拨
9	沈阳市铁西区国资保安服务有限公司	100	100	100	100	划拨
10	沈阳希冀市政建设工程有限公司	600	100	100	600	划拨
11	沈阳路峰市政工程有限公司	500	100	100	500	划拨
12	沈阳市西园绿化工程有限公司	1,000	100	100	1,000	划拨
13	沈阳金剑保安服务有限公司	100	100	100	100	划拨
14	沈阳盛欣安旧城区改造有限公司	300	100	100	300	划拨

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	330,851.64	601,548.43
银行存款	1,777,832,372.99	2,025,006,479.99
其他货币资金	952,340,843.13	846,525,193.88
合 计	2,730,504,067.75	2,872,133,222.30
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	449,144,943.80	610,168,872.05
信用证保证金	114,005,735.61	96,349,255.58
履约保证金		39,774,736.54
用于担保的定期存款或通知存款	5,453,677.61	5,508,765.26
投标保函保证金		24,823,564.45
其他受限资金		15,261.38
合 计	568,604,357.02	776,640,455.26

(二) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	374,564,571.74	594,546,939.27
应收账款	4,121,670,873.21	3,874,906,358.94

种 类	期末余额	年初余额
合 计	4,496,235,444.95	4,469,453,298.21

1. 应收票据

应收票据分类

种 类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	348,113,771.74		348,113,771.74	528,419,939.27		528,419,939.27
商业承兑汇票	26,450,800.00		26,450,800.00	66,127,000.00		66,127,000.00
合 计	374,564,571.74		374,564,571.74	594,546,939.27		594,546,939.27

2. 应收账款情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	352,834,676.85	7.27	79,389,586.94	22.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,494,133,658.04	92.58	645,907,874.74	14.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,309,391.22	0.15	7,309,391.22	100.00
合 计	4,854,277,726.11	100.00	732,606,852.90	

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	352,834,676.85	7.59	79,389,586.94	22.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,240,378,298.28	92.17	638,917,029.25	15.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,309,391.22	0.24	7,309,391.22	86.66
合 计	4,600,522,366.35	—	725,616,007.41	—

(1) 期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中广核工程有限公司	152,213,826.18	1,522,138.26	1年以内	1.00	回款周期长损失可能性较小
中国中原对外工程有限公司	63,443,993.38	634,439.94	1年以内	1.00	回款周期长损失可能性较小
国核工程有限公司	48,140,000.00	481,400.00	1-2年	1.00	回款周期长损失可能性较小
内蒙古天润化肥股份有限公司	30,250,000.00	30,250,000.00	5年以上	100.00	无法收回的应收账款
日照铸福实业有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	3-4年	100.00	无法收回的应收账款
沈阳水泵石化泵有限责任公司	15,975,766.99	15,975,766.99	5年以上	100.00	无法收回的应收账款
中国原子能科学研究院	6,000,000.00	60,000.00	1-2年	1.00	回款周期长损失可能性较小

中国核电工程有限公司	4,896,375.09	48,963.75	1-2 年	1.00	回款周期长损失可能性较小
中海油山东新能源有限公司	2,416,878.00	2,416,878.00	5 年以上	100.00	预计不可回收
沈阳铠龙兴业锻铸有限公司	1,497,837.21		1 年以内		预计可回收
合 计	352,834,676.85	79,389,586.94	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	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 (含 1 年)	671,236,526.04	14.94	6,990,845.49	1,664,198,509.84	39.25	50,227,354.89
1 至 2 年	1,414,568,733.36	31.48	50,227,354.89	813,211,571.54	19.18	81,321,157.15
2 至 3 年	780,683,108.68	17.37	81,321,157.15	411,556,802.36	9.71	61,777,137.58
3 至 4 年	366,285,554.10	8.15	61,777,137.58	515,172,208.03	12.15	103,056,941.60
4 至 5 年	479,110,153.47	10.66	103,056,941.60	359,930,827.48	8.49	108,203,048.24
5 年以上	782,249,582.39	17.40	342,534,438.03	476,308,379.03	11.23	234,331,389.79
合 计	4,494,133,658.04	100.00	645,907,874.74	4,240,378,298.28	100.00	638,917,029.25

(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
个人借款	4,279,739.57	4,279,739.57	5 年以上	100	预计不可回收
铁西房产局	873,000.00	873,000.00	5 年以上	100	预计不可回收
丰鑫娱乐城	660,000.00	660,000.00	5 年以上	100	预计不可回收
拖拉机制造厂	561,949.28	561,949.28	5 年以上	100	预计不可回收
铁西高级粉饰公司	221,341.78	221,341.78	5 年以上	100	预计不可回收
铁西工商联会	205,560.92	205,560.92	5 年以上	100	预计不可回收
铁西公安局	112,000.00	112,000.00	5 年以上	100	预计不可回收
贵和街道办事处	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100	预计不可回收
第一制瓶厂	65,160.00	65,160.00	5 年以上	100	预计不可回收
铁西烟酒批发站	61,911.74	61,911.74	5 年以上	100	预计不可回收
铁西网点办	61,579.05	61,579.05	5 年以上	100	预计不可回收
铁西文华理发店	34,481.03	34,481.03	5 年以上	100	预计不可回收
重庆鼓风机厂	22,000.00	22,000.00	5 年以上	100	预计不可回收
玻璃制瓶厂	20,080.00	20,080.00	5 年以上	100	预计不可回收
铁西铁商店	16,852.62	16,852.62	5 年以上	100	预计不可回收
铁西工商局	7,435.23	7,435.23	5 年以上	100	预计不可回收
沈阳高中压阀门厂	6,300.00	6,300.00	5 年以上	100	预计不可回收
合 计	7,309,391.22	7,309,391.22	—	—	—

(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
中国石油物资有限公司	219,568,529.23	4.52	11,240,353.83
中广核工程有限公司	152,213,826.18	3.14	1,522,138.26

四川空分设备（集团）有限责任公司	127,791,318.89	2.63	27,847,676.96
中国寰球工程有限公司	118,628,825.00	2.44	9,498,202.50
辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司	93,410,000.00	1.92	46,705,000.00
合 计	711,612,499.30	14.66	96,813,371.55

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	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（含 1 年）	817,211,488.60	37.42		1,189,862,087.77	68.54	
1 至 2 年	892,396,565.83	40.86		358,773,492.32	20.67	
2 至 3 年	287,018,793.86	13.14		26,724,815.68	1.54	
3 年以上	187,328,677.52	8.58	9,000,000.00	160,603,861.84	9.25	9,000,000.00
合 计	2,183,955,525.80	100.00	9,000,000.00	1,735,964,257.61	100.00	9,000,000.00

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
杭州汽轮机股份有限公司	501,145,483.54	11.30	
沈阳金谷科技园股份有限公司	250,673,454.00	5.65	
哈尔滨电气动力装备有限公司	159,446,013.13	3.59	
大连中石化物资装备有限公司	48,815,047.50	1.10	
杭州中能汽轮动力有限公司	41,438,966.00	0.93	
合 计	1,001,518,964.17	22.58	

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款项	9,216,923,810.81	8,656,840,330.82
合 计	9,216,923,810.81	8,656,840,330.82

其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	393,406,912.49	4.19	143,135,220.43	36.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,988,458,385.62	95.76	21,806,266.87	0.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	4,606,164.09	0.05	4,606,164.09	100
合 计	9,386,471,462.20	100	169,547,651.39	

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	393,406,912.49	4.46	143,135,220.43	36.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,423,078,810.56	95.49	16,510,171.80	0.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	4,606,164.09	0.05	4,606,164.09	100.00
合 计	8,821,091,887.14	—	164,251,556.32	—

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比	计提理由
山东禹城华意天然气开发有限公司	1,052,159.10	71,508,762.94	1年以内	22.22	根据可收回性
	26,370,000.00		1-2年		
	72,000,000.00		2-3年		
	60,761,809.00		3-4年		
	44,330,000.00		4-5年		
攀枝花华益能源有限责任公司	15,394,790.90	71,508,762.94	1年以内	22.22	根据可收回性
	7,885,700.00		1-2年		
	93,985,996.00		5年以上		
沈阳水泵石化泵有限责任公司	7,449,280.20	7,449,280.20	4-5年	100.00	预计无法收回
辽宁电子管厂	26,827,177.29	26,827,177.29	5年以上	100.00	预计可收回性
沈阳锅炉厂	15,910,000.00	15,910,000.00	5年以上	100.00	预计可收回性
沈阳电工机械有限公司	13,400,000.00	13,400,000.00	5年以上	100.00	预计可收回性
沈阳恒星水泥机械有限公司	8,040,000.00	8,040,000.00	5年以上	100.00	预计可收回性
合 计	393,406,912.49	143,135,220.43			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			年初数		
	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 (含1年)	176,536,502.17	71.02	5,296,095.07	91,229,653.77	2.40	2,189,008.41
1至2年	21,890,084.10	8.81	2,189,008.41	24,627,602.49	10.00	2,462,760.29
2至3年	16,418,401.93	6.60	2,462,760.29	17,600,515.83	15.00	2,640,077.37
3至4年	13,200,386.85	5.31	2,640,077.37	7,874,298.85	20.03	1,577,324.15
4至5年	5,257,747.17	2.12	1,577,324.15	11,440,343.64	30.00	3,432,103.09
5年以上	15,282,003.16	6.15	7,641,001.58	8,417,796.98	50.00	4,208,898.49
合 计	248,585,125.38	100.00	21,806,266.87	161,190,211.56	—	16,510,171.80

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低风险组合	8,739,873,260.24			8,261,888,599.00		
合 计	8,739,873,260.24			8,261,888,599.00		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
个人欠款	4,059,546.04	4,059,546.04	5年以上	100	预计无法收回
石家庄科林自动化有限公司	278,600.00	278,600.00	5年以上	100	收回可能性极小
首秦计量自动化	134,400.00	134,400.00	5年以上	100	收回可能性极小
江苏银佳企业集团	103,501.55	103,501.55	5年以上	100	收回可能性极小
上海西纳自动化系统有限公司	20,716.50	20,716.50	5年以上	100	收回可能性极小
创正防爆电器有限公司	9,400.00	9,400.00	5年以上	100	收回可能性极小
合 计	4,606,164.09	4,606,164.09	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
沈阳市铁西区土地房屋征收管理办公室	与政府往来款	4,824,407,656.96	1-5年及5年以上各年度	51.40	
沈阳市铁西区财政局	与政府往来款	2,814,676,427.99	1-5年及5年以上各年度	29.99	
沈阳市铁西区政府	承接政府债务	600,000,000.00	1-2年	6.39	
山东禹城华意天然气开发有限公司、攀枝花花华益能源有限责任公司	代垫款	321,780,455.00	1-5年及5年以上各年度	3.43	71,508,762.94
辽宁电子管厂	往来款	26,827,177.29		0.29	26,827,177.29
合 计	—	8,587,691,717.24	—	91.49	98,335,940.23

(五) 存货

存货的分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,376,106,636.22	7,069,116.98	1,369,037,519.24	1,211,901,272.50	5,022,705.85	1,206,878,566.65
库存商品	1,682,990,999.85	39,859,522.18	1,643,131,477.67	1,482,166,338.45	38,346,957.43	1,443,819,381.02
发出商品	1,934,869,632.07	6,409,653.27	1,928,459,978.80	1,703,989,289.42	5,519,909.30	1,698,469,380.12
委托加工物资	337,144.85		337,144.85	296,914.69		296,914.69
在产品	2,084,574,134.15	92,286,402.18	1,992,287,731.97	1,835,830,145.21	87,837,682.33	1,747,992,462.88
周转材料	16,196,140.90		16,196,140.90	14,263,519.45		14,263,519.45
开发成本	7,768,238.04		7,768,238.04	7,768,238.04		7,768,238.04
土地成本	161,440,789.51		161,440,789.51	161,440,789.51		161,440,789.51
工程施工	2,824,940,975.13		2,824,940,975.13	2,824,940,975.13		2,824,940,975.13
其他	68,165,746.61		68,165,746.61	68,165,746.61		68,165,746.61
合 计	10,157,390,437.34	145,624,694.62	10,011,765,742.72	9,310,763,229.01	136,727,254.91	9,174,035,974.10

注 1：工程施工中主要系子公司城建公司以发债资金及政府资金支付的工人村三期、曹家小区等 22 项住宅项目支出。

注 2：土地成本为国资公司持有土地的土地使用权及土地整理支出，其中：土地使用权 1 处，土地证号

为沈开国用（2004）字第0109号，占地面积17,711.73平方米。

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
尚未认证的待抵扣进项税额	141,327,601.13	87,725,358.88
待抵扣税金	33,448,245.65	49,262,728.39
预缴所得税、营业税等	2,966,577.58	2,966,577.58
合 计	177,742,424.36	139,954,664.85

（七）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	62,569,750.00	62,569,750.00		62,569,750.00	62,569,750.00	
按公允价值计量的						
按成本计量的	62,569,750.00	62,569,750.00		62,569,750.00	62,569,750.00	
其他						
合 计	62,569,750.00	62,569,750.00		62,569,750.00	62,569,750.00	

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目（被投资单位）	年初余额	增减变动	期末余额	减值准备
权益工具投资				
东北（沈阳）金属交易中	1,500,000.00	-1,500,000.00		
辽宁电子管厂	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
沈阳华源凯马车辆有限公	6,999,750.00		6,999,750.00	6,999,750.00
沈阳电机厂有限公司	37,270,000.00		37,270,000.00	37,270,000.00
沈阳农机供应总公司	8,300,000.00		8,300,000.00	8,300,000.00
合 计	64,069,750.00	-1,500,000.00	62,569,750.00	62,569,750.00

（八）长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	22,786,401.28		22,786,401.28	30,066,346.99		30,066,346.99
合 计	22,786,401.28	-	22,786,401.28	30,066,346.99		30,066,346.99

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	115,125,267.55			115,125,267.55
小 计	115,125,267.55			115,125,267.55
减：长期股权投资减值准备				
合 计	115,125,267.55			115,125,267.55

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确	其他综
合计	133,113,399.93	115,125,267.5				
一、合营企业	1,000,000.00					
沈阳鼓风机集团洁净煤气化技术有限公司	1,000,000.00					
二、联营企业	132,113,399.93	115,125,267.5				
沈阳信息产业创业投资管理有限公司	1,350,000.00	2,593,114.36				
沈阳信息产业创业投资有限公司	60,000,000.00	58,295,503.39				
沈阳铁西装备制造工业科技有限公司	1,050,000.00	336,076.43				
辽宁汽轮动力有限公司	40,000,000.00	24,962,962.44				
沈阳菱重水泵工程有限公司	4,271,998.93	3,311,672.88				
沈阳沈泵泵业制造有限公司	8,152,000.00	8,336,537.05				
沈阳鼓风机集团通风装备科技有限公司	17,289,401.00	17,289,401.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益	宣告发放现金	计提减值准	其他		
合计					115,125,267.55	
一、合营企业						
沈阳鼓风机集团洁净煤气化技术有限公司						
二、联营企业					115,125,267.55	
沈阳信息产业创业投资管理有限公司					2,593,114.36	
沈阳信息产业创业投资有限公司					58,295,503.39	
沈阳铁西装备制造工业科技有限公司					336,076.43	
辽宁汽轮动力有限公司					24,962,962.44	
沈阳菱重水泵工程有限公司					3,311,672.88	
沈阳沈泵泵业制造有限公司					8,336,537.05	
沈阳鼓风机集团通风装备科技有限公司					17,289,401.00	

(十) 投资性房地产

1. 以成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	97,786,051.56			97,786,051.56

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋建筑物	97,786,051.56			97,786,051.56
土地使用权	-			
二、累计折旧和累计摊销合计	3,356,201.12	369,145.12		3,725,346.24
其中：房屋建筑物	3,356,201.12	369,145.12		3,725,346.24
土地使用权	-			
三、投资性房地产账面净值合计	94,429,850.44			94,060,705.32
其中：房屋建筑物	94,429,850.44			94,060,705.32
土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	94,429,850.44			94,060,705.32
其中：房屋建筑物	94,429,850.44			94,060,705.32
土地使用权				

(十一) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,863,842,191.24	3,009,239,522.47
合 计	2,863,842,191.24	3,009,239,522.47

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	5,116,488,578.19	13,912,729.19	24,838,830.62	5,105,562,476.76
其中：房屋及建筑物	1,802,200,245.53			1,802,200,245.53
机器设备	3,038,915,180.57	13,912,729.19	24,517,746.27	3,028,310,163.49
运输工具	71,265,338.12		321,084.35	70,944,253.77
电子设备	114,561,083.54			114,561,083.54
其他	89,546,730.43			89,546,730.43
二、累计折旧合计	2,107,171,700.46	141,947,968.63	7,476,738.83	2,241,642,930.26
其中：房屋及建筑物	404,889,925.12	24,529,826.36		429,419,751.48
机器设备	1,483,745,475.18	105,898,713.24	7,187,762.92	1,582,456,425.50
运输工具	51,944,401.34	5,994,521.45	288,975.91	57,649,946.88
电子设备	98,760,185.36	2,543,254.42		101,303,439.78
其他	67,831,713.46	2,981,653.17		70,813,366.63
三、固定资产账面净值合计	3,009,316,877.73			2,863,919,546.50
其中：房屋及建筑物	1,397,310,320.41			1,372,780,494.05
机器设备	1,555,169,705.39			1,445,853,737.99
运输工具	19,320,936.78			13,294,306.90

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备	15,800,898.18			13,257,643.77
其他	21,715,016.97			18,733,363.80
四、减值准备合计	77,355.26			77,355.26
其中：房屋及建筑物				
机器设备	77,355.26			77,355.26
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	3,009,239,522.47			2,863,842,191.24
其中：房屋及建筑物	1,397,310,320.41			1,372,780,494.05
机器设备	1,555,092,350.13			1,445,776,382.73
运输工具	19,320,936.78			13,294,306.90
电子设备	15,800,898.18			13,257,643.77
其他	21,715,016.97			18,733,363.80

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
核电办公大楼及厂房	86,630,004.50	正在办理房屋及建筑物的产权手续
大型加工厂房	3,002,070.29	有部分房产取得了房产建设规划许可证，符合建筑规划要求，目前正在履行向房产登记机关报送产权登记申请的程序；另有部分房产系通风设备公司于上世纪 70 年代至 90 年代期间建造，在建造当时未办理产权登记，目前此类房产的建设资料已缺失，暂不具备按照规定流程申请办理产权登记的条件；剩余未办理产权登记的房产，通风设备公司正在按照登记机关的要求履行相关的产权登记申请流程
通风配套厂房	3,545,551.14	
通风配套办公楼	404,868.00	
通风装配车间厂房	22,669,126.43	
通风综合办公楼	9,963,572.96	
通风设备处办公楼	2,607,321.01	
通风新包装厂房	4,449,655.63	
通风附属用房	4,389,839.00	
生活楼	4,956,293.87	正在办理房屋及建筑物的产权手续
35KV变电所	4,577,758.71	正在办理房屋及建筑物的产权手续
收发室	3,286,794.05	正在办理房屋及建筑物的产权手续
营口透平食堂	21,099,494.27	正在办理房屋及建筑物的产权手续
营口透平压缩机实验厂房	121,320,214.64	正在办理房屋及建筑物的产权手续

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
CAP1400试验台建设项目	161,355,307.36		161,355,307.36	161,355,307.36		161,355,307.36
营口透平公司基地建设项目	96,544,572.14		96,544,572.14	96,544,572.14		96,544,572.14

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
CAP1400试验台建设项目	161,355,307.36		161,355,307.36	161,355,307.36		161,355,307.36
125吨活塞力大型往复压缩机产业化	28,209,340.97		28,209,340.97	28,209,340.97		28,209,340.97
重大智慧化平台建设项目	24,184,645.44		24,184,645.44	24,184,645.44		24,184,645.44
十万空分装置用压缩机项目	16,401,285.92		16,401,285.92	16,401,285.92		16,401,285.92
400万吨/年煤炭深加工装置压缩机国产化研制	11,393,788.46		11,393,788.46	11,393,788.46		11,393,788.46
CAP1400核主泵项目	8,996,787.23		8,996,787.23	8,996,787.23		8,996,787.23
离心压缩机研发及产业化	6,413,033.00		6,413,033.00	6,413,033.00		6,413,033.00
人才孵化项目	3,672,338.41		3,672,338.41	3,672,338.41		3,672,338.41
离心压缩机国家地方联合工程研究项目	1,612,393.08		1,612,393.08	1,612,393.08		1,612,393.08
其他项目	38,851,309.03		38,851,309.03	7,398,352.94		7,398,352.94
合 计	397,634,801.04		397,634,801.04	366,181,844.95		366,181,844.95

(十三) 无形资产

1. 无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	656,911,606.66			656,911,606.66
其中：计算机软件	54,107,470.41			54,107,470.41
土地使用权	455,551,228.99			455,551,228.99
专利权	147,252,907.26			147,252,907.26
二、累计摊销额合计	231,016,858.74	9,271,855.65	-	240,288,714.39
其中：计算机软件	53,894,370.94	213,099.47		54,107,470.41
土地使用权	82,167,854.02	3,515,663.28		85,683,517.30
专利权	94,954,633.78	5,543,092.90		100,497,726.68
三、无形资产减值准备合计	10,257,755.40			10,257,755.40
其中：计算机软件				
土地使用权				
专利权	10,257,755.40			10,257,755.40
五、无形资产账面价值合计	415,636,992.52			406,365,136.87
其中：计算机软件	213,099.47			
土地使用权	373,383,374.97			369,867,711.69
专利权	42,040,518.08			36,497,425.18

(十四) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,165,182.42	2,703,547.12	481,415.88		3,387,313.66	
水费	75,000.00		75,000.00		-	
供暖设施配套费	88,916.73	46,249.19	88,916.73		46,249.19	
设备租赁款	215,517.24		53,879.31		161,637.93	

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
合 计	1,544,616.39	2,749,796.31	699,211.92		3,595,200.78	—

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产：	173,656,797.76	985,847,109.29	173,656,797.76	985,847,109.29
资产减值准备	157,416,968.58	879,136,587.26	157,416,968.58	879,136,587.26
产品质保金	1,256,271.86	7,141,788.88	1,256,271.86	7,141,788.88
辞退福利	2,792,535.04	18,487,662.91	2,792,535.04	18,487,662.91
专项储备	72,154.35	288,617.40	72,154.35	288,617.40
内部交易未实现利润	12,118,867.93	80,792,452.84	12,118,867.93	80,792,452.84
小 计	173,656,797.77	985,847,109.29	173,656,797.77	985,847,109.29

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
未确认融资费用	158,537,175.14	131,378,508.76
预付工程及设备款	47,408,752.56	54,722,903.68
合 计	205,945,927.70	186,101,412.44

(十七) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	2,371,970,000.00	2,065,140,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	2,391,970,000.00	2,085,140,000.00

(十八) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付票据	1,420,319,846.14	1,251,227,473.74
应付账款	5,477,783,829.95	4,825,640,958.18
合 计	6,898,103,676.09	6,076,868,431.92

1. 应付票据情况表

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,420,319,846.14	1,251,227,473.74
合 计	1,420,319,846.14	1,251,227,473.74

2. 应付账款情况表

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,508,187,188.24	3,660,775,368.78

账 龄	期末余额	年初余额
1至2年（含2年）	2,013,426,452.83	662,983,802.02
2至3年（含3年）	497,237,851.52	214,747,250.05
3年以上	458,932,337.37	287,134,537.33
合 计	5,477,783,829.95	4,825,640,958.18

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
杭州汽轮机股份有限公司	72,405,056.27	未结算
安徽应流集团霍山铸造有限公司	53,821,670.62	未结算
北京恒泰日新软件技术有限公司	47,030,385.44	未结算
上海广电电气（集团）股份有限公司	35,569,421.00	未结算
浙江汽轮成套技术开发有限公司	23,097,200.00	未结算
梦网荣信科技集团股份有限公司	22,196,790.32	项目未完成、暂未结算
北京天竺兴业软件技术有限公司	22,074,742.38	项目未完成、暂未结算
哈尔滨博发电站设备制造有限公司	14,749,000.00	客户未付款尚未支付
佳木斯电机股份有限公司	11,202,702.69	尚未结算
鞍山铭泽机械设备有限公司	8,501,325.68	尚未结算
合 计	310,648,294.40	

(十九) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,078,297,739.28	2,175,436,001.24
1年以上	5,428,738,822.99	3,688,390,022.00
合 计	7,507,036,562.27	5,863,826,023.24

账龄超过1年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
浙江石油化工有限公司	561,811,000.00	未验收
中国石油化工股份有限公司物资装备部	473,000,977.70	未验收
国核工程有限公司	406,031,657.44	尚未结算
中国航空工业集团公司沈阳空气动力研究所	186,730,769.23	未验收
中国石油物资有限公司	154,456,193.23	未验收
Curtiss-Wright Electro-Mechanical Corporation	98,488,293.05	项目正在执行
中国石化工程建设有限公司	63,000,000.00	未验收
浙江石油化工有限公司	20,845,000.00	项目未结束尚未结算
Tehran jonoob Technicak&Consustruction Co.	8,241,983.00	项目正在执行
恒逸实业（文莱）有限公司	6,699,000.00	项目正在执行
合 计	1,979,304,873.65	—

(二十) 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	106,243,542.32	386,026,771.62	462,907,434.25	29,362,879.69
二、离职后福利-设定提存计划	12,873,589.07	63,445,327.79	72,965,359.68	3,353,557.17
三、辞退福利	4,499,301.65	1,507,710.03	4,826,131.73	1,180,879.96
四、一年内到期的其他福利	153,491.16	155,895.92		309,387.08
合 计	123,769,924.20	451,135,705.36	540,698,925.66	34,206,703.90

2. 短期职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	103,523,761.70	300,010,676.57	376,061,973.03	27,472,465.24
二、职工福利费	515,157.22	24,715,519.80	25,099,816.85	130,860.18
三、社会保险费	569,123.08	30,977,514.32	31,240,857.54	305,779.85
其中：医疗保险费	56,437.21	26,527,880.25	26,307,712.23	276,605.24
工伤保险费	500,808.47	3,257,824.80	3,729,936.42	28,696.86
生育保险费	11,877.40	1,191,809.26	1,203,208.90	477.76
四、住房公积金	18,266.00	24,862,711.41	24,345,774.95	535,202.46
五、工会经费和职工教育经费	1,617,234.32	5,460,349.52	6,159,011.88	918,571.96
合 计	106,243,542.32	386,026,771.62	462,907,434.25	29,362,879.69

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
一、基本养老保险	12,502,680.58	63,063,780.93	72,581,081.81	2,985,379.71
二、失业保险费	370,908.49	381,546.85	384,277.88	368,177.47
合 计	12,873,589.07	63,445,327.79	72,965,359.68	3,353,557.17

(二十一) 应交税费

税 种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	17,197,752.59	97,345,018.93	112,805,304.46	1,737,467.06
企业所得税	16,724,887.29	6,914,766.67	19,233,620.38	4,406,033.58
城市维护建设税	1,348,789.22	3,140,717.62	3,630,608.89	858,897.95
房产税	648,220.29	6,536,604.43	6,533,676.42	651,148.31
土地使用税	808,762.24	9,458,357.47	10,067,802.89	199,316.82
个人所得税	1,895,960.82	11,905,726.79	12,501,013.13	1,300,674.48
教育费附加	963,383.95	4,934,098.02	4,922,245.95	975,236.02
其他税费	689,621.69	3,759,673.97	4,438,330.03	10,965.63
合 计	40,277,378.09	143,994,963.89	174,132,602.14	10,139,739.84

(二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	36,000,000.00	57,600,000.00
应付股利	4,904,867.02	4,904,867.02
其他应付款项	3,492,630,252.59	3,734,726,568.31
合 计	3,533,535,119.61	3,797,231,435.33

1. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	36,000,000.00	57,600,000.00
合 计	36,000,000.00	57,600,000.00

2. 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	4,904,867.02	4,904,867.02
合 计	4,904,867.02	4,904,867.02

3. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	年初余额
应付暂收单位款项（往来款）	3,390,437,836.79	3,619,416,969.45
应付暂收个人款项	3,867,904.52	4,029,067.21
质保金押金及保证金	11,308,804.13	9,047,043.30
应付水电费、中介费、采暖费等	125,742.06	10,000.00
其他	86,889,965.10	102,223,488.35
合 计	3,492,630,252.59	3,734,726,568.31

(二十三) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	480,150,300.00	619,900,000.00
一年内到期的长期应付款	300,000,000.00	300,000,000.00
合 计	780,150,300.00	919,900,000.00

(二十四) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
抵押借款	29,500,000.00	5,900,000.00	
保证借款	2,183,595,000.00	2,911,460,000.00	
信用借款	2,947,554,700.00	2,472,000,000.00	
合 计	5,160,649,700.00	5,389,360,000.00	—

(二十五) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
15 铁西债	720,000,000.00	960,000,000.00
合 计	720,000,000.00	960,000,000.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
15 铁西债	2016/1/13	7 年	1,200,000,000.00	57,600,000.00	360,000,000.00	57,600,000.00	360,000,000.00	720,000,000.00
合计			1,200,000,000.00	57,600,000.00	360,000,000.00	57,600,000.00	360,000,000.00	720,000,000.00

注：国家发展和改革委员会“国家发展改革委关于沈阳市铁西区国有资产经营有限公司发行公司债券核准的批复”（发改财金【2014】2894号），同意本公司发行公司债券不超过12亿元，所筹资金用于工人村三期住宅等22个项目的建设，债券期限7年，由中国投融资担保有限公司提供全额无条件不可撤销担保，债券采用固定利率形式，单利按年计息，年利率不超过基准利率加上3.5%的基本利差。本期债券附加提前还本条款，在债券存续期内的后5年逐年分别按照债券发行总额20%的比例偿还债券本金。

(二十六) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	154,841,148.45	45,315,199.19	52,107,700.93	148,048,646.71
合 计	154,841,148.45	45,315,199.19	52,107,700.93	148,048,646.71

(二十七) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	20,427,836.12	6,115,860.44	2,272,650.82	24,271,045.74
三、其他长期福利				
合 计	20,427,836.12	6,115,860.44	2,272,650.82	24,271,045.74

(二十八) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
产品质量保证	8,865,522.41	8,572,630.80
待执行的亏损合同	74,948.72	49,965.81
合 计	8,940,471.12	8,622,596.61

注：产品质量保证金按照当期营业收入扣除关联方内部收入的0.2%计提。

(二十九) 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	780,674,551.48	9,682,042.82	147,062,064.78	643,294,529.52
合 计	780,674,551.48	9,682,042.82	147,062,064.78	643,294,529.52

与政府补助有关的信息：

项 目	种类	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	期末余额
与营口开发区管委会抹账房产	与资产相关	154,910,875.52		54,218,806.43		100,692,069.09
国家能源大型透平压缩机机组研发（实验）中心完善及为煤化工配套大型压缩机机组研制项目	与资产相关	89,586,087.72		49,272,348.25		40,313,739.47
核聚国产化研发试验基地建设项目	与资产相关	69,735,573.26		34,170,430.90		35,565,142.36
CAP1400 项目拨款	与资产相关/ 与收益相关	67,736,073.73		4,606,234.81		63,129,838.92
军工 8900 项目	与资产相关	52,938,226.51		4,794,244.39		48,143,982.12
大型透平压缩机试验台项目（三期技改4.97）	与资产相关	35,492,641.34				35,492,641.34
船舶工业产业项目（FLNG 用混合制冷剂压缩机研制项目）	与资产相关	32,187,103.19				32,187,103.19
能源核电重大用泵项目	与资产相关	26,450,000.00				26,450,000.00
重大装备智慧化平台建设项目	与资产相关	26,030,000.00				26,030,000.00
CAP1400 屏蔽电机主泵试验台建设项目	与资产/收益 相关	25,251,710.00				25,251,710.00
核电多功能全流量试验台项目	与资产相关	23,070,000.00				23,070,000.00
十万等级空分装置用压缩机组项目	与资产相关	18,000,000.00				18,000,000.00
400 万吨/年煤炭加工合成气净化装置丙烯制冷研制	与资产相关	15,000,000.00				15,000,000.00
流体机械新型节能与系统智能调控技术	与资产相关	11,356,500.00				11,356,500.00
CAP1400 屏蔽电机核主泵水力部分研制-市	与资产/收益 相关	10,000,000.00				10,000,000.00
CAP1400 屏蔽电机核主泵水力部分研制-省	与资产/收益 相关	9,794,910.96				9,794,910.96
百万千瓦级核电站轴封型主泵工程样机研制	与资产/收益 相关	7,450,819.00				7,450,819.00
10 万等级大型空分装置用高端压缩机组研发建设项目	与资产相关	7,009,100.00				7,009,100.00
装艇设备陆上振动噪声弹性检测试验条件建设项目	与资产相关	6,515,757.28				6,515,757.28
提升国家重大技术装备配套大型透平压缩机、往复压缩机及泵类产品生产技术水平建设项目（8.25）	与资产相关	6,104,663.84				6,104,663.84
大型跨音速连续式风洞用主驱动压缩机国产化研制	与资产相关	6,000,000.00				6,000,000.00
其他项目		80,054,509.13	9,682,042.82			89,736,551.95
合 计		780,674,551.48	9,682,042.82	147,062,064.78		643,294,529.52

(三十) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	400,000,000.00	100			400,000,000.00	100
沈阳市铁西区国有资产监督管理局	400,000,000.00	100			400,000,000.00	100

(三十一) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	3,686,411,488.69			3,686,411,488.69

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、其他资本公积	196,650,254.92	21,000,000.00		217,650,254.92
合 计	3,883,061,743.61	21,000,000.00		3,904,061,743.61
其中：国有独享资本公积				

注：本期增加资本公积为铁西区财政局拨付的资本性投入 2100 万元，专项用于对全资子公司沈阳市铁西区城建开发有限责任公司增资。

(三十二) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	32,783,213.40	4,775,279.56	3,827,215.63	33,731,277.33	
合 计	32,783,213.40	4,775,279.56	3,827,215.63	33,731,277.33	

(三十三) 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	52,938,131.61			52,938,131.61
合 计	52,938,131.61			52,938,131.61

(三十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-397,776,782.66	-388,140,069.58
本期增加额	-7,649,788.60	-9,636,713.08
其中：本期净利润转入	-7,649,788.60	-9,636,713.08
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期期末余额	-405,426,571.26	-397,776,782.66

(三十五) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,449,515,037.60	1,879,848,223.89	1,996,009,759.26	1,428,013,387.24
1. 鼓风机及配件	2,390,414,356.83	1,829,862,190.16	1,892,225,830.83	1,330,833,044.11
2. 化工洗涤产品	16,114,420.65	16,002,993.07	27,426,225.65	26,133,555.78
3. 工程施工	18,392,427.56	16,361,288.03	76,357,702.78	71,046,787.35
4. 保安服务	24,593,832.56	17,621,752.64		
二、其他业务小计	14,902,331.94	11,735,742.12	20,497,015.89	5,519,537.29
1、房屋出租	1,767,009.06		20,497,015.89	5,519,537.29
2、材料销售	12,640,623.81	11,369,811.58		
3、 其他	494,699.07	365,930.53		
合 计	2,464,417,369.54	1,891,583,966.01	2,016,506,775.15	1,433,532,924.53

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

包装费	15,941.35	13,284.46
运输费	14,595,856.23	15,919,870.35
装卸费	56,766.36	47,305.30
保险费	917,935.92	1,001,203.40
展览费	740,788.34	807,986.47
广告费	2,187,325.75	2,385,741.67
销售服务费	15,351,908.80	16,744,505.69
职工薪酬	54,676,954.10	59,636,790.50
业务经费	37,287,027.90	40,669,395.50
折旧费	202,811.29	221,208.64
样品及产品损耗	41,001.97	31,539.98
其他	2,070,042.73	1,712,243.77
合 计	128,144,360.76	139,768,546.41

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	131,722,352.57	138,517,923.87
保险费	164,812.55	149,829.59
折旧费	21,805,167.05	22,930,098.12
修理费	4,430,838.00	4,659,425.44
无形资产摊销	9,271,855.65	13,069,552.71
业务招待费	9,979,863.03	10,494,725.31
差旅费	8,445,494.01	7,574,434.09
办公费	17,758,411.20	18,674,569.67
诉讼费	678,716.66	754,381.08
聘请中介机构费	3,333,397.08	3,505,367.42
咨询费	3,986,718.50	4,192,393.77
董事会费		6,420.14
其他	14,267,527.92	12,967,410.45
合 计	225,845,154.21	237,496,531.67

(三十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
透平机械公司研究开发费用	90,442,949.30	89,040,874.14
AP1000 屏蔽电动泵制造技术	8,267,386.22	8,139,222.59
其他项目	3,451,401.89	3,397,897.17
CAP1400 屏蔽电机主泵研制	2,546,124.59	2,506,653.76
百万千瓦级核电站轴封型反应堆冷却剂泵工程样机研制	2,461,214.96	2,423,060.43
百万千瓦级核电站轴封型主泵工程样机研制	2,390,770.03	2,353,707.56
60 万吨/年烯烃工程 DMTO 装置压缩机组控制系统研制	2,284,582.96	2,249,166.63
华龙一号核二三级泵研制	1,807,025.61	1,779,012.52

项 目	本期发生额	上期发生额
540万吨/年煤制油项目压缩机组控制系统研制	1,799,717.27	1,771,817.49
4000万吨合成氨冷凝器研制	1,385,043.13	1,363,571.75
常规岛主给水泵组样机研制	1,283,284.54	1,263,390.65
天然气管道站场压缩机组控制系统研制	1,139,812.09	1,122,142.36
100万吨乙烯油站研制	1,057,011.93	1,040,625.79
60万吨烯烃气冷研制	1,000,304.78	984,797.74
80万吨蒸汽裂解压缩机研制	927,268.45	912,893.64
JS30项目	872,407.72	858,883.38
40万吨乙二醇循环气冷研制	759,777.01	747,998.71
AP1000核电机组常规岛主给水泵组样机研制	708,620.45	697,635.20
JQ130项目	633,302.66	623,485.00
大型输油管线泵的研制	616,409.50	606,853.73
JQ129项目	613,928.63	604,411.31
300MW机组核二级喷淋泵样机研制	565,958.55	557,184.89
财务预算管理系统研发	434,212.15	427,480.86
精益管理系统研发	399,942.18	393,742.15
300MW核电机组核二级余热排出泵样机研制	391,188.05	385,123.73
317万科研项目	338,063.88	332,823.11
主泵加严考核项目	266,117.55	261,992.11
基于非均匀来流的屏蔽主泵水力优化设计方案研究	189,988.33	187,043.07
FLNG用混合冷剂压缩机研制	179,512.00	176,729.15
百万千瓦级全容量锅炉给水泵研制	171,042.10	168,390.55
600MW示范快堆二回路主循环泵原型样机开发	170,967.12	168,316.74
600MW级超临界机组给水泵设计改进		134,916.95
50HZ AP1000屏蔽电机主泵研制		133,733.88
600/660/1000MW核电循环水泵水力模型		127,160.66
1000MW超超临界燃煤发电机组工程气动给水泵组研制		116,553.20
EPR1000项目安注泵水力模型研究	970,477.33	443,067.99
合 计	130,525,812.97	128,502,360.59

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	200,870,632.72	180,521,026.70
减：利息收入	10,976,335.30	12,578,399.18
汇兑损失	2,275,788.61	2,050,260.01
减：汇兑收益	404,340.31	364,270.55
手续费支出	2,748,085.97	5,179,597.28
合 计	194,513,831.68	174,808,214.26

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,286,940.55	908,071.59

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	8,897,439.71	
合 计	21,184,380.26	908,071.59

(四十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
核泵国产化研发试验基地建设项目	5,989,747.86	6,355,279.39	与资产相关
装艇设备陆上振动噪声弹性检测试验建设项目	703,965.68	746,926.03	与资产相关
大型透平压缩机试验台项目（三期技改 4.97）	275,903.23	292,740.56	与资产相关
提升国家重大技术装备配套大型透平压缩机、往复压缩机及泵类产品生产技术水平建设项目	337,690.01	358,297.95	与资产相关
制造业智能升级项目	894,641.93	949,238.52	与收益相关
自主品牌建设项目资金	51,930.37	55,099.48	与收益相关
AP1000 项目拨款	2,653,599.73	2,815,538.83	与资产相关/收益相关
核二三级泵及常规岛用泵研发平台建设	254,503.92	270,035.33	与资产相关
百万千瓦核二级泵研发试验基地建设项目	154,248.60	163,661.81	与资产相关
科技成果转化项目（AP1000 核主泵研制）	2,458,749.17	2,608,797.28	与资产相关/收益相关
新兴产业-大型透平压缩机研发试验中心建设	56,439.78	59,884.08	与资产相关
CAP1400 项目拨款	630,781.58	669,275.78	与资产相关/收益相关
CAP1400 屏蔽电机核主泵水力部分研制	58,207.03	61,759.18	与资产相关/收益相关
船舶工业产业项目（FLNG 用混合冷剂压缩机目）	101,255.94	107,435.20	与收益相关
轴封主泵项目	691,023.99	733,194.56	与资产相关/收益相关
国家计划大型机电装备绿色节能技术研究应用	214,192.94	47,352.82	与收益相关
工业转型升级资金	889,500.31	943,783.13	与资产相关
350 万吨/年 LNG 装置用离心压缩机组研制		36,910.19	与资产相关
PLC800 离心压缩机技术引进及产业化项目	88,281.62	93,669.11	与资产相关
MAC180 超大流量轴流加离心压缩机国产化		24,385.61	与资产相关
国家 863 项目循环气压缩机	1,599,043.90	1,696,627.47	与资产相关
大连高新区科技创新技术资金		8,672.16	与资产相关
AP1000 技转费及产业化项目 2014-2023 年	760,669.41	807,090.17	与资产相关
1000MW 超临界燃煤发电机组汽动给水泵组研制		9,817.77	与资产相关
核泵工程技术中心 2014-2024	102,832.41	109,107.88	与资产相关
CAP1400 国家重大专项	2,508,259.03	2,661,328.54	与资产并收益相关
深化集成创新, 建设云制造平台	308,497.22	327,323.63	与资产相关
基础设施配套费及土地平整费	919,276.13	975,376.06	与资产相关
荣成沈鼓新能源科技有限公司专项发展资金		53,754.92	与资产相关
AP1000 重大专项科研费	2,358,822.99	2,502,772.99	与资产相关/收益相关
技术攻关补贴		46,370.85	与收益相关
贷款利息和发债利息补助	122,000,000.00	86,000,000.00	与收益相关
合 计	147,062,064.78	112,591,507.28	

(四十二) 投资收益

投资收益明细情况

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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		-2,548.94
合 计		-2,548.94

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得			
固定资产处置损失	-18,257.55	-9,662.58	
合 计	-18,257.55	-9,662.58	

(四十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
与日常活动无关的政府补助			
债务重组利得	8,849,856.64	8,016,174.49	
盘盈利得	5,495,726.17	3,779,085.10	
违约赔偿收入	1,176,693.45	809,142.33	
其他	3,969,676.22	799,058.32	
合 计	19,491,952.47	13,403,460.24	

(四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,870,795.89	1,557,784.31	
合 计	8,870,795.89	1,557,784.31	

(四十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,914,766.67	10,069,556.87
合 计	6,914,766.67	10,069,556.87

(四十七) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-1,879,083.15	-6,196,359.49
加：资产减值准备	21,184,380.26	908,071.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	141,947,968.63	80,562,679.11

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	9,271,855.65	13,069,552.71
长期待摊费用摊销	699,211.92	106,088.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-18,257.55	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	194,513,831.68	183,440,881.10
投资损失（收益以“－”号填列）		2,548.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-990,093.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-837,729,768.62	-1,185,088,795.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	94,513,896.50	630,092,643.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	549,929,339.48	-755,226,701.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	172,433,374.79	-1,039,319,483.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,161,899,710.73	970,486,754.05
减：现金的年初余额	1,885,979,697.85	1,874,082,620.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	275,920,012.88	-903,595,866.58

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	2,161,899,710.73	970,486,754.05
其中：库存现金	330,851.64	285,193.59
可随时用于支付的银行存款	1,777,832,372.99	970,201,560.46
可随时用于支付的其他货币资金	383,736,486.10	
二、期末现金及现金等价物余额	2,161,899,710.73	970,486,754.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	568,604,357.02	695,323,228.08

九、或有事项

（一）担保事项

为建设沈阳鼓风机集团股份有限公司核电主泵多功能全流量试验台建设项目，2015 年 12

月 23 日国开发展基金有限公司、国家开发银行股份有限公司及沈阳市铁西区国有资产经营有限公司签订《国开发展基金股东借款协议》。国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向沈阳市铁西区国有资产经营有限公司发放委托贷款，金额为人民币 3300 万元，用于项目资本金投入，委托贷款期限从 2015 年 12 月 24 日起，至 2030 年 12 月 23 日止，共计 15 年，由沈阳鼓风机集团股份有限公司提供连带责任保证。

（二）沈阳透平机械股份有限公司禹城天然气液化项目和富源节能减排项目

1. 2011 年 6 月 15 日，沈阳透平机械股份有限公司（以下简称“透平机械公司”）与成都华智石油天然气工程有限公司（以下简称“成都华智公司”）以及山东禹城华意天然气开发有限公司（以下简称“山东华意公司”）三方共同签订了山东华意公司 $2.5 \times 104 \text{Nm}^3/\text{h}$ 天然气液化项目 EPC 总承包合同以及合同补充协议。公司与成都华智公司合作以 EPC 方式承包山东华意公司投资建设的 $2.5 \times 104 \text{Nm}^3/\text{h}$ 天然气液化项目。合同总金额为 2.94 亿元，包括 2.8 亿元工程建设费和 0.14 亿元工程成套费，工程建设费 2.8 亿元中，通过外部融资 2.0 亿元，另 0.8 亿元由山东华意公司自筹解决。外部融资 2.0 亿元由公司和山东华意公司作为联合承租人以融资租赁的模式进行融资。为保障该项目顺利执行和项目资金顺利拨付，透平机械公司与成都华智公司设立由其两家共同管理的项目资金专项账户（以下简称“共管账户”），该共管账户设在透平机械公司，为项目融资的款项需首先注入该共管账户，再通过透平机械公司与成都华智公司同意后使用，以确保项目资金安全及时用于本项目。

2011 年，透平机械公司与中投租赁有限责任公司（现已更名为“中建投租赁有限责任公司”）（以下简称“中建投租赁公司”）及山东华意公司共同签署了 2011—00043—053 和 2011—00043—054 号融资租赁合同（以下简称“租赁合同”），中建投租赁公司同意出租本租赁合同所述租赁物，山东华意公司和透平机械公司共同作为承租人，分别并共同享有、履行承租人权利、义务。租赁合同租金本金为 2.5 亿元，2011 年 11 月 15 日，山东华意公司和透平机械公司又签署了合作协议，该协议约定，山东华意公司为租赁合同的实际承租人，公司为名义承租人，山东华意公司应全面履行承租人的义务，按期足额支付租金，避免公司代为支付租金及其它款项的事件。

截至 2019 年 6 月 30 日，透平机械公司为山东华意公司履行承租人义务所垫付的资金余额为 20,451.40 万元。

山东华意公司已于 2015 年 3 月 2 日承诺，于 2011 年 12 月和 2012 年 1 月支付给中建投租赁公司租赁合同的保证金共计 3,750.00 万元，待租赁合同期满中建投租赁公司归还此笔保证金时，山东华意公司承诺用于抵顶公司在执行租赁合同承担名义承租人义务代山东华意公

司支付的租金及利息。

2. 2011 年 2 月 21 日，透平机械公司与成都华智公司以及攀枝花华益能源有限责任公司（以下简称“攀枝花华益公司”）三方共同签订了云南省富源县焦炉煤气及煤焦油（蒽油）综合利用节能减排项目 EPC 总承包合同以及合同补充协议。公司与成都华智公司合作以 EPC 方式承包云南省富源县焦炉煤气及煤焦油（蒽油）综合利用节能减排项目。合同总金额为 2.2368 亿元，工程建设费 1.8 亿元，工程成套费 0.09 亿元，资金占用费 0.3468 亿元。其中工程建设费 1.8 亿元中，公司垫支 1.0 亿元，成都华智公司垫支 0.445 亿元，攀枝花华益公司预付 0.355 亿元。

截至 2019 年 6 月 30 日，透平机械公司支付的垫付资金为 12,372.23 万元，扣除攀枝花华益公司支付给公司的 3,550 万元预付款、270 万元成套费和 315.88 万元资金占用费后，实际由公司垫付的资金为 8,236.35 万元，此外还有尚未支付的合同采购款为 644.81 万元。

辽宁省高级人民法院于 2018 年 7 月 10 日作出（2017）辽民初 11 号民事判决书，判决：山东华意公司于本判决生效之日起十日内偿还透平机械公司垫付的租金及利息；透平机械公司有权以办理了抵押登记的云南华睿清洁能源有限公司提供的抵押物，折价、拍卖、变卖所得的价款在确定的债权范围内优先受偿。

辽宁省高级人民法院于 2018 年 5 月 7 日作出（2017）辽民初 10 号民事判决书，判决：攀枝花华益公司和云南华睿清洁能源有限公司于本判决生效之日起三十日内向透平机械公司支付垫付的资金及利息，支付工程成套费 270 万元；透平机械公司以办理了抵押登记的富源焦炉煤气及煤焦油（蒽油）综合利用节能减排项目的生产设备和建筑物折价或拍卖、变卖后所得价款在上述款项范围内优先受偿。

截至 2019 年 6 月 30 日，透平机械公司尚未收到山东华意公司、攀枝花华益公司和云南华睿清洁能源有限公司应偿还的欠款。透平机械公司已于 2018 年 9 月、2018 年 12 月向辽宁省高级人民法院提出执行申请，法院尚未对上述抵押资产进行强制执行。

3. 透平机械公司于 2017 年 6 月正式对云南华睿清洁能源有限责任公司（攀枝花华益公司投资的公司）运营实施接管，全部运营成本均由透平机械公司投入。云南华睿清洁能源有限责任公司的人事、行政、生产、财务等各项工作全部由透平机械公司委派人员实施管理。云南华睿清洁能源有限责任公司现已恢复生产，未来实现的经营收益除满足运营需要外，全部用于偿还所欠透平机械公司债务。

截至 2019 年 6 月 30 日，透平机械公司对实际已垫付资金部分计提 7,150.87 万元的坏账准备。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
沈阳市铁西区国有资产监督管理局	沈阳	无	无	100.00	100.00

（二）本企业的子公司

详见附注“七（一）”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
沈阳信息产业创业投资管理有限公司	联营企业	91210106057170238N
沈阳信息产业创业投资有限公司	联营企业	9121010607152918XT
沈阳铁西装备制造工业科技有限公司	联营企业	91210106079135708M
沈阳沈泵泵业制造有限公司	联营企业	912101066046172392
辽宁汽轮动力有限公司	联营企业	912101060507808348
沈阳菱重水泵工程有限公司	联营企业	91210106784586918W
沈阳鼓风机集团通风装备科技有限公司	联营企业	91210100MA0YA4A66N

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）关于政府储备土地的资产置换

2018 年 4 月 27 日，根据沈阳市铁西区人民政府《关于对铁西国资公司三宗政府储备土地置换的决定》、《关于对铁西国资公司两宗政府储备土地置换的决定》、《关于同意铁西国资公司二宗政府行政划拨土地补缴土地出让金的批复》等相关文件，沈阳市铁西区人民政府根据现行土地政策决定收回原权属沈阳市铁西区国有资产经营有限公司的七宗土地(账面价值 24.46 亿元)。

由于拟置换的资产在 2018 年 12 月 31 日尚未办理权属变更，沈阳市铁西区人民政府同意停止置换，将政府收回的土地价值 24.46 亿元作为欠本公司的债务，并计划用下列资产办理权属变更后或出让土地款进行偿还：

1、铁西区内 28 处国有房产作为还债资产。

经辽宁中联资产评估有限责任公司现场评估并出具辽中联[2018]1268 号评估报告，该 28 处房产评估价值为 14.7 亿元。由区政府相关部门负责为本公司办理房产权属证等相关手续。目前已出租 9 处(应尽快办理租赁合同变更手续)，拟出租出售的房产 19 处。

2、通过划转三家公司股权给本公司持有偿还债务。

- (1) 沈阳化学工业建设投资有限公司 49%的股权；
- (2) 沈阳化学工业国有资产经营有限公司 49%股权；
- (3) 沈阳开达实业有限公司 49%的股权。

3、如经审计评估后还存在还债资金缺口，由财政资金补齐或出让收回的土地款偿还。

截至 2019 年 6 月 30 日，沈阳化学工业建设投资有限公司以及沈阳化学工业国有资产经营有限公司已完成股权变更手续。

(二) 关于发债资金的使用

本公司“15 铁西债”发债资金 12 亿元，截至 2019 年 6 月 30 日止，已拨付沈阳市铁西区域建开发有限责任公司 12 亿元。

拨付沈阳市铁西区域建开发有限责任公司债券资金累计使用情况如下：

序号	项目	期初数	期末数		
			募集资金	政府资金	合计
1	工人村三期住宅项目	228,037,581.53	154,000,000.00	98,613,414.02	252,613,414.02
2	布鞋三厂地块住宅项目	310,826,921.44	89,000,000.00	225,141,899.22	314,141,899.22
3	肇工街八马路住宅项目	108,004,431.31	48,000,000.00	60,093,621.04	108,093,621.04
4	赞工街十二路住宅项目	62,518,943.39	18,000,000.00	44,518,943.39	62,518,943.39
5	赞工街十二路（二期）	67,108,714.15	19,000,000.00	48,108,714.15	67,108,714.15
6	冶金粉末厂住宅建设	21,853,763.51	11,000,000.00	10,853,763.51	21,853,763.51
7	虹桥新居住宅项目	118,580,405.19	35,000,000.00	83,580,405.19	118,580,405.19
8	景星街北四路住宅、商业	26,614,906.52	14,000,000.00	12,614,906.52	26,614,906.52
9	保工佳苑住宅项目	95,745,917.05	69,000,000.00	26,745,917.05	95,745,917.05
10	鼎翔世家住宅项目	22,950,201.99	16,000,000.00	6,950,201.99	22,950,201.99
11	冶金粉末厂二期住宅	38,746,675.06	25,000,000.00	13,746,675.06	38,746,675.06
12	光明新村二期住宅项目	347,507,907.91	21,000,000.00	326,507,907.91	347,507,907.91
13	海兴花园住宅项目	262,335,951.17	261,000,000.00	1,335,951.17	262,335,951.17
14	139 地区 B 区住宅项目	62,880,177.32	58,000,000.00	4,880,177.32	62,880,177.32
15	赵家小祝 2 小区住宅	209,690,460.79	78,000,000.00	131,690,460.79	209,690,460.79
16	赵家小祝 3 小区住宅	197,099,467.92	70,000,000.00	127,099,467.92	197,099,467.92
17	嘉业路南地块住宅项目	156,629,824.55	48,000,000.00	108,629,824.55	156,629,824.55
18	嘉业路北地块住宅项目	128,151,674.63	46,000,000.00	82,151,674.63	128,151,674.63
19	鼎兴北苑（A 区）住宅	44,731,880.46	10,000,000.00	34,731,880.46	44,731,880.46
20	鼎兴北苑 B 地块住宅	49,395,235.74	33,000,000.00	16,395,235.74	49,395,235.74
21	鼎兴佳苑 A 地块住宅	35,791,343.19	24,000,000.00	11,791,343.19	35,791,343.19
22	鼎兴佳苑 B 地块住宅	74,852,579.02	53,000,000.00	21,852,579.02	74,852,579.02
	合计	2,670,054,963.84	1,200,000,000.00	1,498,034,963.84	2,698,034,963.84

上述为代建政府建设项目均已完工并交付使用，因沈阳市铁西区域建开发有限责任公司尚未收到铁西区政府工程审核结果，尚未与政府结算，列支在工程施工成本。

沈阳市铁西区国有资产经营有限公司
二〇一九年七月三十一日





中投保

NEEQ : 834777

中国投融资担保股份有限公司

China National Investment & Guaranty Corporation

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



1月24日，公司研发的“信易佳”电子保函平台与国投公司电子采购平台实现系统对接。双方合作打通了央企招标采购全流程电子化的“最后一公里”，打造了央企信用担保与现代金融科技相结合的示范平台。



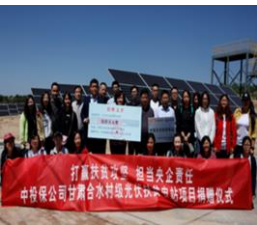
3月26日，“新时代、新征程——中投保公司25周年主题文化活动”在北京奥林匹克森林公园成功举办。公司在京全体员工及子公司近300人，以坚实的脚步、努力的汗水向中投保公司成立25周年致敬。



3月27日，公司在上海证券交易所成功公开发行25亿元公司债券（小公募），主体及债项评级AAA，期限3+2年，票面利率3.87%，为公司持续健康发展提供了有力支持。



4月19日，公司增信的“天风平银-桑德环保绿色资产支持专项计划”成功发行。本单为全国首单垃圾综合处理绿色ABS产品，是公司坚定支持绿色项目、支持实体经济、支持民营企业发展的典型案例。



5月21-22日，公司赴甘肃合水县开展系列精准扶贫活动，在访贫问苦充分调研的基础上，拨款用于支持该县村级光伏扶贫电站项目二期建设，践行央企社会责任，为合水县脱贫“摘帽”贡献力量。



6月20日，公司与深圳前海金融资产交易所有限公司签署业务合作框架协议，通过信用增进手段提高资产流动性及撮合效率，为中小企业拓展更广阔的融资渠道，保障资产交易安全，助力实体经济发展。



目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节 财务报告	28
第八节 财务报表附注	39



释义

释义项目		释义
中投保公司、本公司、公司	指	中国投融资担保股份有限公司, 及其前身中国投融资担保有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
国投公司	指	国家开发投资集团有限公司, 为本公司控股股东
中信资本	指	中信资本担保投资有限公司(CITIC Capital Guaranty Investments Limited), 为本公司股东
建银国际	指	建银国际金鼎投资(天津)有限公司, 为本公司股东
鼎晖投资	指	鼎晖嘉德(中国)有限公司(CDH Guardian (China) Limited), 为本公司股东
新政投	指	Tetrad Ventures Pte Ltd, 为本公司股东
信裕资管	指	中投保信裕资产管理(北京)有限公司, 为本公司控股子公司
快融保	指	北京快融保金融信息服务股份有限公司, 为本公司控股子公司
网金社	指	浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司, 为本公司参股公司
国投云贷	指	国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司, 为本公司的参股公司
代偿	指	债务人到期不能按约定向债权人履行还款或其他义务, 担保机构按约定向债权人进行代为偿还的行为
公司章程	指	《中国投融资担保股份有限公司章程》
中诚信	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
联合资信	指	联合资信评估有限公司
大公国际	指	大公国际资信评估有限公司
元,万元,亿元	指	人民币元, 万元, 亿元
报告期	指	2019年1月1日—2019年6月30日



声明与提示

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

公司负责人兰如达、主管会计工作负责人张伟明及会计机构负责人（会计主管人员）彭淑贞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中国投融资担保股份有限公司
英文名称及缩写	China National Investment & Guaranty Corporation 缩写:I&G
证券简称	中投保
证券代码	834777
法定代表人	兰如达
办公地址	北京市海淀区西三环北路 100 号北京金玉大厦写字楼 9 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	海燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-88822855
传真	010-68437040
电子邮箱	haiyan@guaranty.com.cn
公司网址	www.guaranty.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区西三环北路 100 号北京金玉大厦写字楼 9 层。邮编:100048
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 12 月 4 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-担保服务
主要产品与服务项目	主营业务为担保业务,包括融资性担保、金融担保和履约类担保等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	4,500,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	国家开发投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	国务院国有资产监督管理委员会



四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111000010001539XR	否
金融许可证机构编码	京 A000001	否
注册地址	北京市海淀区西三环北路 100 号 北京金玉大厦写字楼 9 层	否
注册资本（元）	4,500,000,000.00	否
注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

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

主办券商投资者联系电话：021-38677798

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 主要会计数据及财务指标

单位：元

	本期/本期期末	上年同期/本期期初	增减比例
营业收入	1,211,644,873.93	858,694,943.23	41.10%
归属于挂牌公司股东的净利润	530,194,933.96	415,691,532.96	27.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	462,963,300.13	407,707,349.93	13.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.10%	4.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.22%	4.74%	-
基本每股收益（元/股）	0.1031	0.0777	32.69%
经营活动产生的现金流量净额	-337,568,598.04	-252,148,843.44	33.88%
资产总计	22,534,039,063.21	20,452,832,797.71	10.18%
负债总计	12,039,239,778.33	10,325,805,816.88	16.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,087,505,961.10	9,927,511,696.05	1.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.24	2.21	1.61%
总资产增长率%	10.18%	2.30%	-
营业收入增长率%	41.10%	-4.95%	-

二、 行业主要财务及监管指标

单位：元

	本期/本期期末	上年同期/本期期初	增减比例
期末担保余额	53,878,431,195.16	67,898,457,712.66	-20.65%
其中：融资性担保责任余额	37,113,481,985.33	41,911,441,736.76	-11.45%
担保赔偿准备金	290,380,500.22	305,829,546.00	-5.05%
未到期责任准备金	552,167,692.27	627,259,386.97	-11.97%
一般风险准备金	363,469,877.98	363,469,877.98	0.00%
应收代偿款	479,062.46	4,827,150.72	-90.08%
当年累计担保额	4,420,745,099.17	6,186,492,983.66	-28.54%
当年累计解除担保额	18,440,771,616.67	53,338,748,328.00	-65.43%
当年累计代偿额	38,843,349.34	0.00	-
当年累计代偿回收额	609,787.66	27,368,467.80	-97.77%
当年累计代偿损失核销额	0.00	0.00	0.00%
担保业务放大倍数	-	-	-
融资性担保业务放大倍数	3.71	4.25	-

应收保费周转率（次）	—	—	—
担保代偿率（%）	0.21%	0.00%	—
担保损失率（%）	0.00%	0.00%	—
代偿回收率（%）	0.05%	2.20%	—
拨备覆盖率（%）	251745.48%	26859.71%	—
*归属于挂牌公司股东的净资产	7,597,279,546.01	7,437,285,280.96	2.15%
*归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.65	2.15%
*归属于挂牌公司股东的净利润	464,018,358.62	349,514,957.62	32.76%
*归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	396,786,724.79	341,530,774.59	16.18%

注 1：上述相关指标的具体计算公式如下：

（1）融资性担保业务放大倍数=融资性担保责任余额/净资产，其中净资产为母公司净资产扣除对其他融资担保公司和再担保公司的股权投资。融资性担保责任余额根据 2018 年 4 月银保监会下发的《融资担保公司监督管理条例》配套制度《融资担保责任余额计量办法》（银保监发【2018】1 号）的相关规定计算。

（2）担保代偿率=当年累计代偿额/当年累计解除担保额。

（3）担保损失率=代偿损失核销额/当年累计解除担保额。

（4）代偿回收率=当年累计代偿回收额/（年初代偿余额+当年累计代偿额）。

（5）拨备覆盖率=(担保赔偿准备金+未到期责任准备金+一般风险准备)/应收代偿款。

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

注 3：银保监会于 2018 年 4 月 2 日发布了《关于印发<融资担保公司监督管理条例>四项配套制度的通知》（银保监发[2018]1 号），配套制度对融资担保业务的类型分类、担保放大倍数等多方面做出了新的规定。自配套制度发布之日起，我公司已执行了配套制度新的规定。如属地监督管理部门出台实施细则，我公司将严格执行实施细则的相关规定。

三、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	745,268.94
2、其他收益	3,651,350.91
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,937,626.55
非经常性损益合计	68,334,246.40
所得税影响数	1,101,000.96
少数股东权益影响额（税后）	1,611.61
非经常性损益净额	67,231,633.83

四、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用



五、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是国内首家全国性专业担保机构。资本实力、风控技术、信用能力、品牌价值是公司的核心资源。经过二十余年的发展，公司形成了较为稳定的担保市场份额、业务体系和客户群体，取得了国内外业界认可的优秀业绩，在中国担保业始终保持领先优势。报告期内，中诚信、联合资信、大公国际等评级机构给予公司长期主体信用等级 AAA。截止 2019 年 6 月末，公司获得主要合作银行综合授信额度 942 亿元。

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

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年，中投保公司深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，按照“适应监管、合规经营、防控风险、提质增效、转型升级、创新发展”的工作基调和“稳中求进”的总原则，认真部署“不忘初心、牢记使命”主题教育，有序推进战略转型升级，进一步提升服务实体经济的能力，不断提高风险防控水平。在错综复杂的外部环境和日趋严格的行业监管环境下，经全体员工共同努力，公司经营业务稳步发展，战略规划有序推进，党建和党风廉政建设不断加强，管理基础和综合能力进一步提升。

（一）公司经营计划指标完成情况

2019 年上半年，公司实现营业收入 12.12 亿元，同比增长 41.10%；利润总额 6.45 亿元，同比增长 21.56%；归属于母公司股东的净利润 5.30 亿元，同比增长 27.55%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 225.34 亿元，归属于母公司的净资产 100.88 亿元，资产状况稳中有升。上半年在保余额 539 亿元，业务运营总体情况良好，累计担保总额达 5,094 亿元。公司资产总额、经营收入、利润总额等主要经营指标持续向好。

（二）各项重点工作稳步推进

1.加强党建和党风廉政建设，推动战略规划落地实施，品牌影响力得以提升。

持续加强党建，将学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九大精神作为首要政治任务抓紧抓实，全面落实全国国有企业党的建设工作会议要求，切实把党的领导融入公司治理各个环节，将“卓越党建”理念贯穿工作全过程，加强党建与业务经营工作的充分融合。按照党风廉政建设要求，结合公司经营管理实际，按照突出重点、务求实效的原则，一体化构建“不能腐、不敢腐、不想腐”体制机制，推进监督执纪与经营管理相融合。公司聚焦发展目标，积极推进五年战略规划与实施纲要落地实施。公司加强合规运行，结合加强党建和依法治企的相关要求，全面推进法治建设工作实施，着力打造法治中投保，并对公司管理类制度进行全面梳理。公司提升资本抗风险能力，抓住有利时间窗口，成功发行

25 亿元小公募公司债券，主体及债项评级 AAA，期限 3+2 年，票面利率 3.87%，较低的发行利率和较高的认购倍数体现了市场对公司的认可，为公司持续健康发展提供了有力支持。

2019 年，中诚信、联合资信、大公国际等评级机构继续给予公司长期主体信用等级 AAA；公司获得主要合作银行综合授信额度 942 亿元；作为国内首家全国性专业担保机构，公司在信用担保体系建设、行业规范、自律管理和对外交流合作等方面继续发挥作用，认真履行中国融资担保业协会会长单位职责，为行业发展建言献策。

2.加强业务创新，深入推进“信用增进、资产管理、金融科技”协同发展的战略布局。

2019 年上半年，公司继续加强业务创新，推进业务转型升级，努力实现“市场领先的以信用增进为特色的投融资服务集成商”的战略目标。

(1) 担保及信用增进业务。在小微金融担保业务方面，继续围绕“树品牌、建体系、服务双创”的目标，创新研发基于大数据风控和金融科技手段的小额分散批量化产品模式，试点操作不动产抵押经营类投保结合、国际贸易项下供货履约担保等业务，研发储备供应链金融-电子商业票据融资担保、出口退税账户质押融资担保、海关通关保函等产品；以投保保联动方式支持小微企业发展；积极对接国家及地方政府性融资担保体系，搭建担保业务风险分散机制，与上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心签署《中小微企业再担保合作协议》，并协助三门峡、武汉、天津等地方政府构建政策性融资担保体系；践行国家“一带一路”战略，受邀开展“在老挝成立国家担保公司可行性调研”。在绿色金融领域，继续推进“京津冀区域大气污染防治中投保投融资促进项目”实施落地，为节能减排和废弃物资源化利用等领域提供融资支持，成功发行全国首单垃圾综合处理绿色 ABS 产品。在担保增信领域，借助已有业务基础优势，将增信金融工具嵌入到相关产业链，与私募股权基金、信托计划等相结合，有效服务于社会经济发展。非融资性保证担保业务方面，“信易佳”保函平台已对接服务青岛、大连多地公共资源交易服务中心，客户通过审核后秒开电子保函，有效减轻中小微企业投标保证金占用压力；又打通央企招标采购全流程电子化的“最后一公里”，与国投电子采购平台成功实现系统对接，出具央企首单电子保函，并展开工程保证协同业务延伸，努力打造央企信用担保与现代金融科技相结合的示范平台。

(2) 投资及资产管理业务。公司稳健运作投资业务。长期投资方面，公司加强对项目退出的跟踪和管理，长期投资项目实现了良好回报。在中短期投资方面，公司坚持审慎操作，适时调整中短期投资资产配置和投资比例，实现了较好的投资收益，为业绩增长提供了有力支撑。在资产管理业务方面，信裕资管积极适应资管新规，继续加强合规运行、主动管理，积极开拓资金渠道，提高资产配置效率，创新业务领域取得积极进展，收入呈增长态势。

(3) 金融科技业务。坚持合规经营，服务小微企业、服务实体经济、服务普惠金融等国家战略导向，积极探索适合公司发展的金融科技展业模式；“快融保”持续为小微企业提供快捷、方便、高效的线上融资服务，自主开发的数据风控规则引擎系统即将上线，科技能力得到较大提升；“网金社”进一步发挥金融科技优势，为机构客户提供风控技术支持，服务中小微企业和实体经济，业务线日渐成熟，市场口碑不断提升；“国投云贷”获得宁夏回族自治区金融局的 I 级监管评级，技术和科技的投入加大，多条产品线运用金融科技及大数据风控，为小微企业提供在线信贷解决方案。

3.不断优化机制，强化管理基础，为公司转型升级提供制度保障。

根据业务转型升级、战略落地实施的需要，积极研究策划公司体制机制配套方案；加强管理团队建设，修订完善高中级管理人员管理办法；完善人才队伍体系，积极探索人才梯队培养机制建设；继续通过轮岗、导师培养、课题研究等方案实施应届生培养项目“骏杰计划”；利用人才盘点成果，探索优化员工发展培养工作，从多层次加强公司人才梯队建设，积极优化与业务转型创新发展相适应的市场化激励约束机制。

公司积极适应监管变化，有效防范金融风险。公司流动性风险管理小组结合外部环境变化及公司业务实际，逐步推动建立公司流动性风险管理机制；风险管控部门加强对项目开发和承做中风控工作的动态跟踪，及时制定发布 2019 年业务风险策略，调整、优化业务流程；同时，积极做好存量业务的管理，加强资产追偿和回收。法律部门主动探索法律工作方式方法升级优化的路径，持续推进落实三项（重大

决策、合同、规章制度）法律审核率 100%，为公司业务发展保驾护航。公司加强信息化基础建设，启动建设项目审批管理系统，混合云、数据中心、虚拟桌面等取得积极进展；大力加强业务信息化建设，积极推动投标保证金业务平台、亚行项目业务系统、国投云贷信息系统等的完善，建设发票中心、电子签章中心、流程中心等，提供集中的管控方式；建设完善协同办公系统、网报系统，提升公司管理和运行效率。加强员工职业操守培训，组织开展宣读公司行为公约，宣讲监督执纪与经营管理融合手册，重读员工职业操守准则活动，提高员工职业道德水准，提升公司依法经营意识，有效控制经营风险。

（三）行业发展因素及情况

1. 融资担保行业

政策与监管环境方面，近年政府及监管部门日益重视担保行业规范、健康、持续的发展，出台了一系列相关政策规范融资担保机构经营，鼓励并引导融资担保公司为“三农”及小微企业服务，促进担保行业合法合规、健康发展。

2017年10月《融资担保公司监督管理条例》（国令第683号）正式施行，2018年4月银保监会出台《融资担保业务经营许可证管理办法》、《融资担保责任余额计量办法》、《融资担保公司资产比例管理办法》和《银行业金融机构与融资担保公司业务合作指引》（以下简称“融担条例及四项配套制度”）。融担条例及四项配套制度明确了融资担保公司的监督管理体系，强化了融资担保公司在支持普惠金融、降低社会融资成本方面的地位，旨在促进融资担保公司依法合规经营，维护融资担保市场秩序，防范融资担保业务风险。

2018年7月，财政部联合商业银行共同发起的国家融资担保基金有限责任公司注册成立，初始注册资本661亿元。公司将以股权投资、再担保等形式支持各省（区、市）开展融资担保业务，与融资担保公司一起、层层分散融资担保业务风险，并带动各方资金扶持小微企业、“三农”和创新创业，着力缓解小微企业、“三农”等普惠领域融资难、融资贵问题，支持战略性新兴产业的发展。

2019年2月，《关于有效发挥政府性融资担保基金作用切实支持小微企业和“三农”发展的指导意见》（国办发〔2019〕6号文）发布，意在进一步推进国家融资担保基金与省级平台共建担保体系，解决小微企业和“三农”融资难的问题。国办发〔2019〕6号文明确要求政府性融资担保、再担保机构聚焦支小支农主业。

担保行业发展方面，近年宏观经济增速放缓，传统企业经营困难，担保行业经营风险水平上升，通过市场选择和监管趋严，一批实力较弱、风险管理能力差的担保机构逐步退出市场，随着行业的发展，近年涌现出一批信用度高、资本实力雄厚的融资担保公司，行业整体发展趋于稳定，行业呈现量减质增的态势。与此同时，随着政策引导，新产品、新工具、新模式的大量涌现和发展，加速了行业生态的改变。融资担保公司需要增强资本实力和风险管理能力，突破传统固化思维，加快业务创新和转型发展。

2. 资产管理行业

2018年4月，中国人民银行等四部委联合正式发布的资管新规及相应细则和征求意见的下发，就“统一监管标准、提高门槛、抑制嵌套去通道、统一杠杆、控制分级、规范资金池、打破刚兑、规范合格投资者、设置过渡期”等多个方面对资产管理业务进行更严格的监管，行业合规运营成本上升，合规风险愈需重视。资管新规的实施将重塑资管产业链。资产管理机构牌照红利消退，需要根据不同的战略定位，打造专有核心竞争力。资管产品将围绕着服务实体经济、严控风险的基本原则，减少错配并降杠杆；资产端主动管理型业务增加，标准化产品占比或将逐步提升。

3. 金融科技行业

近年来，云计算、大数据、人工智能、区块链等新一代信息技术赋能金融行业，持续推动金融科技应用、创新、变革。金融科技应用带来金融业转型发展的结构性机遇。金融科技应用能够让金融企业提供更加差异化和个性化的服务体验，使得金融企业能够更好的分析和利用现有的数据、更快捷的对用户需求做出反应、更深入和低成本地挖掘用户需求，提供场景化、生活化驱动的产品服务、扩大产品和服务范围，拓展客户基础。金融科技应用让普惠金融、小微金融和智能金融等成为金融业转型发展的战略重点方向和结构性机遇。当然，金融行业的高度复杂性、敏感性与科技领域的快速创新性、灵活性相叠

加，对金融科技产业发展的规范性和标准化有着更为突出的要求。

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

三、 风险与价值

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

公司注重宏观经济形势、政策变化对经营活动影响，对宏观经济形势、金融政策、流动性管理等开展专题研究，定期编写宏观经济及重点行业季报及担保业务实践经验交流内刊。公司内部设立了行业研究员制度，由前中台业务骨干担任，对业务环境、模式、品种、流程及相关监管政策进行前瞻性重点研究，主动应对宏观经济形势变化、行业周期波动对公司各业务领域可能产生的影响，探索新的业务领域和业务机会。公司开展名家讲座活动，邀请外部专家就宏观经济和专业问题进行交流，为公司经营活动提供有益借鉴。公司注重与担保行业同业交流，共同探讨融资担保业务实践中面临的新情况和新问题。

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

银保监会发布的《融资担保公司监督管理条例》的四项配套制度，细化了对融资担保机构各个方面的管理。根据监管要求，公司及时制定应对措施并调整业务风险策略，规范公司担保相关业务。在严监管、重合规、降杠杆的大背景下，公司密切关注监管政策的变化，针对资产管理、互联网金融等一系列监管新规的出台，不断完善应对机制，制定应对策略，以合规经营为重点，保证资产管理业务、金融科技业务依法合规运行。针对全国股转系统出台的自律监管政策和新的要求，公司积极加强沟通，认真进行自查，保证公司的合规运营。

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

公司非常重视风险控制体系的建设与投入，公司对信用风险的管理形成事前充分识别和准确评价，事中有有效监测和计量，事后快速处置和化解的全流程覆盖机制。报告期内，公司审慎把握业务发展和风险控制的关系，切实加强业务风险管理，根据政策、市场变化，以及业务品种风险特点和风险管理要求，制定并发布了《中投保公司 2019 年业务风险策略》，及时调整业务准入标准、发布风险提示，优化业务流程，进一步加强了公司对信用风险的把控。

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

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

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

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

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

公司通过建立各管理层和操作层的授权和批准制度来界定不同部门的职责，同时持续改进业务运行

机制，定期优化业务流程和审批程序，不断完善流程各环节的操作规范。公司加大员工培训、考核工作，强化项目的责任考核和风险项目的责任追究，加强问责，强化员工的合法、合规意识。公司在年初结合党建党风廉政建设工作会议，组织开展重读员工职业操守、宣读公司行为公约活动，提高员工职业道德水准，提升员工的合规意识。切实构建“不能腐”体制机制，推进监督执纪与经营管理相融合。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√ 适用 □ 不适用

公司积极践行央企社会责任，全面助力国家脱贫攻坚战略。

1.精准扶贫规划。按照党的十九大关于打赢脱贫攻坚战总体部署，落实国投公司扶贫工作要求，公司借助国投公司构建的“立足定点扶贫县、实施精准扶贫”平台，充分发挥公司业务经营特点，制定公司 2019 年度扶贫工作方案，成立爱心扶贫工作领导小组，确保各项扶贫工作有序推进，有效落实。

2.年度精准扶贫概要。报告期内公司结合实际开展以下扶贫工作：

（1）“打赢扶贫攻坚、担当央企责任”，支持甘肃合水县脱贫攻坚事业，拨付“支持脱贫攻坚”专款用于建设合水县村级光伏扶贫电站项目。项目投产后可为部分贫困户增加相对稳定的收入，改善贫困家庭生活水平。

（2）“点亮新希望”全体员工扶贫募捐，帮扶甘肃合水县、贵州罗甸八一村贫困学生和因病致贫、因学致贫的贫困户。

（3）“青春心向党 建功新时代”爱心支教，组织青年志愿者持续开展支教帮扶，赴甘肃合水县一中、定期去农民工子弟小学华奥学校进行志愿服务，为脱贫攻坚贡献青春力量。

（4）组织参加国投公司开展的“扶起新梦想”结对帮扶活动，助力甘肃省宁县、合水县和贵州省平塘县、罗甸县贫困中学生克服困难，实现梦想。

（5）组织开展消费扶贫活动，购买定点扶贫县水果粮油等农副产品，为贫困地区开拓销售渠道，带动当地产业种植和销售，帮助当地贫困户增收致富。

（6）公司以支部为单位，结合党员固定活动日、“一支部一品牌”等工作实际开展特色扶贫，如在云南腾冲地区、广西百色田东县作登瑶族乡陇祥村开展扶贫活动等。

3.精准扶贫成效。公司以项目化方式落实扶贫工作的组织与实施，通过支持产业发展、教育等助力当地脱贫，公司内部也形成“人人关心扶贫、人人支持扶贫、人人参与扶贫”的良好氛围。

4.后续精准扶贫计划。公司通过深入贫困地区走访慰问贫困家庭、了解贫困户的生活现状和帮扶需求，加强与扶贫干部的沟通、了解脱贫工作中的问题与困难，探讨继续推进脱贫攻坚工作的方式方法，为公司下一步助力脱贫攻坚工作提供依据。未来公司将按照党中央扶贫工作部署，立足国投公司定点扶贫县，在对扶贫工作和项目开展落实情况及时总结的基础上，探索精准扶贫和社会公益事业的有效方式和途径，不断推进扶贫工作，助力脱贫攻坚事业，以实际行动践行央企社会责任。

（二） 其他社会责任履行情况

1. 信用担保促发展，和谐共赢创价值

报告期内，中投保公司在绿色金融方面继续加大支持力度，“京津冀区域大气污染防治中投保投融资促进项目”顺利推进，为京津冀区域大气污染防治发挥作用，并获得亚洲开发银行 2018 年度最佳表现项目奖；在支持城镇化建设方面，公司发挥专业担保的信用增进和风险管理功能，为地方基础设施建设提供支持，不断增强金融服务实体经济能力。

2. 构建融担体系，改善融资环境

报告期内，公司继续积极围绕“树品牌、建体系、服务双创”目标开展业务，向地方担保机构继续提供技术和管理输出，共同打造地方中小微企业融资担保平台；不断创新基于大数据和金融科技手段的小额分散批量化业务模式，优化小微企业融资与创新创业环境。

3. 依托金融科技，助力小微经济

公司研发的“信易佳”电子保函平台，以保函替代保证金，可实现在线秒开保函，提高了承保效率，减轻了中小微承包商、供应商资金压力，切实做到为企业减负。报告期内，平台已与北京、大连、包头、达州、青岛等地公共资源交易中心完成对接并运行良好；并与国投公司电子采购平台实现系统对接，双方合作打通了央企招标采购全流程电子化的“最后一公里”。

4. 推动行业自律，加强同业交流

作为全国首家专业担保机构及中国融资担保业协会会长单位，公司始终将支持中小微企业发展、服务“双创”作为公司坚定的战略目标与社会责任。公司积极履行中国融资担保业协会会长单位职责，继续为行业自律发展发挥作用。报告期内公司与国际协会及国际同业开展广泛交流及业务洽谈，加强国际合作。

5. 坚持依法经营，践行诚信文化

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

6. 关爱员工健康，增强团队凝聚力

公司关爱员工身心健康，促进员工工作与生活的平衡，开展员工专项体检，组织开展员工健康讲座，组织有益员工身心的文体、文娱活动。补充完善全方位、立体化的医疗保障福利体系；积极帮扶困难职工，对于因大病、意外伤害等造成家庭困难的职工开展工会慰问。报告期内，公司组织“新时代、新征程——中投保公司 25 周年主题文化活动”，增强公司员工的凝聚力和战斗力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用



第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中国投融资担保股份有限公司	高峰(迁安)糖业有限公司	担保追偿权纠纷	143,634,386.88	1.37%	否	2018年12月26日
无锡国联实业投资集团有限公司	中经信投资有限公司、中国投融资担保股份有限公司	股东损害债权人利益责任纠纷	19,596,000.00	0.19%	否	2018年9月10日
总计	-	-	163,230,386.88	1.56%	-	-

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

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

中投保公司于 2016 年 1 月提起诉讼，向糖业公司及反担保人、共同保证人追偿代偿款，由于糖业公司持续未履行对交通银行唐山分行的还款义务，中投保公司陆续进行代偿，并于 2016 年 6 月底和 2017 年 12 月底两次申请追加诉讼请求。诉讼请求截止到 2018 年 4 月 27 日合计为 143,634,386.88 元（其中代偿款 102,082,303.13 元，其余为担保费、利息及违约金等）。北京市第一中级人民法院于 2018 年 9 月 5 日对此案组织了开庭审理。

2018 年 12 月 21 日北京市第一中级人民法院作出（2018）京 01 民初 485 号判决，基本支持了中投保公司对糖业公司和各反担保人主张的代偿款、利息、担保费及相关违约金的诉讼请求，确认公司有权就相关抵质押物优先受偿，但未全面支持中投保公司要求共同保证人承担清偿责任的诉讼请求。

鉴于一审判决未全部支持中投保公司的诉讼请求，故公司于 2019 年 1 月 4 日向北京市高级人民法院提起上诉，二审将于 2019 年 9 月 19 日在北京市高级人民法院开庭。

详见公司在全国中小企业股份转让系统于 2018 年 1 月 3 日披露的《诉讼进展公告》(公告编号：2018-001)、2018 年 8 月 28 日披露的《2018 年半年度报告》(公告编号：2018-042)、2018 年 12 月 26 日披露的《诉讼进展公告》(公告编号：2018-058)。

（二）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

该代偿属于公司正常业务范围的担保代偿，公司已经履行全部代偿义务。该诉讼为担保项目代偿后为追偿及财产保全所提起的诉讼，不会对本公司经营产生重大不利影响。

（三）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

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

公司将持续跟踪诉讼进展，并及时履行相关的信息披露义务。

案件二：**（一）基本案情**

该诉讼事项系中经信投资有限公司（以下简称“中经信公司”）与中投保公司、无锡国联实业投资集团有限公司（以下简称“无锡国联公司”）之间的股东损害债权人利益责任纠纷，具体情况详见公司于 2015 年 11 月 27 日在全国股转系统披露的《公开转让说明书》“第五节公司财务第八项需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项”。

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

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

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

2018 年 8 月 18 日，北京市第一中级人民法院作出（2017）京 01 民终 6776 号民事裁定书，对（2017）

京 01 民终 6776 号民事判决中存在的笔误进行补正。2018 年 9 月 4 日北京市高级人民法院作出（2018）京民申 3174 号民事裁定书，判定驳回无锡国联实业投资集团有限公司的再审申请。

针对本案诉讼结果，公司无异议。

具体情况详见公司于 2018 年 8 月 28 日披露的《2018 年半年度报告》（公告编号：2018-042）、2018 年 9 月 10 日披露的《诉讼进展公告》（公告编号：2018-043）。

（二）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

本次诉讼不会对本公司经营产生重大不利影响。

（三）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

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

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	6,500,000,000.00	2,121,127,313.10
国投公司及其直接或者间接控制的企业（借款余额）	4,000,000,000.00	1,001,310,188.89
国投公司及其直接或者间接控制的企业（存款单日最高金额）	1,500,000,000.00	1,100,291,507.93
CDH Guardian（China）Limited 及其一致行动人（投资、担保）	1,000,000,000.00	19,525,616.28

注：1.国投公司的借款和存款，通过公司合同审批流程，按照公司相关财务管理制度履行审批程序。

2.与鼎晖投资的投资业务，按照 PE 投资合同约定和公司相关财务管理制度，履行内部审批和支付程序。

单位：元

关联交易影响损益的金额	
项目	金额
长期借款利息支出	25,408,818.89
关联方存款利息收入	4,216,846.04
投资收益	69,407,253.78
其他业务收入	6,488,679.25

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东、实际控制人国投公司，	2015/9/25	-	挂牌	其他承诺（避免同业竞争、减少和规范关联交易的承诺）	详见承诺事项详细情况。	正在履行中



公司董监高						
董监高	2016/9/7	2021/10/14	其他（16 中保01 债券发 行）	其他承诺（募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。）	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2016/6/22	2022/3/17	其他（17 中保债 券发行）	其他承诺（募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。）	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2017/6/15	2020/10/26	其他（17 中保Y1 债券发 行）	其他承诺（募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。）	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2017/6/15	2022/10/26	其他（17 中保Y2 债券发 行）	其他承诺（募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。）	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2018/12/21	2024/4/2	其他（19 中保01 债券发 行）	其他承诺（募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。）	详见承诺事项详细情况。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

五节公司财务第七项关联方、关联方关系及重大关联方交易情况之（三）减少和规范关联交易的具体安排”。

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

2.针对公司 2016 年非公开发行 15 亿元私募公司债券，公司全体董事、监事及高级管理人员承诺募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。同时，公司全体董事、监事及高级管理人员对公司本次公开发行公司债券申请文件的真实性、准确性、完整性进行了核查，保证所提交的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对发行申请文件真实性、准确性和完整性出具承诺。详细信息可查询上海证券交易所公司债券项目信息平台。

2016 年非公开发行 15 亿元私募公司债券链接为：

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

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

3.针对公司2017年公开发行5亿元公募公司债券，公司全体董事、监事及高级管理人员承诺募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。同时，公司全体董事、监事及高级管理人员对公司本次公开发行公司债券申请文件的真实性、准确性、完整性进行了核查，保证所提交的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对发行申请文件真实性、准确性和完整性出具承诺。详细信息可查询上海证券交易所公司债券项目信息平台。

2017 年公开发行 5 亿元公募公司债券链接为：

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

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

4.针对公司2017年公开发行25亿元公司债券，公司全体董事、监事及高级管理人员承诺募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。同时，公司全体董事、监事及高级管理人员对公司本次公开发行公司债券申请文件的真实性、准确性、完整性进行了核查，保证所提交的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对发行申请文件真实性、准确性和完整性出具承诺。详细信息可查询上海证券交易所公司债券项目信息平台。

2017 年公开发行 25 亿元可续期公司债券链接为：

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

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

5.针对公司2019年公开发行25亿元公募公司债券，公司全体董事、监事及高级管理人员承诺募集说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。同时，公司全体董事、监事及高级管理人员对公司本次公开发行公司债券申请文件的真实性、准确性、完整性进行了核查，保证所提交的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对发行申请文件真实性、准确性和完整性出具承诺。详细信息可查询上海证券交易所公司债券项目信息平台。

2019 年公开发行 25 亿元公募公司债券链接为：

http://bond.sse.com.cn/bridge/information/index_detai.shtml?bound_id=8584

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内的权益分派预案

☒适用 ☐不适用



单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度权益分派预案	0.65	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√ 适用 □ 不适用

本公司2018年度利润分配方案已经2019年5月16日召开的2018年年度股东大会审议通过，并于2019年6月25日发布权益分派实施公告，以公司现有股本4,500,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.65元（含税）。

本次权益分派权益登记日为：2019年7月4日，除权除息日为：2019年7月5日。

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

详见公司于2019年6月25日在全国股转系统披露的《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019—030）。

（五） 存续至本期的债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否 违约
145033	16 中保 01	公司债券（大公募、小公募、非公开）	1,500,000,000.00	3.70%	2016.10.14—2021.10.14 附第3年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权。报告期内未执行特殊条款。	否
143034	17 中保债	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	4.49%	2017.03.17-2022.03.17 附第3年末公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权。报告期内未执行特殊条款。	否
143930	17 中保 Y1	公司债券（大公募、小公募、非公开）	2,000,000,000.00	5.30%	起息日:2017 年 10 月 26 日,基础期限为 3 年,以每 3 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,公司有权选择将本品种债券期限延长 1 个周期(即延长 3 年),或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。	否
143931	17 中保 Y2	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	5.49%	起息日:2017 年 10 月 26 日,基础期限为 5 年,以每 5 个计息年度为 1 个周期,在每个周期末,公司有权	否



					选择将本品种债券期限延长 1 个周期(即延长 5 年),或选择在该周期末到期全额兑付本品种债券。	
155290	19 中保 01	公司债券（大公募、小公募、非公开）	2,500,000,000.00	3.87%	2019.04.02--2024.04.02 附第 3 年末公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权。报告期内未执行特殊条款。	否

备注 1：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。根据具体发行债券类型进行细分：16 中保 01：非公开发行公司债券；17 中保债：小公募公司债券；17 中保 Y1、17 中保 Y2：公开发行可续期公司债券；19 中保 01：小公募公司债券。

2：17 中保 Y1、17 中保 Y2 附公司可续期选择权、递延支付利息权和公司赎回选择权，报告期内未执行特殊条款。本次债券设置递延支付利息权，根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2014】23 号）和《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会【2014】13 号），公司将本次债券分类为权益工具。2019 年 6 月末，根据新的会计准则和该通知，本次债券仍计入权益工具。

债券违约情况：

☐ 适用 ☒ 不适用



第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	4,455,935,000	99.02%	-1,000	4,455,934,000	99.02%
	其中：控股股东、实际控制人	2,123,833,500	47.20%	0	2,123,833,500	47.20%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	44,065,000	0.98%	1,000	44,066,000	0.98%
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		4,500,000,000	-	0	4,500,000,000	-
普通股股东人数		300				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	国投公司	2,123,833,500	0	2,123,833,500	47.20%	0	2,123,833,500
2	中信资本	501,300,000	0	501,300,000	11.14%	0	501,300,000
3	建银国际	497,306,500	0	497,306,500	11.05%	0	497,306,500
4	鼎晖投资	449,999,500	0	449,999,500	10.00%	0	449,999,500
5	新政投	342,692,000	0	342,692,000	7.62%	0	342,692,000
合计		3,915,131,500	0	3,915,131,500	87.01%	0	3,915,131,500
前五名股东间相互关系说明：无							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用



三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

控股股东：国家开发投资集团有限公司
法定代表人：王会生
成立日期：1995 年 4 月 14 日
统一社会信用代码：91110000100017643K
注册资本：3,380,000 万元
报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人：国务院国有资产监督管理委员会
报告期内无变动。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
兰如达	党委书记、 董事长	男	1960 年 02 月	学士	2018.05.28-2021.05.28	是
姚肇欣	董事	男	1972 年 03 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	否
鲍红雨	董事	女	1969 年 03 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	否
张帅	董事	男	1986 年 10 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	否
魏建波	董事	男	1973 年 10 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	否
刘小平	董事	男	1955 年 08 月	博士	2018.05.28-2021.05.28	否
吴尚志	董事	男	1950 年 11 月	博士	2018.05.28-2021.05.28	否
张渺	董事	男	1970 年 03 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	否
王景远	董事	男	1983 年 05 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	否
张先云	独立董事	男	1964 年 10 月	学士	2018.05.28-2021.05.28	是
崔建国	独立董事	男	1956 年 12 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	是
李樱	监事会主席	女	1974 年 05 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	否
罗丽	监事	女	1981 年 01 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	否
白国光	监事	男	1963 年 08 月	学士	2018.05.28-2021.05.28	否
李明	职工监事	男	1963 年 03 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	是
雍杰栋	职工监事	男	1981 年 01 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	是
段文务	总经理	男	1969 年 06 月	学士	2019.04.09-2021.05.28	是
张晓红	首席合规官、 总法律顾问	女	1969 年 03 月	学士	2018.05.28-2021.05.28	是
闫钧	副总经理	男	1962 年 01 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	是
李峰	副总经理	男	1977 年 05 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	是
张伟明	财务总监	男	1970 年 08 月	博士	2018.05.28-2021.05.28	是
海燕	董事会秘书	女	1973 年 03 月	硕士	2018.05.28-2021.05.28	是
黄智	首席风险官	男	1964 年 07 月	学士	2018.05.28-2021.05.28	是
董事会人数：						11
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事姚肇欣担任国投资本股份有限公司副总裁、总法律顾问。

董事鲍红雨至 2019 年 3 月 8 日担任国投资本股份有限公司审计与合规部总经理，自 2019 年 3 月 8 日至今担任安信证券投资有限公司合规风控部合规风控总监。

董事张帅担任国投资本股份有限公司股权管理部副总经理。

监事会主席李樱担任国投资本股份有限公司总裁、董事会秘书。

总经理段文务担任国投融资租赁有限公司董事长、融实国际控股有限公司董事长。

鉴于国投公司为中投保公司控股股东、实际控制人，为国投资本股份有限公司、融实国际控股有限公司、国投融资租赁有限公司、安信证券投资有限公司的控股股东，上述董监高同控股股东国投公司之间存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

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

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石军	总经理	离任	-	个人原因
段文务	-	新任	总经理	董事会任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

段文务先生，现任中投保公司总经理，此前任国投财务有限公司董事长，研究员级高级会计师，中国国籍，无境外居留权。段文务先生 1969 年 6 月出生，1990 年 7 月毕业于厦门大学会计系审计学专业，后于 2003 年 1 月在职获得江西财经大学工商管理硕士学位。

段文务先生具有丰富的企业财务管理、金融企业管理经验，曾任云南漫湾水电站工程管理局财务处干部，云南大朝山水电有限公司大潮实业公司干部、副经理、财务负责人，云南大朝山水电有限公司财务部副经理、财务部经理、总会计师兼财务部经理、副总经理兼总会计师，国家开发投资集团有限公司财务会计部主任助理，国投财务有限公司副总经理，国家开发投资集团有限公司财务会计部副主任，中国成套设备进出口(集团)总公司董事、副总经理，国投公司财务会计部主任，国投资本股份有限公司总经理等职务。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	61	59
技术人员	216	210



财务人员	31	28
员工总计	308	297

注：公司为金融企业，分类中的技术人员是指业务人员。行政管理人员是指管理人员和行政人员之和，截止 2019 年 6 月末，管理人员为 20 人，行政人员为 39 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	13	12
硕士	191	183
本科	103	101
专科	1	1
专科以下	0	-
员工总计	308	297

注：上述数据只包含母公司在职工，截止报告期末挂牌主体在职员工人数为 378 人。

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司人员相对稳定，无重大变化。

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
资产：			
货币资金	三、1	1,174,942,688.25	618,983,477.51
结算备付金			
衍生金融资产			
应收款项			
合同资产			
应收保费			
应收代偿款	三、3	479,062.46	4,827,150.72
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
定期存款	三、4	1,070,434,722.22	106,540,568.34
其他应收款			
买入返售金融资产	三、2	75,680,936.42	237,776,437.81
持有待售资产			
金融投资：		14,925,835,862.47	
交易性金融资产	三、5	8,178,689,920.73	
债权投资	三、6	3,364,048,306.98	
其他债权投资	三、7	3,383,097,634.76	
其他权益工具投资			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	三、8	-	924,269,159.83
可供出售金融资产	三、10	-	10,346,357,994.59
持有至到期投资		-	
应收款项类投资	三、9	-	4,519,941,484.97
长期股权投资	三、11	3,652,371,298.52	2,057,277,528.42
投资性房地产	三、12	719,216,137.64	728,139,215.99
固定资产	三、13	295,848,514.03	301,009,201.30
在建工程	三、14	2,212,489.89	3,204,989.89
使用权资产			
无形资产	三、15	10,401,982.12	7,014,638.90
独立账户资产			



商誉			
递延所得税资产	三、16	123,623,778.55	123,770,619.06
存出保证金			
其他资产	三、17	482,991,590.64	473,720,330.38
资产总计		22,534,039,063.21	20,452,832,797.71
负债：			
短期借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	三、19	266,560,000.00	356,000,000.00
预收保费		7,862,200.72	5,010,413.88
应付分保账款			
应付职工薪酬	三、20	148,593,598.34	211,563,715.51
应交税费	三、21	25,073,141.42	86,826,852.35
应付款项			
合同负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金	三、22	552,167,692.27	627,259,386.97
担保赔偿准备金	三、23	290,380,500.22	305,829,546.00
预计负债			
长期借款	三、24	4,021,225,307.88	4,820,909,602.59
应付债券	三、25	5,067,630,400.52	2,495,214,512.27
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
独立账户负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债	三、26	1,659,746,936.96	1,417,191,787.31
负债合计		12,039,239,778.33	10,325,805,816.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三、27	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	三、28	2,490,226,415.09	2,490,226,415.09
其中：优先股			
永续债		2,490,226,415.09	2,490,226,415.09
资本公积	三、29	10,363,605.59	10,363,605.59
减：库存股			
其他综合收益	三、30	94,546,070.28	-205,644,779.47
盈余公积	三、31	606,688,746.76	632,902,919.59



一般风险准备	三、32	363,469,877.98	363,469,877.98
未分配利润	三、33	2,022,211,245.40	2,136,193,657.27
归属于母公司所有者权益合计		10,087,505,961.10	9,927,511,696.05
少数股东权益		407,293,323.78	199,515,284.78
所有者权益合计		10,494,799,284.88	10,127,026,980.83
负债和所有者权益总计		22,534,039,063.21	20,452,832,797.71

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
资产：			
货币资金	三、1	691,476,635.35	178,500,192.00
结算备付金			
衍生金融资产			
应收款项			
合同资产			
应收保费			
应收代偿款	三、3	479,062.46	4,827,150.72
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
定期存款	三、4	1,065,534,722.22	100,500,000.00
其他应收款			
买入返售金融资产	三、2	59,299,145.56	2,271,006.81
持有待售资产			
金融投资：		13,990,687,450.88	
交易性金融资产	三、5	8,396,896,475.11	
债权投资	三、6	2,268,235,475.23	
其他债权投资	三、7	3,325,555,500.54	
其他权益工具投资			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	三、8	-	226,993,165.03
可供出售金融资产	三、10	-	13,038,324,046.93
持有至到期投资		-	
应收款项类投资	三、9	-	2,119,941,484.97
长期股权投资	三、11	3,878,896,214.64	2,058,876,999.66
投资性房地产			
固定资产	三、13	192,576,163.78	195,628,919.97
在建工程			

使用权资产			
无形资产	三、15	10,283,307.57	6,868,577.95
独立账户资产			
商誉			
递延所得税资产	三、16	119,728,149.10	113,905,176.66
存出保证金			
其他资产	三、17	1,228,520,600.92	1,215,872,964.56
资产总计		21,237,481,452.48	19,262,509,685.26
负债：			
短期借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	三、19	266,560,000.00	356,000,000.00
预收保费		7,862,200.72	5,010,413.88
应付分保账款			
应付职工薪酬	三、20	148,063,310.30	208,897,958.55
应交税费	三、21	30,852,701.77	79,367,584.82
应付款项			
合同负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金	三、22	552,167,692.27	627,259,386.97
担保赔偿准备金	三、23	290,380,500.22	305,829,546.00
预计负债			
长期借款	三、24	4,021,225,307.88	4,820,909,602.59
应付债券	三、25	5,067,630,400.52	2,495,214,512.27
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
独立账户负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债	三、26	817,899,391.45	471,485,995.93
负债合计		11,202,641,505.13	9,369,975,001.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三、27	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	三、28	2,490,226,415.09	2,490,226,415.09
其中：优先股			
永续债		2,490,226,415.09	2,490,226,415.09
资本公积	三、29	9,995,705.59	9,995,705.59

减：库存股			
其他综合收益	三、30	98,689,571.77	-186,331,124.86
盈余公积	三、31	606,688,746.76	632,902,919.59
一般风险准备	三、32	363,469,877.98	363,469,877.98
未分配利润	三、33	1,965,769,630.16	2,082,270,890.86
所有者权益合计		10,034,839,947.35	9,892,534,684.25
负债和所有者权益总计		21,237,481,452.48	19,262,509,685.26

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,211,644,873.93	858,694,943.23
利息收入			
已赚保费		173,506,902.03	298,491,304.04
担保业务收入	三、34	98,944,763.71	118,218,517.01
其中：分保费收入			
减：分出担保费		529,556.38	2,581,975.91
减：提取未到期责任准备金	三、34	-75,091,694.70	-182,854,762.94
投资收益（损失以“-”号填列）	三、35	868,709,268.37	543,895,884.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		65,417,457.75	10,633,282.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”填列）			
净敞口套期收益			
其他收益		3,651,350.91	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	三、36	46,448,858.26	-28,508,192.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）		6,926,312.82	-24,368,216.02
其他业务收入	三、37	111,656,912.60	58,610,168.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、38	745,268.94	10,573,995.26
二、营业总支出		566,426,257.15	327,995,215.64
利息支出			
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金	三、23	27,132,604.15	-66,254,053.88
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加	三、39	4,653,370.11	8,316,808.41
业务及管理费	三、40	224,710,033.30	200,051,264.69



减：摊回分保费用			
资产减值损失		-	
信用减值损失	三、41	19,154,688.11	
其他资产减值损失			
其他业务成本	三、37	290,775,561.48	185,881,196.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		645,218,616.78	530,699,727.59
加：营业外收入		21,377.78	71,582.11
减：营业外支出		9,696.15	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		645,230,298.41	530,771,309.70
减：所得税费用	三、42	98,611,852.51	114,651,247.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		546,618,445.90	416,120,062.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		546,618,445.90	416,120,062.25
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		16,423,511.94	428,529.29
2. 归属于母公司所有者的净利润		530,194,933.96	415,691,532.96
六、其他综合收益的税后净额		11,534,693.85	-165,136,607.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,534,693.85	-197,967,802.17
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	三、30	11,534,693.85	-197,967,802.17
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	三、30	2,621,327.30	
2. 其他债权投资公允价值变动	三、30	8,020,557.90	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	三、30	-	-197,967,802.17
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用损失准备	三、30	892,808.65	
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			32,831,194.85
七、综合收益总额		558,153,139.75	250,983,454.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		541,729,627.81	217,723,730.79

归属于少数股东的综合收益总额		16,423,511.94	33,259,724.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	补充资料 2	0.1031	0.0777
（二）稀释每股收益（元/股）	补充资料 2	0.1031	0.0777

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,012,666,172.90	710,754,309.05
利息收入			
已赚保费		174,553,684.14	298,491,304.04
担保业务收入	三、34	99,991,545.82	118,218,517.01
其中：分保费收入			
减：分出担保费		529,556.38	2,581,975.91
减：提取未到期责任准备金	三、34	-75,091,694.70	-182,854,762.94
投资收益（损失以“-”号填列）	三、35	803,812,070.90	436,385,397.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,213,358.28	2,867,090.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,649,240.81	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	三、36	5,281,968.40	-17,845,271.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）		6,926,312.82	-24,368,216.02
其他业务收入	三、37	18,442,199.69	15,574,862.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、38	696.14	2,516,232.36
二、营业总支出		427,426,554.18	263,992,149.08
利息支出			
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金	三、23	27,132,604.15	-66,254,053.88
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加	三、39	1,997,275.51	1,728,708.78
业务及管理费	三、40	196,565,695.92	182,107,303.24
减：摊回分保费用			
资产减值损失		-	
信用减值损失	三、41	13,112,317.74	
其他资产减值损失			



其他业务成本	三、37	188,618,660.86	146,410,190.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		585,239,618.72	446,762,159.97
加：营业外收入		14,214.93	51,133.42
减：营业外支出		196.15	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		585,253,637.50	446,813,293.39
减：所得税费用	三、42	107,150,767.41	105,707,196.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		478,102,870.09	341,106,097.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		478,102,870.09	341,106,097.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		31,142,517.34	-139,742,608.86
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	三、30	31,142,517.34	-139,742,608.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	三、30	2,621,327.30	
2. 其他债权投资公允价值变动	三、30	27,891,041.66	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-139,742,608.86
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用损失准备	三、30	630,148.38	
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		509,245,387.43	201,363,488.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		102,843,332.66	118,890,227.49
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		609,787.66	28,017,313.78
收到利息、手续费及佣金的现金			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		382,503,818.77	99,324,328.81
经营活动现金流入小计		485,956,939.09	246,231,870.08
支付担保业务赔付款项的现金		38,843,349.34	
支付再担保业务赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		219,404,712.57	192,717,237.55
支付的各项税费		198,942,598.25	117,857,785.15
支付其他与经营活动有关的现金		366,334,876.97	187,805,690.82
经营活动现金流出小计		823,525,537.13	498,380,713.52
经营活动产生的现金流量净额	三、43	-337,568,598.04	-252,148,843.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,753,334,327.06	15,719,737,975.23
其中：收回买入返售收到的现金		18,400,676,072.81	201,145,321.45
收回其他投资收到的现金		10,352,658,254.25	15,518,592,653.78
取得投资收益收到的现金		660,643,223.21	470,451,725.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,435,401.00	12,932.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,417,412,951.27	16,190,202,633.41
投资支付的现金		28,983,911,942.58	16,414,861,362.68
其中：买入返售投资支付的现金		18,238,664,694.37	1,023,920,290.19
其他投资支付的现金		10,745,247,248.21	15,390,941,072.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,549,512.28	1,685,606.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		895,750,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,891,211,454.86	16,416,546,968.73
投资活动产生的现金流量净额		-473,798,503.59	-226,344,335.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	2,339,561,161.62



发行债券收到的现金		2,500,000,000.00	
卖出回购投资收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,650,000,000.00	2,339,561,161.62
偿还债务支付的现金		955,431,468.96	1,591,835,342.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,218,908.52	442,606,151.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		106,154,644.50	
偿付卖出回购投资支付的现金		111,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,657,103.00	
筹资活动现金流出小计		1,336,307,480.48	2,034,441,493.76
筹资活动产生的现金流量净额		1,313,692,519.52	305,119,667.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,926,312.82	24,368,216.02
五、现金及现金等价物净增加额	三、43	509,251,730.71	-149,005,294.88
加：期初现金及现金等价物余额		731,590,045.85	1,425,104,684.27
六、期末现金及现金等价物余额	三、43	1,240,841,776.56	1,276,099,389.39

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		102,843,332.66	118,890,227.49
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		609,787.66	28,017,313.78
收到利息、手续费及佣金的现金			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		291,062,149.49	42,818,975.24
经营活动现金流入小计		394,515,269.81	189,726,516.51
支付担保业务赔付款项的现金		38,843,349.34	
支付再担保业务赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		209,658,016.14	187,718,270.37
支付的各项税费		177,662,733.44	97,281,961.27
支付其他与经营活动有关的现金		273,566,911.48	88,873,846.88
经营活动现金流出小计		699,731,010.40	373,874,078.52
经营活动产生的现金流量净额	三、43	-305,215,740.59	-184,147,562.01



二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,149,250,393.19	15,215,071,046.61
其中：收回买入返售收到的现金		18,165,170,641.81	201,145,321.45
收回其他投资收到的现金		7,984,079,751.38	15,013,925,725.16
取得投资收益收到的现金		731,187,822.08	373,795,821.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,435,401.00	12,932.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,883,873,616.27	15,588,879,800.76
投资支付的现金		26,328,816,733.61	15,691,494,659.27
其中：买入返售投资支付的现金		18,222,264,694.37	1,000,018,000.19
其他投资支付的现金		8,106,552,039.24	14,691,476,659.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,318,195.16	1,665,278.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,213,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,552,134,928.77	15,693,159,937.97
投资活动产生的现金流量净额		-668,261,312.50	-104,280,137.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	2,134,061,161.62
发行债券收到的现金		2,500,000,000.00	
卖出回购投资收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,650,000,000.00	2,134,061,161.62
偿还债务支付的现金		955,431,468.96	1,321,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,544,847.42	377,559,948.61
偿付卖出回购投资支付的现金		111,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,062,500.00	
筹资活动现金流出小计		1,216,038,816.38	1,699,059,948.61
筹资活动产生的现金流量净额		1,433,961,183.62	435,001,213.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,926,312.82	24,368,216.02
五、现金及现金等价物净增加额	三、43	467,410,443.35	170,941,729.81
加：期初现金及现金等价物余额		285,066,192.00	960,890,160.21
六、期末现金及现金等价物余额	三、43	752,476,635.35	1,131,831,890.02

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).2
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☒ 是 ☐ 否	(二).4
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☒ 是 ☐ 否	(二).5
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

详见附注会计政策变更部分，报表项目注释二、3

2、 会计估计变更

详见附注会计估计变更部分，报表项目注释二、4

3、 合并报表的合并范围

详见附注在子公司中的权益部分，报表项目注释四、1

4、 合并报表合并范围内的私募基金管理人情况

详见附注分部报告部分，报表项目注释十二、2

5、 分部报告

详见附注分部报告部分，报表项目注释十二、2

二、 报表项目注释

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

一、基本情况

中国投融资担保股份有限公司(“本公司”)是由中国投融资担保有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司,在中华人民共和国境内注册成立,总部位于北京。本公司的最大股东为国家开发投资集团有限公司。本公司已在2015年12月15日正式挂牌全国中小企业股份转让系统,证券简称:中投保,证券代码:834777。本公司总部位于北京市海淀区西三环北路100号光耀东方中心写字楼9层。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事担保服务、投资业务及资产管理(非金融资产)业务。有关本公司下属子公司的详细信息,请参见附注四、1。

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

本集团的母公司和最终母公司为国家开发投资集团有限公司。

本财务报表已经本公司董事会于2019年8月26日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本期具体情况参见附注四、1。

二、财务报表的编制基础

本中期财务报表以持续经营为基础列报。

1. 遵循企业会计准则的声明

本中期财务报表按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号—中期财务报告》的要求进行列报和披露。本中期财务报表应与本集团2018年度财务报表一并阅读。

本中期财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

2. 在执行会计政策中所作出的重要会计估计和判断

除采用新金融工具准则和新的准备金模型外，本集团作出会计估计的实质和假设与编制 2018 年度财务报表所作会计估计的实质和假设保持一致。本集团 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则、采用新的准备金模型。

3. 会计政策变更

3.1 新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月和 5 月分别修订并颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等四项金融工具相关会计准则（以下合并简称“新金融工具准则”），本集团于 2019 年 1 月 1 日起采用上述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的过渡要求，本集团不对比较期间信息进行重述。金融资产和金融负债于首次执行日的账面价值调整计入当期的期初留存收益和其他综合收益。因采用新金融工具准则而产生的差异已直接反映在 2019 年 1 月 1 日的股东权益中。

分类及计量

新金融工具准则要求将债务工具投资按照主体管理其的业务模式及其合同现金流量特征分为以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益及以公允价值计量且其变动计入损益三类；对权益工具的投资需要按公允价值计量且其变动计入损益，若初始不可撤销地选择在其他综合收益计量公允价值变动，则其他综合收益不会循环计入损益。

业务模式

业务模式反映了主体如何管理其金融资产以产生现金流。主体持有该项金融资产是仅为收取合同现金流量为目标，还是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标。如果以上两种情况都不适用，那么该组金融资产的业务模式为“其他”，并分类为以公允价值计量且其变动计入损益。本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的关键因素主要包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理，以及业务管理人员获得报酬的方式等。

合同现金流量特征

合同现金流量特征的评估旨在识别合同现金流量是否仅为本金及未偿付本金额之利息的支付。如果业务模式为收取合同现金流量，或包括收取合同现金流量和出售金融资产的双重目的，那么本集团将评估金融工具的现金流量是否仅为对本金和利息的支付。进行该评估时，本集团考虑合同现金流量是否与基本借贷安排相符。

二、 财务报表的编制基础(续)

3. 会计政策变更(续)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

3.1 新金融工具准则(续)

减值

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用以摊余成本计量的金融资产及其他债权投资等。

3.1.1 将资产负债表中的余额从原金融工具准则调整为新金融工具准则的调节表

下表将按照原金融工具准则计量的资产账面价值调整为2019年1月1日按新金融工具准则进行分类和计量的账面价值：

本集团

	按原金融工具准则列示 账面价值	应计利息	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示 账面价值
货币资金	618,983,477.51	7,274.83	-	-	618,990,752.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	924,269,159.83	8,659,668.50	(932,928,828.33)	-	不适用
转出至：交易性金融资产			(932,928,828.33)		
买入返售金融资产	237,776,437.81	225,037.71	-	(264,006.33)	237,737,469.19
定期存款	106,540,568.34	-	-	-	106,540,568.34
应收款项类投资	4,519,941,484.97	14,552,522.21	(4,534,494,007.18)	-	不适用
转出至：债权投资			(4,534,494,007.18)		
可供出售金融资产	10,346,357,994.59	11,388,242.21	(10,357,746,236.80)	-	不适用
转出至：交易性金融资产			(7,368,043,315.08)		
转出至：其他债权投资			(2,989,702,921.72)		
交易性金融资产	-	-	8,300,972,143.41	-	8,300,972,143.41
转入自：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			932,928,828.33		
转入自：可供出售金融资产			7,368,043,315.08		
其他债权投资	-	-	2,989,702,921.72	-	2,989,702,921.72
转入自：可供出售金融资产			2,989,702,921.72		
债权投资	-	-	4,534,494,007.18	(30,481,043.57)	4,504,012,963.61
转入自：应收款项类投资			4,534,494,007.18	(30,481,043.57)	
递延所得税资产	123,770,619.06	-	-	7,686,262.48	131,456,881.54
其他资产	473,720,330.38	(34,832,745.46)	-	-	438,887,584.92
总资产	20,452,832,797.71	-	-	(23,058,787.42)	20,429,774,010.29

	按原金融工具准则列示 账面价值	应计利息	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示 账面价值
卖出回购金融资产款	356,000,000.00	15,706,915.07	-	-	371,706,915.07
长期借款	4,820,909,602.59	9,462,331.00	-	-	4,830,371,933.59
应付债券	2,495,214,512.27	33,232,876.75	-	-	2,528,447,389.02
其他负债	1,417,191,787.31	(58,402,122.82)	-	-	1,358,789,664.49
总负债	10,325,805,816.88	-	-	-	10,325,805,816.88

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

3. 会计政策变更(续)

3.1 新金融工具准则(续)

3.1.1 将资产负债表中的余额从原金融工具准则调整为新金融工具准则的调节表(续)

本公司

	按原金融工具准则列示				按新金融工具准则列示
	账面价值	应计利息	重分类	重新计量	账面价值
货币资金	178,500,192.00	-	-	-	178,500,192.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	226,993,165.03	-	(226,993,165.03)	-	不适用
转出至：交易性金融资产			(226,993,165.03)		
买入返售金融资产	2,271,006.81	-	-	(2,521.53)	2,268,485.28
定期存款	100,500,000.00	-	-	-	100,500,000.00
应收款项类投资	2,119,941,484.97	10,256,522.21	(2,130,198,007.18)	-	不适用
转至：债权投资			(2,130,198,007.18)		
可供出售金融资产	13,038,324,046.93	11,388,242.21	(13,049,712,289.14)	-	不适用
转出至：交易性金融资产			(9,322,722,467.39)		
转出至：其他债权投资			(2,743,185,474.31)		
转出至：长期股权投资			(983,804,347.44)		
交易性金融资产	-	-	9,549,715,632.42	-	9,549,715,632.42
转入自：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			226,993,165.03		
转入自：可供出售金融资产			9,322,722,467.39		
其他债权投资	-	-	2,743,185,474.31	-	2,743,185,474.31
转入自：可供出售金融资产			2,743,185,474.31		
债权投资	-	-	2,130,198,007.18	(11,015,543.79)	2,119,182,463.39
转入自：应收款项类投资			2,130,198,007.18	(11,015,543.79)	
长期股权投资	2,058,876,999.66	-	983,804,347.44	-	3,042,681,347.10
递延所得税资产	113,905,176.66	-	-	2,754,516.33	116,659,692.99
其他资产	1,215,872,964.56	(21,644,764.42)	-	-	1,194,228,200.14
总资产	19,262,509,685.26	-	-	(8,263,548.99)	19,254,246,136.27

	按原金融工具准则列示				按新金融工具准则列示
	账面价值	应计利息	重分类	重新计量	账面价值
卖出回购金融资产款	356,000,000.00	15,706,915.07	-	-	371,706,915.07
长期借款	4,820,909,602.59	9,462,331.00	-	-	4,830,371,933.59
应付债券	2,495,214,512.27	33,232,876.75	-	-	2,528,447,389.02
其他负债	471,485,995.93	(58,402,122.82)	-	-	413,083,873.11
总负债	9,369,975,001.01	-	-	-	9,369,975,001.01

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

3. 会计政策变更(续)

3.1 新金融工具准则(续)

3.1.2 将减值准备的余额从原金融工具准则调整为新金融工具准则的调节表

下表将 2018 年 12 月 31 日根据原金融工具准则已发生损失模型计量的减值准备调整为 2019 年 1 月 1 日根据新金融工具准则预期信用损失模型计量的减值准备:

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提的 减值准备 2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提的减值准备 2019 年 1 月 1 日
应收款项类投资（原金融工具准则）/债权投资（新金融工具准则） 金融投资	49,827,917.42	-	30,481,043.57	80,308,960.99
可供出售金融资产（原金融工具准则）/其他债权投资（新金融工具准则） 金融投资	-	-	24,758,109.64	24,758,109.64
买入返售金融资产	-	-	264,006.33	264,006.33
合计	49,827,917.42	-	55,503,159.54	105,331,076.96

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提的 减值准备 2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提的减值准备 2019 年 1 月 1 日
应收款项类投资（原金融工具准则）/债权投资（新金融工具准则） 金融投资	49,827,917.42	-	11,015,543.79	60,843,461.21
可供出售金融资产（原金融工具准则）/其他债权投资（新金融工具准则） 金融投资	-	-	23,291,101.12	23,291,101.12
买入返售金融资产	-	-	2,521.53	2,521.53
合计	49,827,917.42	-	34,309,166.44	84,137,083.86

4. 会计估计变更

本公司原有的担保赔偿准备金模型于 2010 年开始使用。本公司考虑到近两年来担保业务结构的变化，根据现有担保业务风险特征，对担保赔偿准备金模型相关参数进行了调整。

本报告期内，担保赔偿准备金模型变更增加担保赔偿准备金人民币 286.93 万元，减少税前利润人民币 286.93 万元。

上述会计估计的变更，已于 2019 年 2 月 27 日经本公司董事会审议批准。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	67,474.63	30,503.32
银行存款(注)	1,063,432,370.47	415,408,565.47
其他货币资金	111,441,931.46	203,544,408.72
应计利息	911.69	不适用
合计	<u>1,174,942,688.25</u>	<u>618,983,477.51</u>

	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	34,308.83	22,402.52
银行存款	586,554,012.04	122,471,053.01
其他货币资金	104,888,314.48	56,006,736.47
合计	<u>691,476,635.35</u>	<u>178,500,192.00</u>

注：于2019年6月30日，本集团银行存款中限制用途的资金为子公司北京快融保金融信息服务股份有限公司的风险备付金，金额为人民币1,796,835.63元。

2. 买入返售金融资产

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
债券投资	75,765,059.37	237,776,437.81
减：减值准备	(84,122.95)	-
合计	<u>75,680,936.42</u>	<u>237,776,437.81</u>

	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
债券投资	59,365,059.37	2,271,006.81
减：减值准备	(65,913.81)	-
合计	<u>59,299,145.56</u>	<u>2,271,006.81</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收代位追偿款

	本集团及本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
应收代位追偿款	1,230,036,415.71	1,191,802,854.04
减：坏账准备	(1,229,557,353.25)	(1,186,975,703.32)
合计	479,062.46	4,827,150.72

(1) 按账龄分析如下：

账龄	本集团及本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	39,205,060.54	971,498.87
1年至2年(含2年)	30,588,075.84	54,563,316.10
2年至3年(含3年)	80,267,112.79	57,638,651.61
3年至4年(含4年)	4,511,875.71	3,165,096.63
4年至5年(含5年)	-	9,325,691.80
5年以上	1,075,464,290.83	1,066,138,599.03
小计	1,230,036,415.71	1,191,802,854.04
减：坏账准备	(1,229,557,353.25)	(1,186,975,703.32)
合计	479,062.46	4,827,150.72

账龄自应收代位追偿款确认日起开始计算。

本集团将上述应收代偿款均归类为单项金额重大并对其适用个别方式评估计提了坏账准备。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收代位追偿款(续)

(1) 按账龄分析如下(续):

2019年1-6月单项计提坏账准备的的应收代位追偿款:

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
上海月洋钢铁有限公司	59,991,025.90	59,977,285.05	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
高峰(迁安)糖业有限公司	102,082,303.13	102,082,303.13	-	100.00%	预计无法收回
其中	3,011,863.30	3,011,863.30	3-4年	100.00%	预计无法收回
	68,482,363.99	68,482,363.99	2-3年	100.00%	预计无法收回
	30,588,075.84	30,588,075.84	1-2年	100.00%	预计无法收回
上海友储钢铁有限公司	44,860,761.84	44,850,486.56	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海景敏工贸有限公司	34,996,122.18	34,988,106.38	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海新辅实业有限公司	34,609,080.09	34,601,152.94	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海毅维经贸有限公司	31,477,888.28	31,470,678.32	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海松砖物资有限公司	30,933,969.37	30,926,884.00	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海庚高物资有限公司	30,127,760.31	30,120,859.60	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海广和工贸有限公司	29,826,404.11	29,819,572.42	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海西航钢铁发展有限公司	29,381,315.67	29,374,585.93	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
其他	801,749,784.83	801,345,438.92	-	99.95%	预计无法全额收回
其中	39,205,060.55		1年以内		
	-		1-2年		
	11,784,748.80		2-3年		
	1,500,012.41		3-4年		
	-		4-5年		
	749,259,963.07		5年以上		
合计	1,230,036,415.71	1,229,557,353.25			

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收代位追偿款(续)

(1) 按账龄分析如下(续):

2018年单项计提坏账准备的的应收代位追偿款:

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
上海月洋钢铁有限公司	59,991,025.90	59,977,285.05	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
高峰(迁安)糖业有限公司	102,082,303.13	102,082,303.13	-	100.00%	预计无法收回
其中	3,011,863.30	3,011,863.30	3-4年	100.00%	预计无法收回
	56,291,872.53	56,291,872.53	2-3年	100.00%	预计无法收回
	42,778,567.30	42,778,567.30	1-2年	100.00%	预计无法收回
上海友储钢铁有限公司	44,860,761.84	44,850,486.56	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海景敏工贸有限公司	34,996,122.18	34,988,106.38	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海新辅实业有限公司	34,609,080.09	34,601,152.94	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海毅维经贸有限公司	31,477,888.28	31,470,678.32	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海松砖物资有限公司	30,933,969.37	30,926,884.00	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海庚高物资有限公司	30,127,760.31	30,120,859.60	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海广和工贸有限公司	29,826,404.11	29,819,572.42	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海西航钢铁发展有限公司	29,381,315.67	29,374,585.93	5年以上	99.98%	预计无法全额收回
其他	763,516,223.16	758,763,788.99	-	99.38%	预计无法全额收回
其中	971,498.87		1年以内		
	11,784,748.80		1-2年		
	1,346,779.08		2-3年		
	153,233.33		3-4年		
	9,325,691.80		4-5年		
	739,934,271.28		5年以上		
合计	1,191,802,854.04	1,186,975,703.32			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

	本集团及本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
期初/年初余额	1,186,975,703.32	1,210,681,821.87
本期/本年转入(附注三、23)	42,581,649.93	971,498.87
本期/本年转回(附注三、23)	-	(24,677,617.42)
本期/本年核销	-	-
期末/年末余额	1,229,557,353.25	1,186,975,703.32

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

4. 定期存款

按剩余到期日分析如下:

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
三个月以内 (含三个月)	65,900,000.00	106,540,568.34
三个月至一年 (含一年)	1,000,500,000.00	-
应计利息	4,034,722.22	不适用
合计	1,070,434,722.22	106,540,568.34
	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
三个月以内 (含三个月)	61,000,000.00	100,500,000.00
三个月至一年 (含一年)	1,000,500,000.00	-
应计利息	4,034,722.22	不适用
合计	1,065,534,722.22	100,500,000.00

5. 交易性金融资产

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
交易性权益工具投资		
基金投资	3,442,270,058.61	不适用
股权投资	956,478,696.49	不适用
交易性债务工具投资		
理财计划投资	2,705,771,743.77	不适用
信托计划投资	932,212,590.97	不适用
债券投资	141,956,830.89	不适用
合计	8,178,689,920.73	不适用

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

5. 交易性金融资产(续)

	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
交易性权益工具投资		
基金投资	4,464,524,197.54	不适用
股权投资	135,183,614.14	不适用
交易性债务工具投资		
理财计划投资	3,080,771,743.77	不适用
信托计划投资	715,666,439.46	不适用
债券投资	750,480.20	不适用
合计	8,396,896,475.11	不适用

6. 债权投资

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
委托贷款	3,119,769,402.39	不适用
减：减值准备	(73,241,959.39)	不适用
应计利息	9,716,648.92	不适用
应收款项类投资	298,000,000.00	不适用
减：减值准备	(1,369,784.94)	不适用
应计利息	11,174,000.00	不适用
合计	3,364,048,306.98	不适用

	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
委托贷款	2,319,769,402.39	不适用
减：减值准备	(61,250,576.08)	不适用
应计利息	9,716,648.92	不适用
合计	2,268,235,475.23	不适用

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

6. 债权投资(续)

债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

本集团

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间			合计
	阶段一 (未来 12 个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	
2019 年 1 月 1 日	80,308,960.99	-	-	80,308,960.99
本期计提	407,114.87	-	-	407,114.87
本期转销	(6,104,331.53)	-	-	(6,104,331.53)
2019 年 6 月 30 日	74,611,744.33	-	-	74,611,744.33

本公司

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间			合计
	阶段一 (未来 12 个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	
2019 年 1 月 1 日	60,843,461.21	-	-	60,843,461.21
本期计提	407,114.87	-	-	407,114.87
2019 年 6 月 30 日	61,250,576.08	-	-	61,250,576.08

7. 其他债权投资

	本集团	
	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
债务工具		
信托计划投资	2,463,736,944.71	不适用
债券投资	747,742,977.12	不适用
其他	161,064,417.58	不适用
应计利息	10,553,295.35	不适用
合计	3,383,097,634.76	不适用

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

7. 其他债权投资(续)

	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
债务工具		
信托计划投资	2,463,736,944.71	不适用
债券投资	747,742,977.12	不适用
其他	103,522,283.36	不适用
应计利息	10,553,295.35	不适用
合计	3,325,555,500.54	不适用

其他债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

本集团

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间			合计
	阶段一 (未来 12 个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	
2019 年 1 月 1 日	24,758,109.64	-	-	24,758,109.64
本期计提	10,443,040.81	6,024,161.23	-	16,467,202.04
本期转销	(9,812,892.44)	(5,761,500.96)	-	(15,574,393.40)
其他变动	(1,467,008.52)	1,467,008.52	-	-
2019 年 6 月 30 日	23,921,249.49	1,729,668.79	-	25,650,918.28

本公司

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间			合计
	阶段一 (未来 12 个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	
2019 年 1 月 1 日	23,291,101.12	-	-	23,291,101.12
本期计提	10,443,040.81	-	-	10,443,040.81
本期转销	(9,812,892.44)	-	-	(9,812,892.44)
2019 年 6 月 30 日	23,921,249.49	-	-	23,921,249.49

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

8. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
交易性权益工具投资	不适用	390,397,014.83
交易性债务工具投资	不适用	228,039,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当损益的金融资产	不适用	305,833,145.00
合计	不适用	924,269,159.83

	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
交易性权益工具投资	不适用	54,993,165.03
指定为以公允价值计量且其变动计入当损益的金融资产	不适用	172,000,000.00
合计	不适用	226,993,165.03

9. 应收款项类投资

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
委托贷款	不适用	3,269,769,402.39
减：减值准备	不适用	(49,827,917.42)
应收款项类投资	不适用	1,300,000,000.00
减：减值准备	不适用	-
合计	不适用	4,519,941,484.97

	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
委托贷款	不适用	2,169,769,402.39
减：减值准备	不适用	(49,827,917.42)
合计	不适用	2,119,941,484.97

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产

		本集团	
		2019年6月30日	2018年12月31日
债务工具			
债券投资	不适用		401,172,645.29
信托计划投资	不适用		3,167,321,925.40
理财计划投资	不适用		1,950,157,060.59
其他	不适用		345,066,531.40
权益工具			
股权投资	不适用		789,238,279.71
基金投资	不适用		3,693,401,552.20
合计	不适用		10,346,357,994.59
		本公司	
		2019年6月30日	2018年12月31日
债务工具			
债券投资	不适用		401,172,645.29
信托计划投资	不适用		3,573,387,914.51
理财计划投资	不适用		2,276,803,308.00
	不适用		96,510,000.00
权益工具			
股权投资	不适用		103,573,253.56
基金投资	不适用		6,586,876,925.57
合计	不适用		13,038,324,046.93

注：上述可供出售金融资产均以公允价值计量。

可供出售金融资产减值准备变动如下：

		本集团及本公司	
		2019年1-6月 可供出售权益工具	2018年 可供出售权益工具
期初/年初已计提减值	不适用		24,363,516.23
本期/本年计提	不适用		-
其中：从其他综合收益转入	不适用		-
本期/本年减少	不适用		(24,363,516.23)
其中：期后公允价值回升转回	不适用		-
期末/年末已计提减值	不适用		-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资

	本集团	
	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
对联营企业的投资	3,652,371,298.52	1,367,121,539.20
对合营企业的投资	-	690,155,989.22
小计	3,652,371,298.52	2,057,277,528.42
减：减值准备	-	-
合计	3,652,371,298.52	2,057,277,528.42

	本公司	
	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
对子公司的投资	2,605,168,218.58	141,500,000.00
对联营企业的投资	1,273,727,996.06	1,228,221,010.29
对合营企业的投资	-	689,155,989.37
小计	3,878,896,214.64	2,058,876,999.66
减：减值准备	-	-
合计	3,878,896,214.64	2,058,876,999.66

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

	2019年6月30日(本集团)										
	期初	本期变动								期末	期末
	账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业											
中投保信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浙江互联网金融资产 交易中心股份有限公司	6,043,315.22	-	-	7,376,173.86	-	-	-	-	-	13,419,489.08	-
上海捷融电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海东保金资产管理有限 公司	1,337,642.93	-	-	(50,614.75)	-	-	-	-	-	1,287,028.18	-
中裕睿信(北京)资产管理有限 公司	13,318,243.40	-	-	590,923.76	-	-	-	-	-	13,909,167.16	-
华盛金鑫股权投资基金管理 (北京)有限公司	760,884.20	-	-	(40,293.96)	-	-	-	-	-	720,590.24	-
中裕鼎信资产管理(北京) 有限公司	3,438,144.30	-	-	349,970.54	-	-	-	-	-	3,788,114.84	-
中国国际金融股份有限公司	1,220,840,052.14	-	-	55,970,172.96	2,621,327.30	-	(20,410,073.60)	-	-	1,259,021,478.80	-
国投(宁夏)互联网小额 贷款股份有限公司	121,383,257.01	-	-	2,304,627.84	-	-	-	-	-	123,687,884.85	-
深圳市国香置业有限公司	-	483,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	483,750,000.00	-
云南沃森生物股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	1,752,787,545.37	1,752,787,545.37	-
小计	1,367,121,539.20	483,750,000.00	-	66,500,960.25	2,621,327.30	-	(20,410,073.60)	-	1,752,787,545.37	3,652,371,298.52	-
合营企业											
无锡中保嘉沃投资合伙企业 (有限合伙)	690,155,989.22	412,000,000.00	-	(1,083,502.50)	-	-	-	-	(1,101,072,486.72)	-	-
合计	2,057,277,528.42	895,750,000.00	-	65,417,457.75	2,621,327.30	-	(20,410,073.60)	-	651,715,058.65	3,652,371,298.52	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

	2018 年 12 月 31 日(本集团)										
	年初 账面价值	本年变动								年末 账面价值	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	其他		
联营企业											
中投保信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浙江互联网金融资产交易 中心股份有限公司	5,735,236.52	-	-	308,078.70	-	-	-	-	-	6,043,315.22	-
上海捷融电子商务有限公司	-	-	(8,972,540.99)	-	-	-	-	8,972,540.99	-	-	-
上海东保金资产管理有限 公司	1,328,343.04	-	-	9,299.89	-	-	-	-	-	1,337,642.93	-
中裕睿信(北京)资产管理 有限公司	8,629,341.80	1,600,000.00	-	4,688,901.60	-	-	(1,600,000.00)	-	-	13,318,243.40	-
华盛金鑫股权投资基金管理 (北京)有限公司	1,357,930.40	-	-	(597,046.20)	-	-	-	-	-	760,884.20	-
中裕鼎信资产管理(北京)有限 公司	3,502,367.42	-	-	(64,223.12)	-	-	-	-	-	3,438,144.30	-
中国国际金融股份有限公司 国投(宁夏)互联网小额 贷款股份有限公司	-	-	-	26,974,587.16	1,104,882.57	952,534.18	-	-	1,191,808,048.23	1,220,840,052.14	-
	29,909,164.37	90,000,000.00	-	1,474,092.64	-	-	-	-	-	121,383,257.01	-
小计	50,462,383.55	91,600,000.00	(8,972,540.99)	32,793,690.67	1,104,882.57	952,534.18	(1,600,000.00)	8,972,540.99	1,191,808,048.23	1,367,121,539.20	-
合营企业											
无锡中保嘉沃投资合伙企业 (有限合伙)	-	690,156,135.00	-	(145.78)	-	-	-	-	-	690,155,989.22	-
合计	50,462,383.55	781,756,135.00	(8,972,540.99)	32,793,544.89	1,104,882.57	952,534.18	(1,600,000.00)	8,972,540.99	1,191,808,048.23	2,057,277,528.42	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

	2019年6月30日(本公司)										
		本期变动									
	期初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益 变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	其他	期末账面价值	期末减 值准备
成本法：											
主要子公司											
天津中保财信资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
北京快融保金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
天津瑞元投资管理中心(有限合伙)	418,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	418,000,000.00	-
坤周(厦门)投资合伙企业(有限合伙)	189,000,000.00	-	(48,405,397.00)	-	-	-	-	-	-	140,594,603.00	-
嘉兴嘉裕投资合伙企业(有限合伙)	182,804,345.44	-	(182,804,345.44)	-	-	-	-	-	-	-	-
嘉兴裕保投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)	191,000,002.00	301,000,000.00	(190,000,002.00)	-	-	-	-	-	-	302,000,000.00	-
嘉兴璟玥投资合伙企业(有限合伙)	-	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00	-
无锡中保嘉沃投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,100,073,615.58	1,100,073,615.58	-
小计	1,125,304,347.44	801,000,000.00	(421,209,744.44)	-	-	-	-	-	1,100,073,615.58	2,605,168,218.58	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

2019年6月30日(本公司)(续)											
	期初账面价值	本期变动							其他	期末账面价值	期末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益 变动	宣告现 金股利	计提减 值准备			
权益法：											
联营企业											
中投保信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浙江互联网金融资产交易中心 股份有限公司	6,043,315.22	-	-	7,376,173.86	-	-	-	-	-	13,419,489.08	-
上海捷融电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海东保金资产管理有限公司	1,337,642.93	-	-	(50,614.75)	-	-	-	-	-	1,287,028.18	-
中国国际金融股份有限公司	1,220,840,052.14	-	-	55,970,172.96	2,621,327.30	-	(20,410,073.60)	-	-	1,259,021,478.80	-
小计	1,228,221,010.29	-	-	63,295,732.07	2,621,327.30	-	(20,410,073.60)	-	-	1,273,727,996.06	-
合营企业											
无锡中保嘉沃投资合伙企业 (有限合伙)	689,155,989.37	412,000,000.00	-	(1,082,373.79)	-	-	-	-	(1,100,073,615.58)	-	-
合计	3,042,681,347.10	1,213,000,000.00	(421,209,744.44)	62,213,358.28	2,621,327.30	-	(20,410,073.60)	-	-	3,878,896,214.64	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

	2018 年 12 月 31 日(本公司)										
		本年变动									
	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益 变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	其他	年末账面价值	年末减 值准备
成本法：											
主要子公司											
天津中保财信资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00	-
北京快融保金融信息服务股份有限公司	18,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
小计	139,500,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	141,500,000.00	-
权益法：											
联营企业											
中投保信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	5,735,236.52	-	-	308,078.70	-	-	-	-	-	6,043,315.22	-
上海捷融电子商务有限公司	-	-	(8,972,540.99)	-	-	-	-	8,972,540.99	-	-	-
上海东保金资产管理有限公司	1,328,343.04	-	-	9,299.89	-	-	-	-	-	1,337,642.93	-
中国国际金融股份有限公司	-	-	-	26,974,587.16	1,104,882.57	952,534.18	-	-	1,191,808,048.23	1,220,840,052.14	-
小计	7,063,579.56	-	(8,972,540.99)	27,291,965.75	1,104,882.57	952,534.18	-	8,972,540.99	1,191,808,048.23	1,228,221,010.29	-
合营企业											
无锡中保嘉沃投资合伙企业(有限合伙)	-	689,156,135.00	-	(145.63)	-	-	-	-	-	689,155,989.37	-
合计	146,563,579.56	691,156,135.00	(8,972,540.99)	27,291,820.12	1,104,882.57	952,534.18	-	8,972,540.99	1,191,808,048.23	2,058,876,999.66	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

12. 投资性房地产

2019 年 1-6 月

本集团	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原价			
期初余额	50,955,987.15	733,492,617.68	784,448,604.83
在建工程转入	-	1,975,000.00	1,975,000.00
期末余额	<u>50,955,987.15</u>	<u>735,467,617.68</u>	<u>786,423,604.83</u>
累计折旧或摊销			
期初余额	(5,147,893.04)	(51,161,495.80)	(56,309,388.84)
计提	<u>(729,397.26)</u>	<u>(10,168,681.09)</u>	<u>(10,898,078.35)</u>
期末余额	<u>(5,877,290.30)</u>	<u>(61,330,176.89)</u>	<u>(67,207,467.19)</u>
账面价值			
期末	<u>45,078,696.85</u>	<u>674,137,440.79</u>	<u>719,216,137.64</u>
期初	<u>45,808,094.11</u>	<u>682,331,121.88</u>	<u>728,139,215.99</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

12. 投资性房地产(续)

2018 年

本集团	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原值			
年初余额	50,955,987.15	733,492,617.68	784,448,604.83
购置	-	-	-
年末余额	50,955,987.15	733,492,617.68	784,448,604.83
累计折旧或摊销			
年初余额	(3,689,098.52)	(30,824,133.63)	(34,513,232.15)
计提	(1,458,794.52)	(20,337,362.17)	(21,796,156.69)
年末余额	(5,147,893.04)	(51,161,495.80)	(56,309,388.84)
账面价值			
年末	45,808,094.11	682,331,121.88	728,139,215.99
年初	47,266,888.63	702,668,484.05	749,935,372.68

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

2019年1-6月

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
期初余额	368,782,097.52	8,517,019.75	10,205,045.49	39,781,448.49	427,285,611.25
购置	3,742,490.02	13,101.72	-	5,598.95	3,761,190.69
处置或报废	(1,491,914.00)	-	(201,455.22)	(120,892.00)	(1,814,261.22)
期末余额	<u>371,032,673.54</u>	<u>8,530,121.47</u>	<u>10,003,590.27</u>	<u>39,666,155.44</u>	<u>429,232,540.72</u>
累计折旧					
期初余额	(84,258,823.74)	(4,909,847.22)	(9,493,172.87)	(27,614,566.12)	(126,276,409.95)
计提	(4,846,711.96)	(401,045.97)	(148,254.27)	(2,176,642.59)	(7,572,654.79)
处置或报废	160,875.58	-	191,382.46	112,780.01	465,038.05
期末余额	<u>(88,944,660.12)</u>	<u>(5,310,893.19)</u>	<u>(9,450,044.68)</u>	<u>(29,678,428.70)</u>	<u>(133,384,026.69)</u>
账面价值					
期末	<u>282,088,013.42</u>	<u>3,219,228.28</u>	<u>553,545.59</u>	<u>9,987,726.74</u>	<u>295,848,514.03</u>
期初	<u>284,523,273.78</u>	<u>3,607,172.53</u>	<u>711,872.62</u>	<u>12,166,882.37</u>	<u>301,009,201.30</u>

于2019年6月30日, 本集团账面价值为人民币1,654,940.38元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2018年

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	366,442,491.40	8,336,811.48	10,205,045.49	36,892,903.50	421,877,251.87
购置	8,337,256.12	250,858.27	-	3,848,811.97	12,436,926.36
处置或报废	(5,997,650.00)	(70,650.00)	-	(960,266.98)	(7,028,566.98)
年末余额	<u>368,782,097.52</u>	<u>8,517,019.75</u>	<u>10,205,045.49</u>	<u>39,781,448.49</u>	<u>427,285,611.25</u>
累计折旧					
年初余额	(75,135,568.36)	(4,183,058.24)	(8,927,304.77)	(24,573,849.60)	(112,819,780.97)
计提	(9,656,344.26)	(794,277.48)	(565,868.10)	(3,943,754.35)	(14,960,244.19)
处置或报废	533,088.88	67,488.50	-	903,037.83	1,503,615.21
年末余额	<u>(84,258,823.74)</u>	<u>(4,909,847.22)</u>	<u>(9,493,172.87)</u>	<u>(27,614,566.12)</u>	<u>(126,276,409.95)</u>
账面价值					
年末	<u>284,523,273.78</u>	<u>3,607,172.53</u>	<u>711,872.62</u>	<u>12,166,882.37</u>	<u>301,009,201.30</u>
年初	<u>291,306,923.04</u>	<u>4,153,753.24</u>	<u>1,277,740.72</u>	<u>12,319,053.90</u>	<u>309,057,470.90</u>

于2018年12月31日，本集团账面价值为人民币1,698,323.92元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2019 年 1-6 月

本公司	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
期初余额	259,940,603.87	6,290,057.48	10,041,666.90	34,505,716.02	310,778,044.27
购置	3,742,490.02	13,101.72	-	-	3,755,591.74
处置或报废	(1,274,759.00)	-	(201,455.22)	(120,892.00)	(1,597,106.22)
期末余额	<u>262,408,334.89</u>	<u>6,303,159.20</u>	<u>9,840,211.68</u>	<u>34,384,824.02</u>	<u>312,936,529.79</u>
累计折旧					
期初余额	(74,888,305.28)	(4,262,880.57)	(9,353,092.87)	(26,644,845.58)	(115,149,124.30)
计提	(3,363,752.05)	(293,268.21)	(134,306.17)	(1,865,394.05)	(5,656,720.48)
处置或报废	141,316.30	-	191,382.46	112,780.01	445,478.77
期末余额	<u>(78,110,741.03)</u>	<u>(4,556,148.78)</u>	<u>(9,296,016.58)</u>	<u>(28,397,459.62)</u>	<u>(120,360,366.01)</u>
账面价值					
期末	<u>184,297,593.86</u>	<u>1,747,010.42</u>	<u>544,195.10</u>	<u>5,987,364.40</u>	<u>192,576,163.78</u>
期初	<u>185,052,298.59</u>	<u>2,027,176.91</u>	<u>688,574.03</u>	<u>7,860,870.44</u>	<u>195,628,919.97</u>

于2019年6月30日, 本公司账面价值为人民币1,654,940.38元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2018 年

本公司	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	252,774,300.67	6,109,849.21	10,041,666.90	31,918,386.68	300,844,203.46
购置	7,166,303.20	250,858.27	-	3,547,596.32	10,964,757.79
处置或报废	-	(70,650.00)	-	(960,266.98)	(1,030,916.98)
年末余额	<u>259,940,603.87</u>	<u>6,290,057.48</u>	<u>10,041,666.90</u>	<u>34,505,716.02</u>	<u>310,778,044.27</u>
累计折旧					
年初余额	(68,310,493.92)	(3,751,647.11)	(8,818,920.37)	(24,166,904.64)	(105,047,966.04)
计提	(6,577,811.36)	(578,721.96)	(534,172.50)	(3,380,978.77)	(11,071,684.59)
处置或报废	-	67,488.50	-	903,037.83	970,526.33
年末余额	<u>(74,888,305.28)</u>	<u>(4,262,880.57)</u>	<u>(9,353,092.87)</u>	<u>(26,644,845.58)</u>	<u>(115,149,124.30)</u>
账面价值					
年末	<u>185,052,298.59</u>	<u>2,027,176.91</u>	<u>688,574.03</u>	<u>7,860,870.44</u>	<u>195,628,919.97</u>
年初	<u>184,463,806.75</u>	<u>2,358,202.10</u>	<u>1,222,746.53</u>	<u>7,751,482.04</u>	<u>195,796,237.42</u>

于2018年12月31日，本公司账面价值为人民币1,698,323.92元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程

本集团	龙悦花园大酒店在建项目	换热站节能改造项目	合计
2019年6月30日			
账面余额	2,212,489.89	-	2,212,489.89
减值准备	-	-	-
账面价值	<u>2,212,489.89</u>	<u>-</u>	<u>2,212,489.89</u>
2018年12月31日			
账面余额	2,212,489.89	992,500.00	3,204,989.89
减值准备	-	-	-
账面价值	<u>2,212,489.89</u>	<u>992,500.00</u>	<u>3,204,989.89</u>

重要在建工程2019年1-6月变动如下:

项目名称	预算	期初余额	本期增加	本期转入 投资性房地产	其他减少	期末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	2,212,489.89	-	-	-	2,212,489.89	自有资金	103.90
换热站节能改造项目	2,000,000.00	992,500.00	982,500.00	(1,975,000.00)	-	-	自有资金	98.75

重要在建工程2018年变动如下:

项目名称	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	2,212,489.89	-	-	-	2,212,489.89	自有资金	103.90
换热站节能改造项目	1,000,000.00	-	992,500.00	-	-	992,500.00	自有资金	99.25

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

2019年1-6月

本集团	软件	其他	合计
原价			
期初余额	15,625,603.54	4,710,103.20	20,335,706.74
购置	3,583,075.15	2,979,528.27	6,562,603.42
处置或报废	-	(2,283,773.55)	(2,283,773.55)
期末余额	<u>19,208,678.69</u>	<u>5,405,857.92</u>	<u>24,614,536.61</u>
累计摊销			
期初余额	(9,175,561.77)	(4,059,976.07)	(13,235,537.84)
计提	(849,641.33)	(41,845.32)	(891,486.65)
处置或报废	-	-	-
期末余额	<u>(10,025,203.10)</u>	<u>(4,101,821.39)</u>	<u>(14,127,024.49)</u>
减值准备			
期初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
期末	<u>9,183,475.59</u>	<u>1,218,506.53</u>	<u>10,401,982.12</u>
期初	<u>6,450,041.77</u>	<u>564,597.13</u>	<u>7,014,638.90</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2018年

本集团	软件	其他	合计
原价			
年初余额	14,009,768.90	4,710,103.20	18,719,872.10
购置	1,615,834.64	-	1,615,834.64
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>15,625,603.54</u>	<u>4,710,103.20</u>	<u>20,335,706.74</u>
累计摊销			
年初余额	(7,283,223.49)	(3,980,309.39)	(11,263,532.88)
计提	(1,892,338.28)	(79,666.68)	(1,972,004.96)
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>(9,175,561.77)</u>	<u>(4,059,976.07)</u>	<u>(13,235,537.84)</u>
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
年末	<u>6,450,041.77</u>	<u>564,597.13</u>	<u>7,014,638.90</u>
年初	<u>6,726,545.41</u>	<u>644,263.81</u>	<u>7,370,809.22</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2019年1-6月

本公司	软件	其他	合计
原价			
期初余额	15,351,739.39	4,710,103.20	20,061,842.59
购置	3,583,075.15	2,979,528.27	6,562,603.42
处置或报废	-	(2,283,773.55)	(2,283,773.55)
期末余额	<u>18,934,814.54</u>	<u>5,405,857.92</u>	<u>24,340,672.46</u>
累计摊销			
期初余额	(9,047,758.57)	(4,059,976.07)	(13,107,734.64)
计提	(822,254.93)	(41,845.32)	(864,100.25)
处置或报废	-	-	-
期末余额	<u>(9,870,013.50)</u>	<u>(4,101,821.39)</u>	<u>(13,971,834.89)</u>
减值准备			
期初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
期末	<u>9,064,801.04</u>	<u>1,218,506.53</u>	<u>10,283,307.57</u>
期初	<u>6,303,980.82</u>	<u>564,597.13</u>	<u>6,868,577.95</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2018年

本公司	软件	其他	合计
原价			
年初余额	13,735,904.75	4,710,103.20	18,446,007.95
购置	1,615,834.64	-	1,615,834.64
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>15,351,739.39</u>	<u>4,710,103.20</u>	<u>20,061,842.59</u>
累计摊销			
年初余额	(7,210,193.09)	(3,980,309.39)	(11,190,502.48)
计提	(1,837,565.48)	(79,666.68)	(1,917,232.16)
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>(9,047,758.57)</u>	<u>(4,059,976.07)</u>	<u>(13,107,734.64)</u>
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
年末	<u>6,303,980.82</u>	<u>564,597.13</u>	<u>6,868,577.95</u>
年初	<u>6,525,711.66</u>	<u>644,263.81</u>	<u>7,169,975.47</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债

	本集团			
	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
其他资产坏账准备	117,460,140.91	29,365,035.22	113,014,716.98	28,253,679.25
应收款项类投资减值准备	不适用	不适用	49,827,917.42	12,456,979.36
债权投资减值准备	61,250,576.08	15,312,644.02	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	不适用	不适用	24,249,746.02	6,062,436.51
交易性金融资产公允价值变动	326,417,215.20	81,604,303.80	不适用	不适用
其他债权投资公允价值变动	(79,140,298.76)	(19,785,074.71)	不适用	不适用
可供出售金融资产公允价值变动	不适用	不适用	289,376,446.08	72,344,111.52
其他	68,507,480.86	17,126,870.22	18,613,649.71	4,653,412.42
合计	494,495,114.29	123,623,778.55	495,082,476.21	123,770,619.06

	本公司			
	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
其他资产坏账准备	117,460,140.91	29,365,035.22	113,014,716.98	28,253,679.25
应收款项类投资减值准备	不适用	不适用	49,827,917.42	12,456,979.36
债权投资减值准备	61,250,576.08	15,312,644.02	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	不适用	不适用	24,249,746.02	6,062,436.51
交易性金融资产公允价值变动	326,417,215.20	81,604,303.80	不适用	不适用
其他债权投资公允价值变动	(94,722,816.56)	(23,680,704.16)	不适用	不适用
可供出售金融资产公允价值变动	不适用	不适用	249,914,676.56	62,478,669.12
其他	68,507,480.86	17,126,870.22	18,613,649.71	4,653,412.42
合计	478,912,596.49	119,728,149.10	455,620,706.69	113,905,176.66

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

17. 其他资产

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
受托担保业务基金(注)	288,263,651.35	284,770,672.50
应收第三方款项	194,201,786.46	177,257,255.38
预付款项	33,508,112.30	27,207,077.95
抵债资产	20,718,681.01	20,718,681.01
应收股利	20,410,073.60	-
逾期拆出资金	16,093,609.30	16,058,892.52
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
逾期短期贷款	9,011,331.77	6,796,872.87
长期待摊费用	7,409,481.52	8,461,744.17
待抵扣进项税	835,004.24	619,695.16
应收利息	-	34,844,155.80
小计	600,451,731.55	586,735,047.36
减：坏账准备	(117,460,140.91)	(113,014,716.98)
合计	482,991,590.64	473,720,330.38

	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
应收子公司款项	861,711,444.81	853,245,154.06
受托担保业务基金(注)	288,263,651.35	284,770,672.50
应收第三方款项	88,429,909.40	88,851,856.58
预付款项	28,229,764.21	22,571,602.20
抵债资产	20,718,681.01	20,718,681.01
应收股利	20,410,073.60	-
逾期拆出资金	16,093,609.30	16,058,892.52
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
逾期短期贷款	9,011,331.77	6,796,872.87
长期待摊费用	3,112,276.38	4,217,775.04
应收利息	-	21,656,174.76
小计	1,345,980,741.83	1,328,887,681.54
减：坏账准备	(117,460,140.91)	(113,014,716.98)
合计	1,228,520,600.92	1,215,872,964.56

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

17. 其他资产(续)

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

于 2019 年 6 月 30 日，本集团其他应收款项金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收	性质	账龄	坏账准备
		款余额合计数 的比例 (%)			期末余额
大连市中级人民法院	49,340,000.00	21.55	保证金	2-3 年	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	21.51	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	4.37	外部往来	3 年以上	10,000,000.00
中国航天信托计划投资公司	10,062,071.57	4.39	拆出资金	3 年以上	10,062,071.57
广东南桂海外企业集团公司	9,011,331.77	3.94	贷款	3 年以上	9,011,331.77
合计	127,657,475.12	55.76			78,317,475.12

于 2018 年 12 月 31 日，本集团其他应收款项金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收	性质	账龄	坏账准备
		款余额合计数 的比例 (%)			年末余额
大连市中级人民法院	49,340,000.00	34.49	保证金	1-2 年	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	34.42	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	6.99	外部往来	3 年以上	10,000,000.00
中国航天信托计划投资公司	10,040,171.57	7.02	拆出资金	3 年以上	10,040,171.57
广东南桂海外企业集团公司	6,796,872.87	4.75	贷款	3 年以上	6,796,872.87
合计	125,421,116.22	87.67			76,081,116.22

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

17. 其他资产(续)

于 2019 年 6 月 30 日，本公司其他应收款项前五名如下：

	期末余额	占其他应收 款余额合计数 的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
天津中保财信资产管理有限公司	576,703,866.31	58.54	集团内部往来	-	-
其中：	24,811,262.71	2.52	集团内部往来	3 年以内	-
	551,892,603.60	56.02	集团内部往来	3 年以上	-
中投保资产管理无锡有限公司	173,370,000.00	17.60	集团内部往来	-	-
其中：	16,820,000.00	1.71	集团内部往来	3 年以内	-
	156,550,000.00	15.89	集团内部往来	3 年以上	-
上海经投资产管理有限公司	104,000,000.00	10.55	集团内部往来	-	-
其中：	48,000,000.00	4.87	集团内部往来	3 年以内	-
	56,000,000.00	5.68	集团内部往来	3 年以上	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	5.00	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	1.01	拆出资金	3 年以上	10,000,000.00
合计	913,317,938.09	92.70			59,244,071.78

于 2018 年 12 月 31 日，本公司其他应收款项前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计数 的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
天津中保财信资产管理有限公司	570,553,866.31	58.88	集团内部往来	-	-
其中：	93,305,862.51	9.63	集团内部往来	3 年以内	-
	477,248,003.80	49.25	集团内部往来	3 年以上	-
中投保资产管理无锡有限公司	182,370,000.00	18.83	集团内部往来	-	-
其中：	16,820,000.00	1.74	集团内部往来	3 年以内	-
	165,550,000.00	17.09	集团内部往来	3 年以上	-
上海经投资产管理有限公司	94,500,000.00	9.75	集团内部往来	-	-
其中：	47,000,000.00	4.85	集团内部往来	3 年以内	-
	47,500,000.00	4.90	集团内部往来	3 年以上	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	5.08	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	1.03	拆出资金	3 年以上	10,000,000.00
合计	906,667,938.09	93.57			59,244,071.78

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

18. 资产减值准备

	2019 年 1-6 月(本集团)					
	期初余额	本期计提/转入	本期减少		汇率变动	期末余额
			转回	转销/核销		
应收代位追偿款坏账准备	1,186,975,703.32	42,581,649.93	-	-	-	1,229,557,353.25
应收款项类投资减值准备	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
债权投资减值准备	80,308,960.99	407,114.87	-	(6,104,331.53)	-	74,611,744.33
其他债权投资减值准备	24,758,109.64	16,467,202.04	-	(15,574,393.40)	-	25,650,918.28
买入返售金融资产减值准备	264,006.33	84,122.95	-	(264,006.33)	-	84,122.95
无形资产减值准备	85,530.00	-	-	-	-	85,530.00
其他资产减值准备	113,014,716.98	2,196,248.25	-	-	2,249,175.68	117,460,140.91
合计	1,405,407,027.26	61,736,338.04	-	(21,942,731.26)	2,249,175.68	1,447,449,809.72

	2019 年 1-6 月(本公司)					期末余额
	期初余额	本期计提/转入	本期减少		汇率变动	
			转回	转销/核销		
应收代位追偿款坏账准备	1,186,975,703.32	42,581,649.93	-	-	-	1,229,557,353.25
应收款项类投资减值准备	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
债权投资减值准备	60,843,461.21	407,114.87	-	-	-	61,250,576.08
其他债权投资减值准备	23,291,101.12	10,443,040.81	-	(9,812,892.44)	-	23,921,249.49
买入返售金融资产减值准备	2,521.53	65,913.81	-	(2,521.53)	-	65,913.81
无形资产减值准备	85,530.00	-	-	-	-	85,530.00
其他资产减值准备	113,014,716.98	2,196,248.25	-	-	2,249,175.68	117,460,140.91
合计	1,384,213,034.16	55,693,967.67	-	(9,815,413.97)	2,249,175.68	1,432,340,763.54

	2018 年(本集团及本公司)					
	年初余额	本年计提/转入	本年减少		汇率变动	年末余额
			转回	转销/核销		
应收代位追偿款坏账准备	1,210,681,821.87	971,498.87	(24,677,617.42)	-	-	1,186,975,703.32
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	24,664,617.42	-	-	-	49,827,917.42
可供出售金融资产减值准备	24,363,516.23	-	-	(24,363,516.23)	-	-
长期股权投资减值准备	8,972,540.99	-	-	(8,972,540.99)	-	-
无形资产减值准备	85,530.00	-	-	-	-	85,530.00
其他资产减值准备	109,615,019.73	3,204,678.63	-	-	195,018.62	113,014,716.98
合计	1,378,881,728.82	28,840,794.92	(24,677,617.42)	(33,336,057.22)	195,018.62	1,349,903,867.72

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

19. 卖出回购金融资产款

	本集团及本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
有限合伙份额收益权	245,000,000.00	356,000,000.00
应计利息	21,560,000.00	不适用
合计	266,560,000.00	356,000,000.00

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
短期薪酬	141,191,672.47	202,909,251.60
离职后福利 - 设定提存计划	7,401,925.87	8,654,463.91
合计	148,593,598.34	211,563,715.51

	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
短期薪酬	140,702,609.97	200,289,639.78
离职后福利 - 设定提存计划	7,360,700.33	8,608,318.77
合计	148,063,310.30	208,897,958.55

(2) 短期薪酬:

	本集团		
	2019年1月1日 余额	本期增加	本期减少
工资、奖金、 津贴和补贴	194,918,681.37	120,914,516.44	(183,688,350.30)
职工福利费	-	4,752,152.81	(4,752,152.81)
社会保险费	1,821,892.92	4,878,410.20	(4,867,641.26)
-医疗保险费	1,700,108.21	4,393,043.30	(4,380,965.26)
-工伤保险费	89,426.81	128,538.12	(128,973.17)
-生育保险费	32,357.90	356,828.78	(357,702.83)
住房公积金	16,285.00	5,250,229.36	(5,252,371.48)
工会经费和职 工教育经费	5,114,273.60	2,661,046.97	(1,613,419.06)
其他短期薪酬	1,038,118.71	6,097,104.18	(6,097,104.18)
合计	202,909,251.60	144,553,459.96	(206,271,039.09)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬(续):

	本集团			2018年12月31日 余额
	2018年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	190,431,388.56	230,875,427.95	(226,388,135.14)	194,918,681.37
职工福利费	-	12,956,516.80	(12,956,516.80)	-
社会保险费	1,734,315.06	9,100,631.42	(9,013,053.56)	1,821,892.92
-医疗保险费	1,621,160.21	8,182,104.91	(8,103,156.91)	1,700,108.21
-工伤保险费	86,964.33	245,025.69	(242,563.21)	89,426.81
-生育保险费	26,190.52	673,500.82	(667,333.44)	32,357.90
住房公积金	-	9,776,141.28	(9,759,856.28)	16,285.00
工会经费和职工教育经费	4,756,678.74	6,548,335.39	(6,190,740.53)	5,114,273.60
其他短期薪酬	1,041,389.14	5,251,933.76	(5,255,204.19)	1,038,118.71
合计	197,963,771.50	274,508,986.60	(269,563,506.50)	202,909,251.60

	本公司			2019年6月30日 余额
	2019年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
工资、奖金、津贴和补贴	192,590,812.82	115,163,665.47	(175,911,022.78)	131,843,455.51
职工福利费	-	4,598,890.91	(4,598,890.91)	-
社会保险费	1,803,047.92	4,435,797.38	(4,422,373.96)	1,816,471.34
-医疗保险费	1,683,496.21	3,991,867.10	(3,979,486.06)	1,695,877.25
-工伤保险费	88,746.01	117,262.42	(117,072.79)	88,935.64
-生育保险费	30,805.70	326,667.86	(325,815.11)	31,658.45
住房公积金	-	4,829,503.36	(4,785,577.48)	43,925.88
工会经费和职工教育经费	4,857,660.33	2,560,910.09	(1,457,931.89)	5,960,638.53
其他短期薪酬	1,038,118.71	6,034,673.32	(6,034,673.32)	1,038,118.71
合计	200,289,639.78	137,623,440.53	(197,210,470.34)	140,702,609.97

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬(续):

	本公司			2018年12月31日 余额
	2018年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、 津贴和补贴	188,781,658.35	222,788,036.87	(218,978,882.40)	192,590,812.82
职工福利费	-	12,637,392.01	(12,637,392.01)	-
社会保险费	1,714,186.93	8,562,705.42	(8,473,844.43)	1,803,047.92
-医疗保险费	1,604,056.91	7,699,920.22	(7,620,480.92)	1,683,496.21
-工伤保险费	85,618.76	227,580.40	(224,453.15)	88,746.01
-生育保险费	24,511.26	635,204.80	(628,910.36)	30,805.70
住房公积金	-	9,305,858.28	(9,305,858.28)	-
工会经费和职 工教育经费	4,583,506.11	6,376,431.20	(6,102,276.98)	4,857,660.33
其他短期薪酬	1,041,389.14	4,999,036.94	(5,002,307.37)	1,038,118.71
合计	<u>196,120,740.53</u>	<u>264,669,460.72</u>	<u>(260,500,561.47)</u>	<u>200,289,639.78</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划:

	本集团			2019年6月30日 余额
	2019年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
基本养老保险费	1,062,700.67	8,062,727.47	(8,230,469.57)	894,958.57
失业保险费	141,901.30	334,245.62	(333,646.63)	142,500.29
企业年金缴费	<u>7,449,861.94</u>	<u>3,617,197.73</u>	<u>(4,702,592.66)</u>	<u>6,364,467.01</u>
合计	<u>8,654,463.91</u>	<u>12,014,170.82</u>	<u>(13,266,708.86)</u>	<u>7,401,925.87</u>

	本集团			2018年12月31日 余额
	2018年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	909,101.68	15,833,140.00	(15,679,541.01)	1,062,700.67
失业保险费	135,668.75	626,891.30	(620,658.75)	141,901.30
企业年金缴费	<u>2,363,279.22</u>	<u>15,141,303.32</u>	<u>(10,054,720.60)</u>	<u>7,449,861.94</u>
合计	<u>3,408,049.65</u>	<u>31,601,334.62</u>	<u>(26,354,920.36)</u>	<u>8,654,463.91</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬(续)

(3) 离职后福利 - 设定提存计划(续):

	本公司			2019年6月30日 余额
	2019年1月1日 余额	本期增加	本期减少	
基本养老保险费	1,025,823.67	7,291,147.21	(7,451,090.01)	865,880.87
失业保险费	140,748.10	308,634.42	(307,870.13)	141,512.39
企业年金缴费	7,441,747.00	3,600,145.73	(4,688,585.66)	6,353,307.07
合计	8,608,318.77	11,199,927.36	(12,447,545.80)	7,360,700.33

	本公司			2018年12月31日 余额
	2018年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	869,219.91	14,841,039.41	(14,684,435.65)	1,025,823.67
失业保险费	134,544.49	593,994.88	(587,791.27)	140,748.10
企业年金缴费	2,363,279.22	15,121,008.38	(10,042,540.60)	7,441,747.00
合计	3,367,043.62	30,556,042.67	(25,314,767.52)	8,608,318.77

21. 应交税费

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
企业所得税	17,144,125.85	74,749,596.67
增值税	5,960,797.49	8,716,541.57
个人所得税	1,073,778.81	2,282,513.32
城市维护建设税	483,550.96	569,959.28
教育费附加	344,975.21	407,400.95
其他	65,913.10	100,840.56
合计	25,073,141.42	86,826,852.35

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

21. 应交税费(续)

	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
企业所得税	28,219,018.71	70,720,094.55
个人所得税	1,315,434.75	2,254,101.61
增值税	1,010,089.98	5,772,069.69
城市维护建设税	179,765.80	362,132.52
教育费附加	128,392.53	259,186.45
合计	30,852,701.77	79,367,584.82

22. 未到期责任准备金

	2019年6月30日(本集团及本公司)			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保	627,259,386.97	50,065,135.08	(125,156,829.78)	552,167,692.27
	2018年12月31日(本集团及本公司)			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保	889,039,680.24	125,162,258.70	(386,942,551.97)	627,259,386.97

23. 担保赔偿准备金

	本集团及本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
担保赔偿准备金	290,380,500.22	305,829,546.00

(1) 担保赔偿准备金增减变动:

	本集团及本公司			
	2019年6月30日			
	期初余额	本期增加	本期转出	期末余额
			附注三、3(2)	
担保赔偿准备金	305,829,546.00	27,132,604.15	(42,581,649.93)	290,380,500.22

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

23. 担保赔偿准备金(续)

(1) 担保赔偿准备金增减变动(续):

	本集团及本公司			
	2018 年 12 月 31 日			
	年初余额	本年增加	本年转出	年末余额
			附注三、3(2)	
担保赔偿准备金	<u>373,006,325.87</u>	<u>(90,882,898.42)</u>	<u>23,706,118.55</u>	<u>305,829,546.00</u>

(2) 担保赔偿准备金期限:

	本集团及本公司		
	2019 年 6 月 30 日		
	1 年以下(含 1 年)	1 年以上	合计
担保赔偿准备金	<u>131,697,969.12</u>	<u>158,682,531.10</u>	<u>290,380,500.22</u>

	本集团及本公司		
	2018 年 12 月 31 日		
	1 年以下(含 1 年)	1 年以上	合计
担保赔偿准备金	<u>98,466,919.60</u>	<u>207,362,626.40</u>	<u>305,829,546.00</u>

24. 长期借款

	本集团及本公司	
	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	4,015,478,133.63	4,820,909,602.59
应计利息	5,747,174.25	不适用
合计	<u>4,021,225,307.88</u>	<u>4,820,909,602.59</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

25. 应付债券

	本集团及本公司	
	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
16 中保 01	1,499,295,614.78	1,498,081,388.92
17 中保债	499,532,861.97	499,213,269.12
2018 年度第一期债权 融资计划	498,252,580.93	497,919,854.23
19 中保 01	2,497,338,638.39	-
小计	4,994,419,696.07	2,495,214,512.27
应计利息	73,210,704.45	不适用
合计	5,067,630,400.52	2,495,214,512.27

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

25. 应付债券(续)

于2019年6月30日，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
16 中保 01	1,500,000,000.00	2016/10/12	5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,498,081,388.92	-	27,521,917.84	28,736,143.70	-	1,499,295,614.78
17 中保债	500,000,000.00	2017/3/16	5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	499,213,269.12	-	11,114,926.27	11,434,519.12	-	499,532,861.97
2018 年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	2018/11/22	3 年期固定利率债权融资计划，附发行人全部或部分赎回选择权	500,000,000.00	497,919,854.23	-	16,116,438.36	16,449,165.06	-	498,252,580.93
19 中保 01	2,500,000,000.00	2019/3/27	5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	2,500,000,000.00	-	2,497,110,849.06	23,790,983.61	24,018,772.94	-	2,497,338,638.39
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00	2,495,214,512.27	2,497,110,849.06	78,544,266.08	80,638,600.82	-	4,994,419,696.07

本公司于 2019 年 3 月 27 日面向合格投资者发行面值为人民币 25 亿元的公司债券，债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为 3.87%。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

25. 应付债券(续)

于2018年12月31日，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
16 中保 01	1,500,000,000.00	2016/10/12	5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,495,704,287.78	-	55,500,000.00	57,877,101.14	-	1,498,081,388.92
17 中保债	500,000,000.00	2017/3/16	5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	498,590,479.08	-	22,450,000.00	23,072,790.04	-	499,213,269.12
2018 年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	2018/11/22	3 年期固定利率债权融资计划，附发行人全部或部分赎回选择权	500,000,000.00	-	497,850,000.00	3,383,561.64	3,453,415.87	-	497,919,854.23
合计	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	1,994,294,766.86	497,850,000.00	81,333,561.64	84,403,307.05	-	2,495,214,512.27

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

26. 其他负债

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
应付合并结构化主体权益		
持有者款项	550,000,000.00	550,000,000.00
受托担保业务基金 (附注三、17)	288,263,651.35	284,770,672.50
外部往来款项	284,976,167.69	389,611,473.87
存入保证金	84,762,401.34	46,424,405.96
其他预收账款	34,289,900.04	30,532,284.49
应付利息	不适用	58,402,122.82
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
其他	414,369,499.21	54,365,510.34
合计	1,659,746,936.96	1,417,191,787.31

	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
受托担保业务基金 (附注三、17)	288,263,651.35	284,770,672.50
应付利息	不适用	58,402,122.82
存入保证金	58,918,819.62	20,358,754.84
应付子公司	35,434,436.00	24,400,000.00
其他预收账款	27,559,068.00	24,326,755.09
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
外部往来款项	813,865.03	5,310,480.17
其他	403,824,234.12	50,831,893.18
合计	817,899,391.45	471,485,995.93

27. 股本

	本集团及本公司						
	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	4,500,000,000.00	-	-	-	-	-	4,500,000,000.00

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

28. 其他权益工具

于 2019 年 6 月 30 日及至 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司发行在外的可续期公司债券具体情况如下：

	发行 时间	会计 分类	利息率	发行金额	期末/年末余额	到期日或 续期情况
17中保Y1	2017年10月25日	其他权益工具	5.30%	2,000,000,000.00	1,992,320,638.92	3+N年
17中保Y2	2017年10月25日	其他权益工具	5.49%	500,000,000.00	497,905,776.17	5+N年
合计				2,500,000,000.00	2,490,226,415.09	

本公司于2017年10月25日发行可续期公司债券（第一期）（面向合格投资者）品种一、品种二，初始票面利率分别为5.30%、5.49%，本公司有权选择递延支付利息，到期后本公司分别有权选择续展3年、5年，且不受续展次数限制，续展期间票面利息按照当期基准利率+初始信用利差+300个基点确定。本公司将其分类为其他权益工具。

29. 资本公积

本集团			
	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少
其他	10,363,605.59	-	-
	10,363,605.59		
本公司			
	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少
其他	9,995,705.59	-	-
	9,995,705.59		
本集团			
	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少
其他	9,043,171.41	1,320,434.18	-
	9,043,171.41	1,320,434.18	
本公司			
	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少
其他	9,043,171.41	952,534.18	-
	9,043,171.41	952,534.18	

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

30. 其他综合收益

(a) 其他综合收益累积余额

本集团	2019年1月1日	增减变动	2019年6月30日
权益法下可转损益的其他综合收益	1,104,882.57	2,621,327.30	3,726,209.87
其他债权投资公允价值变动	57,148,384.22	8,020,557.90	65,168,942.12
其他债权投资信用减值准备	24,758,109.64	892,808.65	25,650,918.29
合计	<u>83,011,376.43</u>	<u>11,534,693.85</u>	<u>94,546,070.28</u>
本集团	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	-	1,104,882.57	1,104,882.57
可供出售金融资产公允价值变动	<u>1,030,272,550.60</u>	<u>(1,237,022,212.64)</u>	<u>(206,749,662.04)</u>
合计	<u>1,030,272,550.60</u>	<u>(1,235,917,330.07)</u>	<u>(205,644,779.47)</u>

(b) 其他综合收益当期发生额

2019年1-6月期间

本集团	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	2,621,327.30	-	-	2,621,327.30	-
其他债权投资公允价值变动	51,186,778.34	22,967,647.45	20,198,572.99	8,020,557.90	-
其他债权投资信用减值准备	<u>16,467,202.04</u>	<u>15,574,393.39</u>	-	<u>892,808.65</u>	-
合计	<u>70,275,307.68</u>	<u>38,542,040.84</u>	<u>20,198,572.99</u>	<u>11,534,693.85</u>	-

2018年1-6月期间

本集团	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动	<u>(271,552,665.06)</u>	<u>(7,595,595.49)</u>	<u>(65,989,267.40)</u>	<u>(197,967,802.17)</u>	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

30. 其他综合收益(续)

(c) 其他综合收益累积余额

本公司	2019年1月1日	增减变动	2019年6月30日
权益法下可转损益的其他综合收益	1,104,882.57	2,621,327.30	3,726,209.87
其他债权投资公允价值变动	43,151,070.74	27,891,041.66	71,042,112.40
其他债权投资信用减值准备	23,291,101.12	630,148.38	23,921,249.50
合计	67,547,054.43	31,142,517.34	98,689,571.77
本公司	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	-	1,104,882.57	1,104,882.57
可供出售金融资产公允价值变动	1,025,269,574.09	(1,212,705,581.52)	(187,436,007.43)
合计	1,025,269,574.09	(1,211,600,698.95)	(186,331,124.86)

(d) 其他综合收益当期发生额

2019年1-6月期间

本公司	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	税后净额
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	2,621,327.30	-	-	2,621,327.30
其他债权投资公允价值变动	48,842,198.13	11,654,142.58	9,297,013.89	27,891,041.66
其他债权投资信用减值准备	10,443,040.81	9,812,892.43	-	630,148.38
合计	61,906,566.24	21,467,035.01	9,297,013.89	31,142,517.34

2018年1-6月期间

本公司	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	税后净额
将重分类进损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动	(193,287,928.77)	(6,964,450.29)	(46,580,869.62)	(139,742,608.86)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

31. 盈余公积

	2019 年 1-6 月 (本集团及本公司)					期末余额
	上年 年末余额	调整	调整后期初余额	本期 增加	本期 减少	
法定盈余公积	466,776,399.83	(26,214,172.83)	440,562,227.00	-	-	440,562,227.00
任意盈余公积	166,126,519.76	-	166,126,519.76	-	-	166,126,519.76
合计	<u>632,902,919.59</u>	<u>(26,214,172.83)</u>	<u>606,688,746.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>606,688,746.76</u>

	2018 年 (本集团及本公司)			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	289,392,577.27	177,383,822.56	-	466,776,399.83
任意盈余公积	166,126,519.76	-	-	166,126,519.76
合计	<u>455,519,097.03</u>	<u>177,383,822.56</u>	<u>-</u>	<u>632,902,919.59</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

32. 一般风险准备

	2019 年 1-6 月 (本集团及本公司)			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	<u>363,469,877.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>363,469,877.98</u>

	2018 年 (本集团及本公司)			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	<u>186,086,055.42</u>	<u>177,383,822.56</u>	<u>-</u>	<u>363,469,877.98</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

33. 未分配利润

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年
调整前上年年末未分配利润	2,136,193,657.27	1,090,730,159.73
调整	(285,500,770.49)	-
调整后期初/年初未分配利润	1,850,692,886.78	1,090,730,159.73
归属于母公司股东的净利润	530,194,933.96	1,803,681,142.66
减：提取法定盈余公积	-	(177,383,822.56)
提取一般风险准备	-	(177,383,822.56)
分配股利	(292,500,000.00)	(270,000,000.00)
对其他权益工具持有人的派息	-	(133,450,000.00)
其他减少	(66,176,575.34)	-
期末/年末未分配利润	2,022,211,245.40	2,136,193,657.27

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年
调整前上年年末未分配利润	2,082,270,890.86	1,066,650,310.39
调整	(235,927,555.45)	-
调整后期初/年初未分配利润	1,846,343,335.41	1,066,650,310.39
归属于母公司股东的净利润	478,102,870.09	1,773,838,225.59
减：提取法定盈余公积	-	(177,383,822.56)
提取一般风险准备	-	(177,383,822.56)
分配股利	(292,500,000.00)	(270,000,000.00)
对其他权益工具持有人的派息	-	(133,450,000.00)
其他减少	(66,176,575.34)	-
期末/年末未分配利润	1,965,769,630.16	2,082,270,890.86

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

34. 担保业务收入

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
担保业务收入	98,944,763.71	118,218,517.01
减：提取未到期责任准备金	(75,091,694.70)	(182,854,762.94)
合计	174,036,458.41	301,073,279.95

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
担保业务收入	99,991,545.82	118,218,517.01
减：提取未到期责任准备金	(75,091,694.70)	(182,854,762.94)
合计	175,083,240.52	301,073,279.95

于资产负债表日，担保业务净收入按担保业务类型分类列示如下：

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
金融担保	150,032,655.18	291,121,962.53
贸易融资担保	1,430,817.62	330,493.27
履约担保	3,242,628.06	723,632.47
其他融资担保	17,519,871.46	7,338,814.69
其他与担保相关收入	1,810,486.09	1,558,376.99
合计	174,036,458.41	301,073,279.95

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
金融担保	151,079,437.29	291,121,962.53
贸易融资担保	1,430,817.62	330,493.27
履约担保	3,242,628.06	723,632.47
其他融资担保	17,519,871.46	7,338,814.69
其他与担保相关收入	1,810,486.09	1,558,376.99
合计	175,083,240.52	301,073,279.95

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、财务报表主要项目注释(续)

35. 投资收益

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
长期股权投资	65,417,457.75	9,301,392.72
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	不适用	(1,144,967.24)
交易性金融资产		
- 信托计划投资	233,661,341.01	不适用
- 股权投资	154,368,379.37	不适用
- 基金投资	71,581,828.15	不适用
- 理财计划投资	60,977,838.00	不适用
- 债券投资	2,162.93	不适用
可供出售金融资产		
- 股权投资	不适用	107,862,610.13
- 债券投资	不适用	10,788,384.61
- 信托计划投资	不适用	165,466,159.81
- 基金投资	不适用	120,494,310.82
- 理财计划投资	不适用	59,681,603.77
债权投资	103,713,665.02	不适用
其他债权投资		
- 信托计划投资	112,351,380.11	不适用
- 债券投资	20,580,583.11	不适用
- 其他	43,168,629.44	不适用
其他	2,886,003.48	71,446,389.42
合计	868,709,268.37	543,895,884.04

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

35. 投资收益(续)

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
长期股权投资	181,906,635.63	1,497,194.15
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	不适用	(1,949,563.65)
交易性金融资产		
- 信托计划投资	234,186,342.65	不适用
- 基金投资	85,938,896.37	不适用
- 理财计划投资	62,699,977.35	不适用
- 股权投资	46,962,019.55	不适用
- 债券投资	1,683.96	不适用
可供出售金融资产		
- 信托计划投资	不适用	129,466,159.81
- 基金投资	不适用	164,778,432.01
- 理财计划投资	不适用	58,382,895.64
- 股权投资	不适用	29,998,782.68
- 债券投资	不适用	10,788,384.61
债权投资	50,790,028.25	不适用
其他债权投资		
- 信托计划投资	112,351,380.11	不适用
- 债券投资	11,071,174.13	不适用
- 其他	15,188,050.81	不适用
其他	2,715,882.09	43,423,112.66
合计	803,812,070.90	436,385,397.91

36. 公允价值变动损益

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
交易性金融资产	46,448,858.26	不适用
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	不适用	(28,508,192.24)
合计	46,448,858.26	(28,508,192.24)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

36. 公允价值变动损益(续)

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
交易性金融资产	5,281,968.40	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	(17,845,271.73)
合计	5,281,968.40	(17,845,271.73)

37. 其他业务收入/成本

(1) 其他业务收入:

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	16,851,275.68	4,047,082.87
手续费及佣金收入	82,847,515.30	42,004,482.93
其他	11,958,121.62	12,558,602.35
合计	111,656,912.60	58,610,168.15

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	6,898,907.25	3,542,797.01
手续费及佣金收入	8,956,993.90	9,678,792.69
其他	2,586,298.54	2,353,272.79
合计	18,442,199.69	15,574,862.49

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

37. 其他业务收入/成本(续)

(2) 其他业务成本:

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	213,433,584.83	145,934,945.93
其他	77,341,976.65	39,946,250.49
合计	<u>290,775,561.48</u>	<u>185,881,196.42</u>
	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	182,517,342.35	143,894,452.78
其他	6,101,318.51	2,515,738.16
合计	<u>188,618,660.86</u>	<u>146,410,190.94</u>

38. 资产处置收益

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动资产处置收益	<u>745,268.94</u>	<u>10,573,995.26</u>
	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动资产处置收益	<u>696.14</u>	<u>2,516,232.36</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

39. 税金及附加

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
房产税	2,077,131.22	5,958,549.05
城市维护建设税	1,308,934.31	1,114,441.73
教育费附加	933,741.12	753,875.82
土地使用税	154,427.44	432,668.65
河道管理费	292.66	43,976.37
其他	178,843.36	13,296.79
合计	4,653,370.11	8,316,808.41

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	677,439.36	519,106.89
房产税	663,748.90	803,138.15
教育费附加	483,031.75	370,589.79
土地使用税	29,282.94	29,016.92
其他	143,772.56	6,857.03
合计	1,997,275.51	1,728,708.78

40. 业务及管理费

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	155,335,303.65	143,196,952.15
专业服务费	18,674,772.57	10,045,898.51
折旧和摊销	18,108,257.52	18,059,603.97
租赁费	13,254,332.47	10,712,711.63
办公费	6,498,330.79	5,878,416.29
差旅费	3,953,394.79	3,787,866.90
基金管理费及托管费	1,794,497.59	661,724.99
业务招待费	314,157.95	739,202.18
其他费用	6,776,985.97	6,968,888.07
合计	224,710,033.30	200,051,264.69

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

40. 业务及管理费(续)

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	148,823,367.89	140,344,938.74
专业服务费	15,287,785.32	9,600,342.11
租赁费	11,340,386.23	10,694,006.22
折旧和摊销	7,626,319.39	7,691,390.34
办公费	4,485,078.77	3,649,893.84
差旅费	3,932,680.91	3,779,892.60
业务招待费	308,834.38	565,200.58
其他费用	4,761,243.03	5,781,638.81
合计	196,565,695.92	182,107,303.24

41. 信用减值损失

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
其他债权投资减值损失	16,467,202.04	不适用
债权投资减值损失	407,114.87	不适用
买入返售金融资产减值损失	84,122.95	不适用
其他资产减值损失	2,196,248.25	不适用
合计	19,154,688.11	不适用

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
其他债权投资减值损失	10,443,040.81	不适用
债权投资减值损失	407,114.87	不适用
买入返售金融资产减值损失	65,913.81	不适用
其他资产减值损失	2,196,248.25	不适用
合计	13,112,317.74	不适用

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

42. 所得税费用

(1) 所得税费用组成：

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	112,047,050.99	119,250,010.75
递延所得税费用	(12,365,470.00)	(4,598,763.30)
以前年度所得税调整	(1,069,728.48)	-
合计	<u>98,611,852.51</u>	<u>114,651,247.45</u>

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	120,585,965.89	110,305,959.59
递延所得税费用	(12,365,470.00)	(4,598,763.30)
以前年度所得税调整	(1,069,728.48)	-
合计	<u>107,150,767.41</u>	<u>105,707,196.29</u>

(2) 所得税费用与利润总额的关系如下：

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	645,230,298.41	530,771,309.70
按法定税率计算的所得税费用	161,307,574.60	132,692,827.43
子公司适用不同税率的影响	(306,955.94)	-
调整以前期间所得税的影响	(1,069,728.48)	-
无须纳税的收益	(57,461,712.30)	(9,373,260.71)
不可抵扣的费用	3,888,611.09	(597,296.88)
本期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	801,284.76	7,025,344.73
利用以前年度可抵扣亏损	(169,466.00)	-
其他	(8,377,755.22)	(15,096,367.12)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>98,611,852.51</u>	<u>114,651,247.45</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

42. 所得税费用(续)

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	585,253,637.50	446,813,293.39
按法定税率计算的所得税费用	146,313,409.38	111,703,323.35
调整以前期间所得税的影响	(1,069,728.48)	-
无须纳税的收益	(41,981,524.58)	(5,476,816.94)
不可抵扣的费用	3,888,611.09	(519,310.12)
按本公司实际税率计算的所得税费用	107,150,767.41	105,707,196.29

43. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料:

a. 将净利润调节为经营活动现金流量:

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
净利润	546,618,445.90	416,120,062.25
加: 信用减值损失	19,154,688.11	不适用
固定资产折旧	7,572,654.79	7,446,105.96
投资性房地产摊销	10,898,078.35	10,898,078.35
无形资产摊销	891,486.65	1,141,638.09
长期待摊费用摊销	1,660,021.23	1,494,085.26
处置固定资产利得	(745,268.94)	(10,573,995.26)
公允价值变动损益	(46,448,858.26)	28,508,192.24
利息支出	213,433,584.83	145,934,945.93
汇兑收益	(6,926,312.82)	24,368,216.02
投资收益	(868,709,268.37)	(543,895,884.04)
递延所得税减少	(12,365,470.00)	(3,754,647.80)
担保赔偿准备金的减少	(15,449,045.78)	(66,254,053.88)
未到期责任准备金的减少	(75,091,694.70)	(182,854,762.94)
经营性应收项目的(增加)/减少	(77,802,845.18)	1,388,048,688.31
经营性应付项目的减少	(34,258,793.85)	(1,468,775,511.93)
经营活动产生的现金流量净额	(337,568,598.04)	(252,148,843.44)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

43. 现金流量表项目注释(续)

(1) 现金流量表补充资料(续):

a. 将净利润调节为经营活动现金流量(续):

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
净利润	478,102,870.09	341,106,097.10
加: 信用减值损失	13,112,317.74	不适用
固定资产折旧	5,656,720.48	5,478,652.89
无形资产摊销	864,100.25	1,114,251.69
长期待摊费用摊销	1,105,498.66	1,098,485.76
处置固定资产利得	(696.14)	(2,516,232.36)
公允价值变动损益	(5,281,968.40)	17,845,271.73
利息支出	182,517,342.35	143,894,452.78
汇兑收益	(6,926,312.82)	24,368,216.02
投资收益	(803,812,070.90)	(436,385,397.91)
递延所得税减少	(12,365,470.00)	(9,846,279.97)
担保赔偿准备金的减少	(15,449,045.78)	(66,254,053.88)
未到期责任准备金的减少	(75,091,694.70)	(182,854,762.94)
经营性应收项目的(增加)/减少	(58,281,124.64)	248,918,913.18
经营性应付项目的减少	(9,366,206.78)	(270,115,176.10)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(305,215,740.59)</u>	<u>(184,147,562.01)</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况:

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
现金的期末余额	1,240,841,776.56	1,276,099,389.39
减: 现金的期初余额	<u>731,590,045.85</u>	<u>1,425,104,684.27</u>
现金及现金等价物 净增加/(减少)额	<u>509,251,730.71</u>	<u>(149,005,294.88)</u>
	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
现金的期末余额	752,476,635.35	1,131,831,890.02
减: 现金的期初余额	<u>285,066,192.00</u>	<u>960,890,160.21</u>
现金及现金等价物 净增加额	<u>467,410,443.35</u>	<u>170,941,729.81</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

三、 财务报表主要项目注释(续)

43. 现金流量表项目注释(续)

(2) 现金及现金等价物的构成:

	本集团	
	2019年6月30日	2018年6月30日
库存现金	67,474.63	173,087.56
可随时用于支付的银行存款	1,063,432,370.47	1,202,405,822.27
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	111,441,931.46	73,520,479.56
三个月内到期的定期存款	65,900,000.00	-
期末现金及现金等价物余额	<u>1,240,841,776.56</u>	<u>1,276,099,389.39</u>
其中：集团内子公司使用受限 制的现金和现金等价物	1,796,835.63	-

	本公司	
	2019年6月30日	2018年6月30日
库存现金	34,308.83	83,468.39
可随时用于支付的银行存款	586,554,012.04	1,110,942,322.25
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	104,888,314.48	20,806,099.38
三个月内到期的定期存款	61,000,000.00	-
期末现金及现金等价物余额	<u>752,476,635.35</u>	<u>1,131,831,890.02</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

四、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司主要子公司的情况如下：

主要子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津中保财信资产管理 有限公司	天津	天津	资产管理	3,000 万	100.00	-	设立
中投保资产管理无锡 有限公司	无锡	无锡	资产管理	3,000 万	100.00	-	设立
中投保信裕资产管理 (北京) 有限公司	北京	北京	资产管理	10,000 万	100.00	-	设立
上海经投资产管理 有限公司	上海	上海	资产管理	3,000 万	100.00	-	设立
中投保物流无锡有限 公司	无锡	无锡	物流仓储	200 万	75.00	-	设立
天津瑞元投资管理 中心(有限合伙)	天津	天津	投资管理	51,000 万	99.52	-	设立
天津信祥企业管理合伙 企业(有限合伙)	天津	天津	管理咨询	38,140 万	99.90	-	设立
北京快融保金融信息 服务股份有限公司	北京	北京	金融服务	5,000 万	40.00	100.00	设立
嘉兴嘉裕投资合伙 企业(有限合伙)	北京	嘉兴	投资管理	56,020 万	99.96	-	设立
嘉兴裕保投资合伙 企业(有限合伙)	北京	嘉兴	投资管理	1,001 万	99.67	100.00	设立
无锡日升诚投资合伙 企业(有限合伙)	上海	无锡	投资管理	100,005 万	69.99	70.00	设立
坤周(厦门)投资合伙 企业(有限合伙)	北京	厦门	投资管理	20,200 万	98.52	-	设立
嘉兴璟玥投资合伙 企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	投资管理	50,100 万	99.89	-	设立
无锡中保嘉沃投资合伙 企业(有限合伙)	无锡	无锡	投资管理	297,200 万	79.50	79.57	设立

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

四、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

注：天津中保财信资产管理有限公司于 2013 年 6 月 7 日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为 100.00%，本公司于 2013 年度将天津中保财信资产管理有限公司纳入合并范围。

中投保资产管理无锡有限公司于2014年4月24日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为100.00%，本公司于2014年度将中投保资产管理无锡有限公司纳入合并范围。

中投保信裕资产管理(北京)有限公司于 2014 年 11 月 2 日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为 100.00%，本公司于 2014 年度将中投保信裕资产管理（北京）有限公司纳入合并范围。

上海经投资产管理有限公司于 2014 年 5 月 16 日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为 100.00%，本公司于 2014 年度将上海经投资产管理有限公司纳入合并范围。

中投保物流无锡有限公司于2014年3月20日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为75.00%，本公司于2014年度将中投保物流无锡有限公司纳入合并范围。

天津瑞元投资管理中心(有限合伙)于2015年7月21日成立，本集团及本公司直接持股比例和表决权比例均为99.52%，本公司于2015年度将天津瑞元投资管理中心(有限合伙)纳入合并范围。

天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)于2015年12月29日成立，本集团及本公司直接持股比例和表决权比例均为99.90%，本公司于2016年度将天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

北京快融保金融信息服务股份有限公司于2016年1月13日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为40%，本集团持股比例和表决权比例均为100.00%，本公司于2016年度将北京快融保金融信息服务股份有限公司纳入合并范围。

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

嘉兴裕保投资合伙企业(有限合伙)于2017年7月5日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为99.67%，本集团持股比例和表决权比例均为100.00%，本公司于2017年度将嘉兴裕保投资合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

无锡日升诚投资合伙企业(有限合伙)于2017年3月30日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为69.99%，本集团持股比例和表决权比例均为70.00%，本公司于2017年度将无锡日升诚投资合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

四、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

坤周（厦门）投资合伙企业（有限合伙）于2018年11月1日成立，本集团及本公司的持股比例和表决权比例均为98.52%。本公司于2018年度将坤周（厦门）投资合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。

嘉兴璟玥投资合伙企业（有限合伙）成立于2017年7月12日，主要经营范围为实业投资、投资管理、投资咨询、股权投资。本公司于2019年1月对其出资，且本集团及本公司直接持股比例和表决权比例达到99.89%，因此本公司于2019年上半年将嘉兴璟玥投资合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

无锡中保嘉沃投资合伙企业（有限合伙）成立于2018年12月5日。主要经营范围为利用自有资金对外投资。本公司直接持股比例和表决权比例均为79.50%，本集团持股比例和表决权比例均为79.57%。本公司于2019年上半年将无锡中保嘉沃投资合伙企业(有限合伙)纳入合并范围。

2. 在联营企业中的权益

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年
联营企业	3,652,371,298.52	1,367,121,539.20
减：减值准备	-	-
合计	<u>3,652,371,298.52</u>	<u>1,367,121,539.20</u>

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年
联营企业	1,273,727,996.06	1,228,221,010.29
减：减值准备	-	-
合计	<u>1,273,727,996.06</u>	<u>1,228,221,010.29</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

四、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

联营企业的汇总财务信息如下：

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>3,652,371,298.52</u>	<u>1,367,121,539.20</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	66,500,960.25	32,793,690.67
- 其他综合收益	2,621,327.30	1,104,882.57
- 综合收益总额	69,122,287.55	33,898,573.24
	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>1,273,727,996.06</u>	<u>1,228,221,010.29</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	63,295,732.07	27,291,965.75
- 其他综合收益	2,621,327.30	1,104,882.57
- 综合收益总额	65,917,059.37	28,396,848.32

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

四、 在其他主体中的权益(续)

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于资产负债表日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为第三方机构发起设立的结构化主体。

截至资产负债表日，本集团通过直接持有投资而在结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

	本集团			
	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面价值	最大损失敞口(1)	账面价值	最大损失敞口(1)
理财产品	2,705,771,743.77	2,705,771,743.77	1,950,157,060.59	1,950,157,060.59
基金投资	2,829,156,730.42	2,829,156,730.42	3,004,479,162.30	3,004,479,162.30
信托计划				
投资	5,886,539,439.35	5,886,539,439.35	3,927,737,886.66	3,927,737,886.66
其他	-	-	200,489,083.99	200,489,083.99
合计	<u>11,421,467,913.54</u>	<u>11,421,467,913.54</u>	<u>9,082,863,193.54</u>	<u>9,082,863,193.54</u>

(1)最大损失敞口为结构化主体在报告日的公允价值。

于资产负债表日，本集团持有的未合并的结构化主体的权益在交易性金融资产及其他债权投资中确认。

于资产负债表日，本集团通过为部分结构化主体提供金融担保而在结构化主体中享有权益，其最大损失敞口于 2019 年 6 月 30 日为人民币 785,384.82 万元，2018 年 12 月 31 日为人民币 1,090,419.00 万元，并已包含在附注七中披露。本集团为该部分结构化主体提供金融担保而获取的担保净收入于 2019 年 1-6 月为人民币 3,353.81 万元，于 2018 年度为人民币 8,954.50 万元。

4. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

纳入本集团合并范围的结构化主体为本集团所投资的部分私募基金投资，本集团通过直接持有投资并享有实质性决策权，因此将其纳入合并范围。纳入合并范围的结构化主体于 2019 年 6 月 30 日直接持有金额为人民币 253,957.00 万元(2018 年 12 月 31 日金额：人民币 408,757.00 万元)。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险

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

1. 信用风险

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

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

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

为监控本集团信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

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

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注七所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团及本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注七披露。

2、流动性风险

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险(续)

2. 流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

本集团	2019年6月30日未折现的合同现金流量						资产负债表
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
长期借款	-	222,504,218.26	72,181,854.17	1,671,766,701.79	2,187,425,829.99	4,153,878,604.21	4,021,225,307.88
应付债券	-	4,808,219.18	2,175,506,164.38	3,242,383,561.64	-	5,422,697,945.20	5,067,630,400.52
卖出回购金融 资产款	-	266,560,000.00	-	-	-	266,560,000.00	266,560,000.00
其他负债	366,472,354.09	157,110.10	4,750,086.50	1,646,502.00	-	373,026,052.69	373,026,052.69
合计	<u>366,472,354.09</u>	<u>494,029,547.54</u>	<u>2,252,438,105.05</u>	<u>4,915,796,765.43</u>	<u>2,187,425,829.99</u>	<u>10,216,162,602.10</u>	<u>9,728,441,761.09</u>
本公司	2019年6月30日未折现的合同现金流量						资产负债表
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
长期借款	-	222,504,218.26	72,181,854.17	1,671,766,701.79	2,187,425,829.99	4,153,878,604.21	4,021,225,307.88
应付债券	-	4,808,219.18	2,175,506,164.38	3,242,383,561.64	-	5,422,697,945.20	5,067,630,400.52
卖出回购金融 资产款	-	266,560,000.00	-	-	-	266,560,000.00	266,560,000.00
其他负债	340,628,772.37	157,110.10	4,750,086.50	1,646,502.00	-	347,182,470.97	347,182,470.97
合计	<u>340,628,772.37</u>	<u>494,029,547.54</u>	<u>2,252,438,105.05</u>	<u>4,915,796,765.43</u>	<u>2,187,425,829.99</u>	<u>10,190,319,020.38</u>	<u>9,702,598,179.37</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险(续)

2. 流动性风险(续)

本集团	2018年12月31日未折现的合同现金流量						资产负债表
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
长期借款	-	44,082,602.74	195,285,981.11	2,725,708,124.97	2,043,871,292.55	5,008,948,001.37	4,820,909,602.59
应付债券	-	27,169,178.08	1,579,808,219.18	1,087,539,041.10	-	2,694,516,438.36	2,495,214,512.27
卖出回购金 融资产款	-	-	387,328,000.00	-	-	387,328,000.00	356,000,000.00
其他负债	324,790,868.66	2,113,149.90	3,451,138.90	750,171.00	89,750.00	331,195,078.46	331,195,078.46
合计	<u>324,790,868.66</u>	<u>73,364,930.72</u>	<u>2,165,873,339.19</u>	<u>3,813,997,337.07</u>	<u>2,043,961,042.55</u>	<u>8,421,987,518.19</u>	<u>8,003,319,193.32</u>
本公司	2018年12月31日未折现的合同现金流量						资产负债表
	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计	账面价值
长期借款	-	44,082,602.74	195,285,981.11	2,725,708,124.97	2,043,871,292.55	5,008,948,001.37	4,820,909,602.59
应付债券	-	27,169,178.08	1,579,808,219.18	1,087,539,041.10	-	2,694,516,438.36	2,495,214,512.27
卖出回购金 融资产款	-	-	387,328,000.00	-	-	387,328,000.00	356,000,000.00
其他负债	298,725,217.54	2,113,149.90	3,451,138.90	750,171.00	89,750.00	305,129,427.34	305,129,427.34
合计	<u>298,725,217.54</u>	<u>73,364,930.72</u>	<u>2,165,873,339.19</u>	<u>3,813,997,337.07</u>	<u>2,043,961,042.55</u>	<u>8,395,921,867.07</u>	<u>7,977,253,542.20</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险(续)

3. 利率风险

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

(1) 本集团及本公司持有的计息金融工具如下：

本集团	2019年6月30日		2018年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.05%-0.35%	962,645,094.47	0.05%-0.35%	416,259,797.39
- 定期存款	1.1%-3.25%	1,066,400,000.00	1.1%-3.25%	106,540,568.34
- 交易性金融资产	2.05%-9.70%	3,779,941,165.63	不适用	不适用
- 其他债权投资	2.05%-11.04%	3,383,097,634.76	不适用	不适用
- 可供出售金融资产	不适用	不适用	2.05%-11.04%	5,863,718,162.68
金融负债				
- 卖出回购金融资产款	8.80%	(245,000,000.00)	8.80%	(356,000,000.00)
- 长期借款	5.225%-7.00% (6-month euribor+50BP)	(1,840,000,000.00) (2,175,478,133.63)	5.23%-8.5% 6-month euribor+50BP	(2,790,000,000.00) (2,030,909,602.59)
- 应付债券	3.87%-6.66%	<u>(4,994,419,696.07)</u>	3.87%-6.66%	<u>(2,495,214,512.27)</u>
合计		<u>(62,813,934.84)</u>		<u>(1,285,605,586.45)</u>
本公司	2019年6月30日		2018年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.05%-0.35%	586,554,012.04	0.05%-0.35%	122,471,053.01
- 定期存款	1.5%-3.25%	1,061,500,000.00	1.5%-3.25%	100,500,000.00
- 交易性金融资产	2.05%-9.70%	3,797,188,663.43	不适用	不适用
- 其他债权投资	2.05%-11.00%	3,325,555,500.54	不适用	不适用
- 可供出售金融资产	不适用	不适用	2.05%-11.00%	6,347,873,867.80
金融负债				
- 卖出回购金融资产款	8.80%	(245,000,000.00)	8.80%	(356,000,000.00)
- 长期借款	5.225%-7.00% (6-month euribor+50BP)	(1,840,000,000.00) (2,175,478,133.63)	5.23%-8.5% 6-month euribor+50BP	(2,790,000,000.00) (2,030,909,602.59)
- 应付债券	3.87%-6.66%	<u>(4,994,419,696.07)</u>	3.87%-6.66%	<u>(2,495,214,512.27)</u>
合计		<u>(484,099,653.69)</u>		<u>(1,101,279,194.05)</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险(续)

3. 利率风险(续)

(2) 敏感性分析

本集团	2019年1-6月		2018年1-6月	
	对股东 权益的影响	对净利润 的影响	对股东 权益的影响	对净利润 的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
利率上浮 50 个基点	(886.07)	382.59	(713.51)	2,071.02
利率下浮 50 个基点	886.07	(382.59)	713.51	(2,071.02)

本公司	2019年1-6月		2018年1-6月	
	对股东 权益的影响	对净利润 的影响	对股东 权益的影响	对净利润 的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
利率上浮 50 个基点	(1,010.16)	236.93	(544.84)	1,909.95
利率下浮 50 个基点	1,010.16	(236.93)	544.84	(1,909.95)

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

4. 汇率风险

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

(1) 本集团及本公司各外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

美元项目：	本集团及本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金	74,627.29	74,450.00
预收账款	(5,060,070.22)	(5,049,328.85)
资产负债表敞口净额	(4,985,442.93)	(4,974,878.85)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

五、与金融工具相关的风险(续)

4. 汇率风险(续)

(1) 本集团及本公司各外币资产负债项目汇率风险敞口如下(续):

欧元项目:	本集团及本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金	1,505,401.65	6.04
长期借款	(2,175,478,133.63)	(2,030,909,602.59)
资产负债表敞口净额	(2,173,972,731.98)	(2,030,909,596.55)

(2) 本集团及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	平均汇率	
	2019年1-6月	2018年
美元	6.7808	6.6174
欧元	7.6608	7.8016

	报告日中间汇率	
	2019年6月30日	2018年12月31日
美元	6.8747	6.8632
欧元	7.8170	7.8473

(3) 敏感性分析:

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

美元项目	本集团及本公司	
	股东权益 人民币万元	净利润 人民币万元
2019年6月30日	(18.70)	(18.70)
2018年12月31日	(18.66)	(18.66)

欧元项目	本集团及本公司	
	股东权益 人民币万元	净利润 人民币万元
2019年6月30日	(8,152.40)	(8,152.40)
2018年12月31日	(7,615.91)	(7,615.91)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

五、 与金融工具相关的风险(续)

4. 汇率风险(续)

(3) 敏感性分析(续):

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

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

5. 价格风险

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

本集团	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	对股东	对税前	对股东	对税前
	权益的影响	利润的影响	权益的影响	利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	32,990.62	43,987.49	45,928.99	1,366.58
价格下降 10%	(32,990.62)	(43,987.49)	(45,928.99)	(1,366.58)
本公司	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	对股东	对税前	对股东	对税前
	权益的影响	利润的影响	权益的影响	利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	34,497.81	45,997.08	51,653.12	782.99
价格下降 10%	(34,497.81)	(45,997.08)	(51,653.12)	(782.99)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

五、 与金融工具相关的风险(续)

6. 担保业务风险

(1) 担保业务风险类型：

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

发生性风险—代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险—代偿金额与预期不同的可能性。

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

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

(2) 担保业务风险集中度：

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

(3) 担保赔偿准备金的计量假设及敏感性分析：

假设

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

敏感性分析

上述主要假设将影响担保赔偿准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。本集团及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加 5%，将引起 2019 年 6 月 30 日的担保赔偿准备金增加约为人民币 1,452 万元。(2018 年 12 月 31 日为人民币 1,529 万元)。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

六、 公允价值的披露

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末/年末公允价值：

本集团				
2019年6月30日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
交易性金融资产				
- 股权投资	54,504,165.95	-	901,974,530.54	956,478,696.49
- 债券投资	141,956,830.89	-	-	141,956,830.89
- 信托计划投资	-	396,419,268.50	535,793,322.47	932,212,590.97
- 基金投资	913,585,378.69	28,113,600.00	2,500,571,079.92	3,442,270,058.61
- 理财计划投资	-	2,705,771,743.77	-	2,705,771,743.77
小计	1,110,046,375.53	3,130,304,612.27	3,938,338,932.93	8,178,689,920.73
其他债权投资				
- 债券投资	758,296,272.47	-	-	758,296,272.47
- 信托计划投资	-	-	2,463,736,944.71	2,463,736,944.71
- 其他	-	100,500,000.00	60,564,417.58	161,064,417.58
小计	758,296,272.47	100,500,000.00	2,524,301,362.29	3,383,097,634.76
合计	1,868,342,648.00	3,230,804,612.27	6,462,640,295.22	11,561,787,555.49
本公司				
2019年6月30日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
交易性金融资产				
- 股权投资	24,774,965.95	-	110,408,648.19	135,183,614.14
- 债券投资	750,480.20	-	-	750,480.20
- 信托计划投资	-	154,081,427.10	561,585,012.36	715,666,439.46
- 基金投资	825,301,619.69	28,113,600.00	3,611,108,977.85	4,464,524,197.54
- 理财计划投资	-	3,080,771,743.77	-	3,080,771,743.77
小计	850,827,065.84	3,262,966,770.87	4,283,102,638.40	8,396,896,475.11
其他债权投资				
- 债券投资	758,296,272.47	-	-	758,296,272.47
- 信托计划投资	-	-	2,463,736,944.71	2,463,736,944.71
- 其他	-	100,500,000.00	3,022,283.36	103,522,283.36
小计	758,296,272.47	100,500,000.00	2,466,759,228.07	3,325,555,500.54
合计	1,609,123,338.31	3,363,466,770.87	6,749,861,866.47	11,722,451,975.65

六、 公允价值的披露(续)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末/年末公允价值(续):

本集团				
2018 年 12 月 31 日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	618,436,014.83	-	305,833,145.00	924,269,159.83
可供出售金融资产				
- 债券投资	401,172,645.29	-	-	401,172,645.29
- 信托计划投资	-	642,104,741.68	2,525,217,183.72	3,167,321,925.40
- 理财计划产品	-	1,950,157,060.59	-	1,950,157,060.59
- 基金投资	123,130,486.89	361,283,483.24	3,208,987,582.07	3,693,401,552.20
- 股权投资	-	-	789,238,279.71	789,238,279.71
- 其他	-	96,510,000.00	248,556,531.40	345,066,531.40
小计	524,303,132.18	3,050,055,285.51	6,771,999,576.90	10,346,357,994.59
合计	1,142,739,147.01	3,050,055,285.51	7,077,832,721.90	11,270,627,154.42

本公司				
2018 年 12 月 31 日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	54,993,165.03	-	172,000,000.00	226,993,165.03
可供出售金融资产				
- 债券投资	401,172,645.29	-	-	401,172,645.29
- 信托计划投资	-	308,838,073.00	3,264,549,841.51	3,573,387,914.51
- 理财计划产品	-	2,276,803,308.00	-	2,276,803,308.00
- 基金投资	17,807,594.06	361,283,483.24	6,207,785,848.27	6,586,876,925.57
- 股权投资	-	-	103,573,253.56	103,573,253.56
- 其他	-	96,510,000.00	-	96,510,000.00
小计	418,980,239.35	3,043,434,864.24	9,575,908,943.34	13,038,324,046.93
合计	473,973,404.38	3,043,434,864.24	9,747,908,943.34	13,265,317,211.96

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

2019 年 1-6 月以公允价值计量的资产和负债在各层级之间无重大转移。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

六、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末/年末公允价值(续):

对于上市公司股权型投资，其公允价值一般以其最近的市场报价为基础来确定。对于非上市股权型投资，其公允价值根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或其它市场普遍接受的估值方法确定。对于理财计划投资、信托计划投资等，本集团主要采用未来现金流现值法来评估其公允价值。不可观察之重要输入值包括预计未来现金流、预计收回日、符合预期风险水平的折现率及流动性折扣率。公司的流动性折扣率经合理评估后选择在 15%到 40%之间，该估值处于合理估值范围之内，流动性折扣率越高，公允价值越低，流动性折扣率越低，公允价值越高。

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

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

六、 公允价值的披露(续)

2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息:

本集团

	2019年1-6月						合计
	交易性金融资产 -股权投资	交易性金融资产 -信托计划投资	交易性金融资产 -基金投资	交易性金融资产 -理财计划投资	其他债权投资 -信托计划投资	其他债权投资 -其他	
期初余额	791,238,279.71	1,129,862,218.16	2,829,754,393.77	174,039,083.99	1,395,354,965.56	757,583,780.71	7,077,832,721.90
计入损益	1,018,329.97	5,983,981.02	38,344,277.85	(26,167.99)	(493,324.95)	(19,357,554.81)	25,469,541.09
计入其他综合收益	-	-	-	-	48,824,192.99	2,338,191.68	51,162,384.67
购买	299,999,994.00	22,083,303.47	18,304,025.88	-	1,270,000,000.00	-	1,610,387,323.35
结算	(190,282,073.14)	(622,136,180.18)	(385,831,617.58)	(174,012,916.00)	(249,948,888.89)	(680,000,000.00)	(2,302,211,675.79)
期末余额	901,974,530.54	535,793,322.47	2,500,571,079.92	-	2,463,736,944.71	60,564,417.58	6,462,640,295.22

本公司

	2019年1-6月						合计
	交易性金融资产 -股权投资	交易性金融资产 -信托计划投资	交易性金融资产 -基金投资	交易性金融资产 -理财计划投资	其他债权投资 -信托计划投资	其他债权投资 -其他	
期初余额	104,573,253.56	1,869,194,875.96	4,711,915,167.52	172,000,000.00	1,395,354,965.56	511,066,333.30	8,764,104,595.90
计入损益	5,835,394.63	4,931,104.30	38,146,575.91	-	(493,324.95)	(8,044,049.94)	40,375,699.95
计入其他综合收益	-	-	-	-	48,824,192.99	-	48,824,192.99
购买	-	37,459,032.10	16,878,852.00	-	1,270,000,000.00	-	1,324,337,884.10
结算	-	(1,350,000,000.00)	(1,155,831,617.58)	(172,000,000.00)	(249,948,888.89)	(500,000,000.00)	(3,427,780,506.47)
期末余额	110,408,648.19	561,585,012.36	3,611,108,977.85	-	2,463,736,944.71	3,022,283.36	6,749,861,866.47

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

六、 公允价值的披露(续)

3. 其他金融工具的公允价值 (期末/年末非以公允价值计量的项目)

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

七、 对外担保

于资产负债表日，本集团及本公司对外担保余额按类型分析如下：

担保类型	本集团及本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
金融担保	50,441,848,157.94	64,712,522,961.62
贸易融资担保	309,430,000.00	312,430,000.00
履约担保	1,506,864,696.12	1,134,202,594.92
司法担保	422,938,273.99	422,938,273.99
其他融资担保	1,197,350,067.11	1,316,363,882.13
合计	53,878,431,195.16	67,898,457,712.66

八、 关联方关系及其交易

1. 本企业主要股东情况

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

2. 子公司

子公司的信息参见附注四、1。

3. 联营企业

本集团联营企业详见附注四、2。

与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>
中投保信息技术有限公司	本公司的联营企业
上海东保金资产管理有限公司	本公司的联营企业
国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司	本公司的联营企业
中国国际金融股份有限公司	本公司的联营企业

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 发生关联方交易的其他关联方

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

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 与关联方之间的交易金额如下:

	本集团	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
长期借款利息支出	25,408,818.89	50,949,700.70
关联方存款利息收入	4,216,846.04	153,476.47
投资收益	69,407,253.78	45,692,276.99
提供担保余额	-	(1,746,636,100.00)
担保收入	-	912,311.44
其他业务收入	6,488,679.25	-

	本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
长期借款利息支出	25,408,818.89	50,949,700.70
关联方存款利息收入	4,216,846.04	153,476.47
投资收益	230,535,105.65	67,185,000.27
提供担保余额	-	(1,746,636,100.00)
担保收入	1,046,782.11	912,311.44
为子公司垫款	6,628,313.44	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 与关联方之间的交易余额如下:

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
其他资产	20,594,073.60	184,000.00
其他负债	147,076.10	147,076.10
定期存款	1,004,034,722.22	100,000,000.00
活期存款	448,946.80	540,822.98
长期借款	1,001,310,188.89	1,000,000,000.00
可供出售金融资产	不适用	314,066,027.17
交易性金融资产	321,018,482.50	不适用
应付利息	-	1,596,527.78
应收款项类投资	不适用	737,820,000.00
应收利息	不适用	7,222,522.89
债权投资	751,920,522.89	不适用

	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
其他资产	20,594,073.60	184,000.00
定期存款	1,004,034,722.22	100,000,000.00
活期存款	448,946.80	540,822.98
长期借款	1,001,310,188.89	1,000,000,000.00
可供出售金融资产	不适用	314,066,027.17
交易性金融资产	321,018,482.50	不适用
应收子公司款项(注)	861,711,444.81	853,281,131.37
应付利息	-	1,596,527.78
应付子公司款项	24,400,000.00	24,400,000.00
应收款项类投资	不适用	547,820,000.00
应收利息	不适用	2,926,522.89
债权投资	550,746,522.89	不适用

注: 于资产负债表日, 上述垫付款项没有固定还款期限。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3)关键管理人员报酬:

	本集团及本公司	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员报酬	7,059,489.31	7,315,133.00

(4)本集团与本集团设立的企业年金基金除正常的供款外，未发生关联交易。

九、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

十、 承诺及或有事项

1. 资本承担

	本集团	
	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	1,057,476,691.19	471,802,161.84
	本公司	
	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	1,057,476,691.19	471,802,161.84

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

十、 承诺及或有事项(续)

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 经营租赁承担

根据不可撤销的有关经营租赁协议，本集团及本公司于资产负债表日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	21,880,351.41	24,979,453.41
1至2年以内(含2年)	12,802,809.33	21,967,633.09
2至3年以内(含3年)	3,917,830.61	3,917,830.61
3年以上	3,917,830.61	6,856,203.57
合计	42,518,821.96	57,721,120.68

	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	18,143,084.16	20,840,486.16
1至2年以内(含2年)	9,071,542.08	18,143,084.16
合计	27,214,626.24	38,983,570.32

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

十二、其他重要事项(续)

2. 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了报告分部并以此进行管理，包括担保业务、投资业务及未分摊项目。每个报告分部为单独的业务分部，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各报告分部所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其它未分配的资产。分部负债包括归属于各报告分部的应付款等，但不包括递延所得税负债。递延所得税资产及负债均在本部核算。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。本集团并没有将营业外支出及所得税费用分配给各分部。

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产均来自中国大陆。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

十二、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润/(亏损)、资产和负债时运用了下列数据,或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的信息:

(a) 2019年1-6月报告分部(业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	私募基金管理	未分摊部分	本期/ 期末金额
营业收入	173,506,902.03	821,965,081.07	73,924,510.68	142,248,380.15	1,211,644,873.93
信用减值损失	-	16,467,202.04		2,687,486.07	19,154,688.11
折旧费和摊销费	-	-	155,189.60	20,867,051.42	21,022,241.02
利润/(亏损) 总额	109,626,274.44	603,629,001.69	23,231,294.10	(91,256,271.82)	645,230,298.41
所得税费用	-	-	6,512,612.87	92,099,239.64	98,611,852.51
净利润/(亏损)	109,626,274.44	603,629,001.69	16,718,681.23	(183,355,511.46)	546,618,445.90
资产总额	46,222,829.05	18,653,888,097.41	176,141,699.94	3,743,819,050.78	22,534,039,063.21
负债总额	934,215,876.83	266,560,000.00	17,889,700.68	10,820,574,200.82	12,039,239,778.33
其他重要的非现金项目					
- 提取担保赔偿准备金	27,132,604.15	-		-	27,132,604.15
- 对联营企业的长期股权投资	-	3,652,371,298.52	900,600.34	-	3,652,371,298.52

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

十二、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

(b) 2018 年 1-6 月报告分部 (业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	私募基金管理	未分摊部分	本期/ 期末金额
营业收入	298,491,304.04	515,387,691.80	42,405,244.62	10,213,426.84	858,694,943.23
折旧费和摊销费	-	-	82,159.20	20,897,748.46	20,979,907.66
利润 / (亏损) 总额	273,071,933.46	385,699,747.36	41,346,655.67	(161,544,302.72)	530,771,309.70
所得税费用	-	-	(8,308,082.52)	(106,343,164.93)	(114,651,247.45)
净利润 / (亏损)	273,071,933.46	385,699,747.36	33,038,573.15	(267,887,467.65)	416,120,062.25
资产总额	38,171,886.72	16,824,541,053.48	126,530,125.99	2,648,044,667.71	19,605,944,119.35
负债总额	1,023,124,110.19	292,800,000.00	15,657,696.85	8,264,164,025.45	9,595,745,832.49
其他重要的非现金项目					
- 提取担保赔偿准备金	(66,254,053.88)	-		-	(66,254,053.88)
- 对合营企业及联营企业的长期股权投资	-	59,756,417.42		-	59,756,417.42

(2) 主要客户

于 2019 年 1-6 月及 2018 年 1-6 月，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

1. 非经常性损益明细表

	<u>2019 年 1-6 月</u>	<u>2018 年 1-6 月</u>
1、非流动资产处置损益	745,268.94	10,573,995.26
2、计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除 外)	-	-
3、其他收益	3,651,350.91	-
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,937,626.55	71,582.11
非经常性损益合计	<u>68,334,246.40</u>	<u>10,645,577.37</u>
所得税影响额	(1,101,000.96)	(2,661,394.34)
少数股东权益影响额 (税后)	1,611.61	-
归属于母公司的非经常性损益净额	67,231,633.83	7,984,183.03

2. 净资产收益率和每股收益

2019 年 1-6 月	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.10	0.1031	0.1031
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5.22	0.0882	0.0882

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

本集团无稀释性潜在普通股。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

3. 重要资产负债表科目和利润表科目的变动分析

(1) 重要资产负债构成及变动分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,174,942,688.25	5.21%	618,983,477.51	3.03%	89.82%
定期存款	1,070,434,722.22	4.75%	106,540,568.34	0.52%	904.72%
交易性金融资产	8,178,689,920.73	36.29%	-	-	-
债权投资	3,364,048,306.98	14.93%	-	-	-
其他债权投资	3,383,097,634.76	15.01%	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	924,269,159.83	4.52%	-
可供出售金融资产	-	-	10,346,357,994.59	50.59%	-
应收款项类投资	-	-	4,519,941,484.97	22.10%	-
长期股权投资	3,652,371,298.52	16.21%	2,057,277,528.42	10.06%	77.53%
长期借款	4,021,225,307.88	17.85%	4,820,909,602.59	23.57%	-16.59%
应付债券	5,067,630,400.52	22.49%	2,495,214,512.27	12.20%	103.09%
其他负债	1,659,746,936.96	7.37%	1,417,191,787.31	6.93%	17.12%

资产负债项目重大变动原因:

长期股权投资同比增加 77.53%，主要原因是公司报告期内新增联营企业投资。

应付债券同比增加 103.09%，主要原因是公司报告期内发行 25 亿元公司债券。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年6月30日
人民币元

(2) 重要利润构成及变动分析

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
一、营业总收入	1,211,644,873.93	100.00%	858,694,943.23	100.00%	41.10%
已赚保费	173,506,902.03	14.32%	298,491,304.04	34.76%	-41.87%
投资收益	868,709,268.37	71.70%	543,895,884.04	63.34%	59.72%
其他收益	3,651,350.91	0.30%	-	-	-
公允价值变动收益	46,448,858.26	3.83%	-28,508,192.24	-3.32%	-262.93%
汇兑收益	6,926,312.82	0.57%	-24,368,216.02	-2.84%	-128.42%
其他业务收入	111,656,912.60	9.22%	58,610,168.15	6.83%	90.51%
资产处置收益	745,268.94	0.06%	10,573,995.26	1.23%	-92.95%
二、营业总支出	566,426,257.15	46.75%	327,995,215.64	38.20%	72.69%
提取担保赔偿准备金	27,132,604.15	2.24%	-66,254,053.88	-7.72%	-140.95%
税金及附加	4,653,370.11	0.38%	8,316,808.41	0.97%	-44.05%
业务及管理费	224,710,033.30	18.55%	200,051,264.69	23.30%	12.33%
信用减值损失	19,154,688.11	1.58%	-	-	-
其他业务成本	290,775,561.48	24.00%	185,881,196.42	21.65%	56.43%
三、营业利润	645,218,616.78	53.25%	530,699,727.59	61.80%	21.58%
加：营业外收入	21,377.78	0.00%	71,582.11	0.01%	-70.14%
减：营业外支出	9,696.15	0.00%	-	-	-
四、利润总额	645,230,298.41	53.25%	530,771,309.70	61.81%	21.56%
减：所得税费用	98,611,852.51	8.14%	114,651,247.45	13.35%	-13.99%
五、净利润	546,618,445.90	45.11%	416,120,062.25	48.46%	31.36%

利润表项目重大变动原因：

已赚保费同比减少41.87%，主要原因是受到结构调整以及新业务品种培育期的影响，报告期内担保业务规模和收入有所下降。

投资收益同比增加59.72%，主要原因是公司存续投资项目所分配的收益以及部分投资项目退出所获得的收益增加。

其他业务成本同比增加56.43%，主要原因是公司报告期利息支出和财务顾问费增加。

中国投融资担保股份有限公司

2019年8月28日