

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		18,855,911,954.70	15,887,653,906.15
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		5,544,649,973.13	5,484,495,787.09
预付款项		1,775,630,890.68	1,518,558,140.16
其他应收款		25,672,769,041.82	24,863,832,069.34
存货		29,742,642,865.31	26,139,672,767.04
持有待售资产			51,735,563.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,744,309,025.79	2,475,749,220.57
流动资产合计		84,335,913,751.43	76,421,697,453.42
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,079,162,436.32	2,021,953,104.32
持有至到期投资		19,800,000.00	19,800,000.00
长期应收款		12,197,295,921.83	12,994,291,800.00
长期股权投资		641,671,514.73	396,295,742.73
投资性房地产		799,561,758.30	817,679,341.92
固定资产		43,647,291,503.82	25,542,006,723.81
在建工程		40,568,903,965.19	55,536,604,054.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		878,039,395.87	1,285,329,908.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		434,204,597.77	442,261,258.50
递延所得税资产		6,860,179.99	6,860,179.99
其他非流动资产		11,525,061,051.60	11,425,930,250.12
非流动资产合计		113,797,852,325.42	110,489,012,364.96
资产总计		198,133,766,076.85	186,910,709,818.38

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

合并资产负债表 (续)

2019年6月30日

编制单位: 石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		504,552,000.00	1,108,422,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,824,475,374.28	4,953,239,462.76
预收款项		3,390,732,449.31	3,302,541,165.35
应付职工薪酬		259,038,949.39	311,819,388.06
应交税费		702,495,292.30	752,116,810.56
其他应付款		23,835,555,546.53	20,878,974,787.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,524,365,459.43	6,815,404,235.55
其他流动负债		24,305,505.28	19,190,711.98
流动负债合计		38,065,520,576.52	38,141,708,562.12
非流动负债:			
长期借款		51,514,165,671.52	44,113,165,671.52
应付债券		9,159,740,541.43	9,258,019,515.31
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		23,238,772,059.90	19,021,262,442.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,890,018,232.85	2,156,827,602.84
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
非流动负债合计		88,302,696,505.70	77,049,275,231.83
负债合计		126,368,217,082.22	115,190,983,793.95
所有者权益:			
实收资本		6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		59,467,851,539.74	59,789,443,204.72
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,896,319.21	5,326,175.25
盈余公积		17,572,258.07	17,572,258.07
未分配利润		4,816,375,682.67	4,669,828,749.91
归属于母公司所有者权益合计		70,683,589,288.30	70,857,063,876.56
少数股东权益		1,081,959,706.33	862,662,147.87
所有者权益合计		71,765,548,994.63	71,719,726,024.43
负债和所有者权益总计		198,133,766,076.85	186,910,709,818.38

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2019年1-6月份

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		3,942,725,674.59	1,669,502,738.03
其中：营业收入		3,942,725,674.59	1,669,502,738.03
二、营业总成本		5,613,956,921.53	2,693,503,748.65
其中：营业成本		4,374,797,364.63	1,881,454,277.82
税金及附加		110,601,869.18	40,914,186.12
销售费用		37,160,280.48	32,874,117.86
管理费用		337,390,406.01	316,162,698.95
研发费用			
财务费用		754,007,001.23	422,150,149.03
其中：利息费用		834,380,988.85	460,315,428.27
利息收入		85,457,802.79	48,232,562.38
资产减值损失			-51,681.13
加：其他收益		1,708,268,045.56	1,027,849,236.78
投资收益（损失以“-”号填列）		36,661,077.67	37,969,729.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,664.97	
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,697,876.29	41,817,955.95
加：营业外收入		64,886,447.03	45,657,017.00
减：营业外支出		3,326,211.51	1,787,811.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,258,111.81	85,687,161.67
减：所得税费用		8,572,797.26	17,220,904.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,685,314.55	68,466,256.73
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,685,314.55	68,466,256.73
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		618,150.84	-1,903,250.90
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		126,067,163.71	70,369,507.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		126,685,314.55	68,466,256.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		126,067,163.71	70,369,507.63
归属于少数股东的综合收益总额		618,150.84	-1,903,250.90

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年1-6月份

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,575,093,366.05	1,089,266,047.05
收到的税费返还			249,500.00
收到其他与经营活动有关的现金		14,485,189,598.30	10,435,854,025.76
经营活动现金流入小计		16,060,282,964.35	11,525,369,572.81
购买商品、接受劳务支付的现金		3,690,382,453.79	1,362,624,826.50
支付给职工以及为职工支付的现金		731,262,907.85	503,867,059.74
支付的各项税费		187,131,697.42	190,896,635.86
支付其他与经营活动有关的现金		7,832,916,079.36	4,869,430,935.91
经营活动现金流出小计		12,441,693,138.42	6,926,819,458.01
经营活动产生的现金流量净额		3,618,589,825.93	4,598,550,114.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		213,460,320.00	923,800,000.00
取得投资收益收到的现金		23,472,909.32	9,247,949.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,110,843.54	754,950.66
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		624,523,362.34	1,039,224,817.97
投资活动现金流入小计		878,567,435.20	1,973,027,718.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,341,008,460.59	6,866,819,183.25
投资支付的现金		2,139,441,398.67	507,974,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,086,387,936.31	929,002,513.23
投资活动现金流出小计		7,566,837,795.57	8,304,595,696.48
投资活动产生的现金流量净额		-6,688,270,360.37	-6,331,567,977.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,144,950,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		233,700,000.00	
取得借款收到的现金		12,201,163,162.16	6,094,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,785,432,441.86	7,756,226,648.99
筹资活动现金流入小计		16,131,545,604.02	13,851,176,648.99
偿还债务支付的现金		6,065,501,613.83	5,919,763,016.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,584,397,069.02	1,713,764,807.63
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		1,549,901,910.98	91,774,295.82
筹资活动现金流出小计		9,199,800,593.83	7,725,302,119.57
筹资活动产生的现金流量净额		6,931,745,010.19	6,125,874,529.42
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		3,862,064,475.75	4,392,856,666.35
加：期初现金及现金等价物余额		15,868,894,598.49	16,694,282,948.58
六、期末现金及现金等价物余额		19,730,959,074.24	21,087,139,614.93

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年1-6月份

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,374,893,488.61				59,789,443,204.72			5,326,175.25	17,572,258.07	4,669,828,749.91	70,857,063,876.56	862,662,147.87	71,719,726,024.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	6,374,893,488.61				59,789,443,204.72			5,326,175.25	17,572,258.07	4,669,828,749.91	70,857,063,876.56	862,662,147.87	71,719,726,024.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-321,591,664.98			1,570,143.96		146,546,932.76	-173,474,588.26	219,297,558.46	45,822,970.20
（一）综合收益总额										126,067,163.71	126,067,163.71	618,150.84	126,685,314.55
（二）所有者投入和减少资本					-321,591,664.98						-321,591,664.98	218,679,407.62	-102,912,257.36
1、所有者投入资本												60,000,000.00	60,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					-321,591,664.98						-321,591,664.98	158,679,407.62	-162,912,257.36
（三）利润分配										20,479,769.05	20,479,769.05		20,479,769.05
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他										20,479,769.05	20,479,769.05		20,479,769.05
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								1,570,143.96			1,570,143.96		1,570,143.96
1、本期提取								1,570,143.96			1,570,143.96		1,570,143.96
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	6,374,893,488.61				59,467,851,539.74			6,896,319.21	17,572,258.07	4,816,375,682.67	70,683,589,288.30	1,081,959,706.33	71,765,548,994.63

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2019年1-6月份

编制单位：石家庄国控投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	6,374,893,488.61				55,939,269,094.69			2,702,180.06	15,528,754.34	4,125,428,620.58	66,457,822,138.28	662,338,714.85	67,120,160,853.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	6,374,893,488.61				55,939,269,094.69			2,702,180.06	15,528,754.34	4,125,428,620.58	66,457,822,138.28	662,338,714.85	67,120,160,853.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,850,174,110.03			2,623,995.19	2,043,503.73	544,400,129.33	4,399,241,738.28	200,323,433.02	4,599,565,171.30
（一）综合收益总额										528,740,280.14	528,740,280.14	-16,726,542.90	512,013,737.24
（二）所有者投入和减少资本					3,850,174,110.03					17,821,368.28	3,867,995,478.31	217,049,975.92	4,085,045,454.23
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					3,850,174,110.03					17,821,368.28	3,867,995,478.31	217,049,975.92	4,085,045,454.23
（三）利润分配									2,043,503.73	-2,161,519.09	-118,015.36		-118,015.36
1、提取盈余公积									2,043,503.73	-2,043,503.73			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-118,015.36	-118,015.36		-118,015.36
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备								2,623,995.19			2,623,995.19		2,623,995.19
1、本期提取								6,877,027.92			6,877,027.92		6,877,027.92
2、本期使用								4,253,032.73			4,253,032.73		4,253,032.73
（六）其他													
四、本年年末余额	6,374,893,488.61				59,789,443,204.72			5,326,175.25	17,572,258.07	4,669,828,749.91	70,857,063,876.56	862,662,147.87	71,719,726,024.43

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年6月30日

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,930,247,092.38	3,443,822,361.33
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		313,860.00	40,000.00
其他应收款		22,472,438,447.24	21,565,130,059.71
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		634,729.05	234,841.27
流动资产合计		26,403,634,128.67	25,009,227,262.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,038,480,000.00	988,480,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		42,993,612,264.46	42,092,362,264.46
投资性房地产			
固定资产		28,397,027.93	28,752,706.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,039.04	416,608,426.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		637,000,000.00	655,000,000.00
非流动资产合计		45,697,510,331.43	44,181,203,398.25
资产总计		72,101,144,460.10	69,190,430,660.56

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负債表 (续) 2019年6月30日

编制单位: 石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		654,554.23	427,453.55
应交税费		61,607,083.07	58,818,015.03
其他应付款		10,311,755,441.00	8,867,123,428.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,164,227,434.89	2,098,002,881.64
其他流动负债			
流动负债合计		11,538,244,513.19	11,024,371,778.90
非流动负债:			
长期借款		10,478,000,000.00	7,520,000,000.00
应付债券		6,699,418,803.31	6,858,813,018.87
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,177,418,803.31	14,378,813,018.87
负债合计		28,715,663,316.50	25,403,184,797.77
所有者权益:			
实收资本		6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		36,837,529,021.20	37,252,639,067.01
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,572,258.07	17,572,258.07
未分配利润		155,486,375.72	142,141,049.10
所有者权益合计		43,385,481,143.60	43,787,245,862.79
负债和所有者权益总计		72,101,144,460.10	69,190,430,660.56

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





利润表

2019年1-6月份

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年同期金额
一、营业收入		47,077,356.09	855,867.37
减：营业成本			
税金及附加		386,537.10	2,925,743.99
销售费用			
管理费用		9,925,909.24	12,263,643.13
研发费用			
财务费用		249,023,995.66	156,203,917.75
其中：利息费用		299,476,746.76	
利息收入		50,424,275.46	
资产减值损失			
加：其他收益		207,921,099.59	150,961,530.72
投资收益（损失以“-”号填列）		17,690,529.68	34,315,707.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,352,543.36	14,739,801.12
加：营业外收入			
减：营业外支出		7,216.74	4,964.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,345,326.62	14,734,837.12
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,345,326.62	14,734,837.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,345,326.62	14,734,837.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		13,345,326.62	14,734,837.12

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2019年1-6月份

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项	注释	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,642,612,266.13	609,557,736.86
经营活动现金流入小计		2,642,612,266.13	609,557,736.86
购买商品、接受劳务支付的现金		2,210.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,596,864.08	4,656,947.22
支付的各项税费		401,448.09	2,906,594.51
支付其他与经营活动有关的现金		1,672,637,220.15	3,933,826,558.28
经营活动现金流出小计		1,677,637,742.32	3,941,390,100.01
经营活动产生的现金流量净额		964,974,523.81	-3,331,832,363.15
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		17,690,529.68	3,342,054.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,650.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,690,529.68	3,343,704.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,013.00	164,850.00
投资支付的现金		1,951,250,000.00	700,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,951,330,013.00	700,164,850.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,933,639,483.32	-696,821,145.88
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		4,610,000,000.00	2,198,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,700,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,610,000,000.00	8,898,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,771,263,813.00	286,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,750,515.44	653,957,625.44
支付其他与筹资活动有关的现金		24,895,981.00	
筹资活动现金流出小计		3,154,910,309.44	939,957,625.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,455,089,690.56	7,958,042,374.56
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		486,424,731.05	3,929,388,865.53
加：期初现金及现金等价物余额		3,443,822,361.33	4,217,590,841.60
六、期末现金及现金等价物余额		3,930,247,092.38	8,146,979,707.13

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2019年1-6月份

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,374,893,488.61				37,252,639,067.01				17,572,258.07	142,141,049.10	43,787,245,862.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,374,893,488.61				37,252,639,067.01				17,572,258.07	142,141,049.10	43,787,245,862.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-415,110,045.81					13,345,326.62	-401,764,719.19
（一）综合收益总额										13,345,326.62	13,345,326.62
（二）所有者投入和减少资本					-415,110,045.81						-415,110,045.81
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					-415,110,045.81						-415,110,045.81
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	6,374,893,488.61				36,837,529,021.20				17,572,258.07	155,486,375.72	43,385,481,143.60

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



所有者权益变动表（续）

2019年1-6月份

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,374,893,488.61				36,208,639,067.01				15,528,754.34	123,578,932.65	42,722,640,242.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,374,893,488.61				36,208,639,067.01				15,528,754.34	123,578,932.65	42,722,640,242.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,044,000,000.00				2,043,503.73	18,562,116.45	1,064,605,620.18
（一）综合收益总额										20,435,037.28	20,435,037.28
（二）所有者投入和减少资本					1,044,000,000.00						1,044,000,000.00
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他					1,044,000,000.00						1,044,000,000.00
（三）利润分配									2,043,503.73	-1,872,920.83	170,582.90
1、提取盈余公积									2,043,503.73	-2,043,503.73	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他										170,582.90	170,582.90
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	6,374,893,488.61				37,252,639,067.01				17,572,258.07	142,141,049.10	43,787,245,862.79

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



石家庄国控投资集团有限责任公司
2019 年度中期未审合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

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

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、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

五、企业合并及合并财务报表

本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	表决权比例	取得方式
石家庄市财茂投资开发有限责任公司	全资子公司	石家庄市	城市基础设施投资等	100.00%	设立或投资
石家庄联创担保有限责任公司	全资子公司	石家庄市	担保	100.00%	设立或投资
石家庄国控农业发展有限公司	全资子公司	石家庄市	土地整理, 旅游项目开发, 城乡基础设施建设的管理与服务等。	100.00%	设立或投资
石家庄一卡通科技有限公司	全资子公司	石家庄市	智能卡应用系统及设备的设计、制作、发行等。	100.00%	设立或投资

石家庄财茂新能源科技有限公司	全资子公司	石家庄市	电能新能源研发、技术咨询, 新能源汽车及零部件研发、加工、销售等	100%	设立或投资
石家庄市轨道交通有限责任公司	控股子公司	石家庄市	城市轨道交通项目的管理等	63.40%	同一控制合并
石家庄市环城水系综合整治开发有限公司	全资子公司	石家庄市	土地整理开发, 环城水系综合利用。	100.00%	非同一控制合并
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	全资子公司	石家庄市	城市、农村基础设施项目投资、建设、营运等。	98.95%	非同一控制合并
石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	全资子公司	石家庄市	住宿、保障房建设、维修和管理, 物业服务等。	100.00%	非同一控制合并
石家庄市滹沱河综合整治开发有限公司	全资子公司	石家庄市	土地开发整理, 收储, 项目投资。	100.00%	非同一控制合并
石家庄市地产集团有限公司	全资子公司	石家庄市	项目投资、土地开发整理、拆迁、房地产中介。	100.00%	非同一控制合并

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，本期末指 2019 年 6 月 30 日。本期指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，上年同期指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	本期末余额	年初余额
库存现金	968,574.40	1,442,640.83
银行存款	18,827,831,550.71	15,834,215,234.45
其他货币资金	27,111,829.59	51,996,030.87
合计	18,855,911,954.70	15,887,653,906.15

2、应收票据及应收账款

项目	本期末账面价值	年初账面价值
应收票据	2,107,304.35	11,314,955.62
应收账款净值	5,542,542,668.78	5,473,180,831.47
合计	5,544,649,973.13	5,484,495,787.09

应收账款中欠款前五名的单位欠款金额总计为 501,749.29 万元，占应收账款账面余额 554,520.98 万元的 90.48%。详见下表：

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
石家庄市财政局	4,233,613,097.29	76.35	
石家庄正定新区财政局	730,152,004.04	13.17	
河北广电信息网络集团股份有限公司	22,440,264.60	0.40	
石家庄正定新区管理委员会	11,100,000.00	0.20	
石家庄市藁城区城市管理局	20,187,500.00	0.36	
合 计	5,017,492,865.93	90.48	

3、其他应收款

项 目	期末账面价值	年初账面价值
应收利息	149,722.22	10,719,438.71
应收股利	-	-
其他应收款净值	25,672,619,319.60	24,853,112,630.63
合 计	25,672,769,041.82	24,863,832,069.34

其他应收款中欠款前五名的单位欠款金额总计为 1,017,151.91 万元，占其他应收账款账面余额 2,578,615.83 万元的 39.45%，详见下表：

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
石家庄市交通运输局	借款	2,265,000,000.00	3 年以上	8.78	
石家庄市财政局	往来款	2,609,793,948.43	5 年以内	10.12	
石家庄市土地储备中心	往来款	1,992,187,219.74	2 年以内	7.73	
石家庄浩运建设投资有限公司	往来款	2,313,027,130.59	1 年以内、1 至 2 年	8.97	
河北申能房地产开发有限公司	工程款	991,510,824.50	1 年以内	3.85	
合 计	—	10,171,519,123.26	—	39.45	

4、存货

存货分类

项目	本期末余额
----	-------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,436,892.99		102,436,892.99
库存商品	6,350,854,580.83		6,350,854,580.83
土地资产	439,128,292.50		439,128,292.50
开发项目成本	11,037,710,761.18		11,037,710,761.18
周转材料	241,084,249.15		241,084,249.15
在产品	106,638,727.33		106,638,727.33
建造合同形成的已完工未结算资产	11,463,739,140.82		11,463,739,140.82
发出商品	1,031,097.44		1,031,097.44
消耗性生物资产	19,123.07		19,123.07
合计	29,742,642,865.31		29,742,642,865.31

(续)

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

5、固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	43,575,889,674.71	25,541,984,008.98
固定资产清理	71,401,829.11	22,714.83
合 计	43,647,291,503.82	25,542,006,723.81

固定资产情况

项目	本期末余额	年初余额
----	-------	------

项目	本期末余额	年初余额
一、账面原值合计	50,222,432,798.51	31,687,690,676.25
其中：土地资产	347,132,228.20	347,132,228.20
房屋及建筑物	23,823,919,724.71	23,858,204,995.71
机器设备	2,816,264,496.30	2,802,901,706.82
运输工具	4,590,598,493.39	4,591,361,028.54
办公设备及其他	18,644,517,855.91	88,090,716.98
二、累计折旧合计	6,646,543,123.80	6,145,706,667.27
其中：土地资产	-	-
房屋及建筑物	1,629,608,811.19	1,610,118,656.57
机器设备	2,605,923,634.98	2,588,933,917.21
运输工具	2,153,257,504.22	1,891,445,588.67
办公设备及其他	257,753,173.41	55,208,504.82
三、账面净值合计	43,575,889,674.71	25,541,984,008.98
其中：土地资产	347,132,228.20	347,132,228.20
房屋及建筑物	22,194,310,913.52	22,248,086,339.14
机器设备	210,340,861.32	213,967,789.61
运输工具	2,437,340,989.17	2,699,915,439.87
办公设备及其他	18,386,764,682.50	32,882,212.16
四、减值准备合计		
其中：土地资产		
房屋及建筑物		
机器设备		
运输工具		
办公设备及其他		
五、账面价值合计	43,575,889,674.71	25,541,984,008.98
其中：土地资产	347,132,228.20	347,132,228.20
房屋及建筑物	22,194,310,913.52	22,248,086,339.14
机器设备	210,340,861.32	213,967,789.61
运输工具	2,437,340,989.17	2,699,915,439.87
办公设备及其他	18,386,764,682.50	32,882,212.16

6、在建工程

项目	本期末余额			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
民心广场	4,449,100.00	-	4,449,100.00	4,449,100.00	-	4,449,100.00
中山路繁华路大道	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00
发债项目	2,680,731,962.01	-	2,680,731,962.01	2,739,578,646.94	-	2,739,578,646.94
自主开发项目	262,673,575.00	-	262,673,575.00	262,673,575.00	-	262,673,575.00
地产中山商务楼项目	22,215,861.03	-	22,215,861.03	21,826,485.02	-	21,826,485.02
金世界项目	500.00	-	500.00	500.00	-	500.00
环城水系棚户区改造	160,377.36	-	160,377.36	170,000.00	-	170,000.00
中央商务区新华片区棚户区改造	694,275,174.78	-	694,275,174.78	479,287,501.69	-	479,287,501.69
石家庄市滹沱河防洪综合整治工程	3,303,870,747.47	-	3,303,870,747.47	3,258,408,131.14	-	3,258,408,131.14
滹沱河生态修复河槽防洪治理工程（东三环至藁城城区东）	144,332,750.31	-	144,332,750.31	144,138,760.37	-	144,138,760.37
机场路上下游 1.5 公里示范段治理工程	700,252,924.07	-	700,252,924.07	624,157,945.08	-	624,157,945.08
河心岛项目	-634,579.65	-	-634,579.65	-331,752.60	-	-331,752.60
道路工程	11,681,697,726.71	-	11,681,697,726.71	10,492,562,132.32	-	10,492,562,132.32
供暖自控智能改造工程	7,033,138.23	-	7,033,138.23	4,451,515.42	-	4,451,515.42
停车场/公交线路改造工程	283,224,292.15	-	283,224,292.15	268,975,336.52	-	268,975,336.52
管网维护及水厂工程	344,132,892.33	-	344,132,892.33	344,132,892.33	-	344,132,892.33
东西污水工程	46,393,427.12	-	46,393,427.12	345,384.00	-	345,384.00
无极县工程项目（厂房）	21,108,921.16	-	21,108,921.16	14,360,401.87	-	14,360,401.87
轨道交通 1 号线一期工程	-322,046.49	-	-322,046.49	13,828,794,308.39	-	13,828,794,308.39
轨道交通 2 号线一期工程	4,389,101,514.33	-	4,389,101,514.33	3,676,100,190.51	-	3,676,100,190.51
轨道交通 3 号线一期工程首开段	20,301,209.57	-	20,301,209.57	4,306,821,851.77	-	4,306,821,851.77
轨道交通 3 号线一期工程两边段	3,372,146,988.57	-	3,372,146,988.57	2,506,027,454.62	-	2,506,027,454.62
轨道交通 3 号线二期工程	578,022,225.21	-	578,022,225.21	385,682,350.76	-	385,682,350.76
轨道交通 6 号线一期工程	124,340,834.27	-	124,340,834.27	124,340,834.27	-	124,340,834.27
新客站下预留工程	231,016,553.42	-	231,016,553.42	396,789,450.70	-	396,789,450.70
OCC 控制中心	119,416.81	-	119,416.81	497,401,106.37	-	497,401,106.37
正定新区预留工程	713,111,197.11	-	713,111,197.11	704,559,639.93	-	704,559,639.93
轨道交通 1 号线二期工程	1,193,410,089.04	-	1,193,410,089.04	795,953,247.84	-	795,953,247.84
商业开发项目	15,471,989.33	-	15,471,989.33	14,044,866.11	-	14,044,866.11
轨道交通 1 号线三期工程	339,622.64	-	339,622.64	-	-	-
正定新区天元湖站委托建设工程	-10,090,909.10	-	-10,090,909.10	-	-	-
嘉华车辆段上盖	2,190,122.58	-	2,190,122.58	-	-	-

项目	本期末余额			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
西兆通上盖物业	108,584.90	-	108,584.90	108,584.90	-	108,584.90
环城水系综合整治工程	4,115,563,339.28	-	4,115,563,339.28	4,104,592,659.49	-	4,104,592,659.49
市商务中心项目	1,422,862,313.25	-	1,422,862,313.25	1,327,265,369.46	-	1,327,265,369.46
高新区综合体	3,776,241.64	-	3,776,241.64	-	-	-
卓达太阳城又一城广场	405,731,040.01	-	405,731,040.01	405,731,040.01	-	405,731,040.01
商贸广场南楼	822,097,201.96	-	822,097,201.96	822,097,201.96	-	822,097,201.96
商贸广场北楼	187,810,150.40	-	187,810,150.40	187,810,150.40	-	187,810,150.40
星辰广场	2,765,409,914.47	-	2,765,409,914.47	2,765,409,914.47	-	2,765,409,914.47
工程物资	20,447,581.91	-	20,447,581.91	27,867,277.64	-	27,867,277.64
合 计	40,568,903,965.19	-	40,568,903,965.19	55,536,604,054.70	-	55,536,604,054.70

7、无形资产

项 目	本期末余额	年初余额
一、原价合计	981,400,655.27	1,441,596,512.56
其中：软件	21,445,109.27	21,381,115.46
专利权	129,900.00	129,900.00
特许经营权	14,119,600.00	14,119,600.00
土地使用权	945,414,076.13	1,405,673,927.23
其他	291,969.87	291,969.87
二、累计摊销额合计	103,361,259.40	156,266,603.69
其中：软件	7,923,649.83	6,296,213.26
专利权	82,765.00	76,270.00
特许经营权	6,447,144.97	6,118,493.17
土地使用权	88,735,080.30	143,603,007.96
其他	172,619.30	172,619.30
三、减值准备金额合计		
其中：软件		
专利权		
特许经营权		
土地使用权		

项 目	本期末余额	年初余额
其他		
四、账面价值合计	878,039,395.87	1,285,329,908.87
其中：软件	13,521,459.44	15,084,902.20
专利权	47,135.00	53,630.00
特许经营权	7,672,455.03	8,001,106.83
土地使用权	856,678,995.83	1,262,070,919.27
其他	119,350.57	119,350.57

8、其他非流动资产

项目	本期末余额	年初余额
污水处理厂评估出资资产	70,405,584.00	70,405,584.00
未抵扣税金及预缴税款	13,326,467.71	13,326,467.71
预付工程款	6,193,841,622.93	6,165,194,436.10
委托贷款	737,000,000.00	655,000,000.00
临时设施	24,252.75	142,030.47
政府基础设施项目资金	4,486,787,190.80	4,486,787,190.80
华荣在建工程	822,707.03	12,052,414.66
保开本部其他	22,829,991.43	22,998,891.43
商标权	23,234.95	23,234.95
其他		
合 计	11,525,061,051.60	11,425,930,250.12

9、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	247,434,728.48	364,121,497.65
应付股利	-	80,515.69
其他应付款	23,588,120,818.05	20,514,772,774.52
合 计	23,835,555,546.53	20,878,974,787.86

其他应付款中前五名的应付单位款项金额合计 537,969.18 万元，占其他应付款账面余额的 22.81%。详见下表：

单位名称	款项性质	年末余额	未偿还或结转的原因
------	------	------	-----------

单位名称	款项性质	年末余额	未偿还或结转的原因
石家庄市财政局经建处	专项资金	482,021,500.00	未达到结算条件
石家庄市财政局轨道交通专项资金	专项资金	1,778,197,760.00	未达到结算条件
正定县财政局	往来款	894,159,738.98	未达到结算条件
石家庄市财政局债务处滹沱河资金	专项资金	875,635,000.00	未达到结算条件
石家庄正定新区财政局	往来款	1,349,677,829.70	未达到结算条件
合 计	—	5,379,691,828.68	—

10、应付债券

项目	本期末余额	年初余额
14 石国投 MTN001	79,912,936.24	79,912,936.24
14 石国投 MTN002	-	-
14 石国投 MTN003	-	428,775,446.75
14 石国投 MTN004	179,227,434.89	179,227,434.89
14 石国投 MTN005	118,986,781.69	118,986,781.69
15 石国控债	506,516,958.35	675,302,683.35
15 石国投 PPN001（中信证券私募）	499,087,761.93	497,587,761.93
17 石国投 PPN001（中信证券私募）	1,497,571,382.42	1,493,453,457.89
17 石国投 PPN002（中信证券私募）品种一	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17 石国投 PPN002（中信证券私募）品种二	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17 石国投 PPN003（中信证券私募）	1,997,342,982.68	1,993,569,397.77
18 石国投兴业短期融资券	-	500,000,000.00
13 石地产	440,000,000.00	880,000,000.00
地表水二期债权	700,000,000.00	1,000,000,000.00
11 石城投债	144,016,000.00	144,016,000.00
15 正定棚改项目债	1,616,305,738.12	1,340,190,496.44
减：一年内到期的应付债券	619,227,434.89	2,073,002,881.64
合 计	9,159,740,541.43	9,258,019,515.31

11、长期应付款

项 目	本期末余额	年初余额
长期应付款	9,320,329,855.61	7,409,067,537.62
专项应付款	13,918,442,204.29	11,760,784,258.45
减：一年内到期部分		148,589,353.91
合 计	23,238,772,059.90	19,021,262,442.16

其中：年末余额中金额较大的前五名专项应付款

项 目	本期末余额	年初余额
道路工程财政拨款	5,832,758,575.84	4,592,404,919.60
竞买土地保证金	2,017,767,650.44	2,260,944,696.44
环城水系综合治理资金	2,403,169,491.68	1,977,281,477.68
滹沱河专项整治工程	2,110,671,584.84	2,145,225,093.33
水务工程财政拨款	669,382,109.28	484,382,109.28
合 计	13,033,749,412.08	11,460,238,296.33

12、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,792,600,743.54	4,364,584,280.72	1,585,152,159.59	1,858,877,005.77
其他业务	150,124,931.05	10,213,083.91	84,350,578.44	22,577,272.05
合计	3,942,725,674.59	4,374,797,364.63	1,669,502,738.03	1,881,454,277.82

13、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	834,380,988.85	460,315,428.27
减：利息收入	85,457,802.79	48,232,562.38
汇兑损益	-	-
银行手续费	5,026,374.40	10,056,755.71
其他	57,440.77	10,527.43
合计	754,007,001.23	422,150,149.03

石家庄国控投资集团有限责任公司





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：王如达

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：兰如建

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

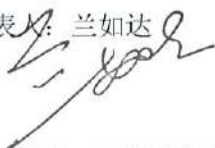
单位：元

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

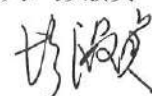
法定代表人：兰如达



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

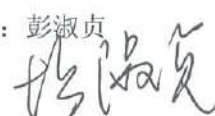
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,149,250,393.19	15,215,071,046.61
其中：收回买入返售收到的现金		18,165,170,641.81	201,145,321.45
收回其他投资收到的现金		7,984,079,751.38	15,013,925,725.16
取得投资收益收到的现金		731,187,822.08	373,795,821.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,435,401.00	12,932.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		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				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	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				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	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	<u>1,070,434,722.22</u>	<u>106,540,568.34</u>
	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	<u>1,065,534,722.22</u>	<u>100,500,000.00</u>

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	<u>8,178,689,920.73</u>	<u>不适用</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)

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)

	期初 账面价值	2019年6月30日(本集团)							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		
										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	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										
国投(宁夏)互联网小额	1,220,840,052.14	-	-	55,970,172.96	2,621,327.30	-	(20,410,073.60)	-	1,259,021,478.80	-
贷款股份有限公司										
深圳市国香置业有限公司	121,383,257.01	-	-	2,304,627.84	-	-	-	-	123,687,884.85	-
云南沃森生物股份有限公司	-	483,750,000.00	-	-	-	-	-	-	483,750,000.00	-
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)										
	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
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	-
华鑫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	-	-	-	26,974,587.16	1,104,882.57	952,534.18	-	-	1,191,808,048.23	1,220,840,052.14	-
国投(宁夏)互联网小额 贷款股份有限公司	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)(续)										
	期初账面价值	本期变动							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		其他
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海东保金融资产管理有限公司	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
成本法:										年末减 值准备
主要子公司										
天津中保财险资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
中投保资产管理无锡有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00
北京快融保金融信息服务有限公司	18,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00
小计	139,500,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	141,500,000.00
权益法:										
联营企业										
中投保信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	5,735,236.52	-	-	308,078.70	-	-	-	-	-	6,043,315.22
上海捷融电子商务有限公司	-	-	(8,972,540.99)	-	-	-	-	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	50,955,987.15	735,467,617.68	786,423,604.83
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	(729,397.26)	(10,168,681.09)	(10,898,078.35)
期末余额	(5,877,290.30)	(61,330,176.89)	(67,207,467.19)
账面价值			
期末	45,078,696.85	674,137,440.79	719,216,137.64
期初	45,808,094.11	682,331,121.88	728,139,215.99

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

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	<u>160,875.58</u>	<u>-</u>	<u>191,382.46</u>	<u>112,780.01</u>	<u>465,038.05</u>
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	(74,688,305.28)	(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	2,212,489.89	-	2,212,489.89
2018年12月31日			
账面余额	2,212,489.89	992,500.00	3,204,989.89
减值准备	-	-	-
账面价值	2,212,489.89	992,500.00	3,204,989.89

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	19,208,678.69	5,405,857.92	24,614,536.61
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	(10,025,203.10)	(4,101,821.39)	(14,127,024.49)
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	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
期末	9,183,475.59	1,218,506.53	10,401,982.12
期初	6,450,041.77	564,597.13	7,014,638.90

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	15,625,603.54	4,710,103.20	20,335,706.74
累计摊销			
年初余额	(7,283,223.49)	(3,980,309.39)	(11,263,532.88)
计提	(1,892,338.28)	(79,666.68)	(1,972,004.96)
处置或报废	-	-	-
年末余额	(9,175,561.77)	(4,059,976.07)	(13,235,537.84)
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
年末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
年末	6,450,041.77	564,597.13	7,014,638.90
年初	6,726,545.41	644,263.81	7,370,809.22

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
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	18,934,814.54	5,405,857.92	24,340,672.46
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	(9,870,013.50)	(4,101,821.39)	(13,971,834.89)
减值准备			
期初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
期末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
期末	9,064,801.04	1,218,506.53	10,283,307.57
期初	6,303,980.82	564,597.13	6,868,577.95

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)

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	15,351,739.39	4,710,103.20	20,061,842.59
累计摊销			
年初余额	(7,210,193.09)	(3,980,309.39)	(11,190,502.48)
计提	(1,837,565.48)	(79,666.68)	(1,917,232.16)
处置或报废	-	-	-
年末余额	(9,047,758.57)	(4,059,976.07)	(13,107,734.64)
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
年末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
年末	6,303,980.82	564,597.13	6,868,577.95
年初	6,525,711.66	644,263.81	7,169,975.47

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
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 款余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
大连市中级人民法院	49,340,000.00	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 款余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
大连市中级人民法院	49,340,000.00	34.49	保证金	1-2年	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	34.42	代偿款	3年以上	49,244,071.78
大鹏证券有限责任公司	10,000,000.00	6.99	外部往来	3年以上	10,000,000.00
中国航天信托计划投资公司	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	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)					年末余额
	年初余额	本年计提/转入	本年减少		汇率变动	
			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	<u>197,963,771.50</u>	<u>274,508,986.60</u>	<u>(269,563,506.50)</u>	<u>202,909,251.60</u>

	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	<u>200,289,639.78</u>	<u>137,623,440.53</u>	<u>(197,210,470.34)</u>	<u>140,702,609.97</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)

(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	196,120,740.53	264,669,460.72	(260,500,561.47)	200,289,639.78

(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	7,449,861.94	3,617,197.73	(4,702,592.66)	6,364,467.01
合计	8,654,463.91	12,014,170.82	(13,266,708.86)	7,401,925.87

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

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

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 附注三、3(2)	期末余额
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	373,006,325.87	(90,882,898.42)	23,706,118.55
			305,829,546.00

(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	131,697,969.12	158,682,531.10	290,380,500.22

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

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	4,021,225,307.88	4,820,909,602.59

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						期末余额
	期初余额	本期增减变动					
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	4,500,000,000.00	-	-	-	-	-	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	2019 年 6 月 30 日
其他	10,363,605.59	-	10,363,605.59
本公司			
	2019 年 1 月 1 日	本期增加	2019 年 6 月 30 日
其他	9,995,705.59	-	9,995,705.59
本集团			
	2018 年 1 月 1 日	本年增加	2018 年 12 月 31 日
其他	9,043,171.41	1,320,434.18	10,363,605.59
本公司			
	2018 年 1 月 1 日	本年增加	2018 年 12 月 31 日
其他	9,043,171.41	952,534.18	9,995,705.59

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	83,011,376.43	11,534,693.85	94,546,070.28
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	1,030,272,550.60	(1,237,022,212.64)	(206,749,662.04)
合计	1,030,272,550.60	(1,235,917,330.07)	(205,644,779.47)

(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	16,467,202.04	15,574,393.39	-	892,808.65	-
合计	70,275,307.68	38,542,040.84	20,198,572.99	11,534,693.85	-

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	(271,552,665.06)	(7,595,595.49)	(65,989,267.40)	(197,967,802.17)	-

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)						
	上年 年末余额	调整	调整后期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
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	<u>166,126,519.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>166,126,519.76</u>
合计	<u>455,519,097.03</u>	<u>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	期末余额
一般风险准备	<u>363,469,877.98</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	年末余额
一般风险准备	<u>186,086,055.42</u>	<u>177,383,822.56</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	<u>174,036,458.41</u>	<u>301,073,279.95</u>

	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	<u>175,083,240.52</u>	<u>301,073,279.95</u>

于资产负债表日，担保业务净收入按担保业务类型分类列示如下：

	本集团	
	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	<u>1,810,486.09</u>	<u>1,558,376.99</u>
合计	<u>174,036,458.41</u>	<u>301,073,279.95</u>

	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	<u>1,810,486.09</u>	<u>1,558,376.99</u>
合计	<u>175,083,240.52</u>	<u>301,073,279.95</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)

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	3,652,371,298.52	1,367,121,539.20
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	1,273,727,996.06	1,228,221,010.29
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 账面价值
	即期 / 无期限	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	合计
长期借款	-	222,504,218.26	72,181,854.17	1,671,766,701.79	2,187,425,829.99	4,153,878,604.21
应付债券	-	4,808,219.18	2,175,506,164.38	3,242,383,561.64	-	5,422,697,945.20
卖出回购金 融资产款	-	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
合计	366,472,354.09	494,029,547.54	2,252,438,105.05	4,915,796,765.43	2,187,425,829.99	9,728,441,761.09
本公司	2019年6月30日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	即期 / 无期限	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	合计
长期借款	-	222,504,218.26	72,181,854.17	1,671,766,701.79	2,187,425,829.99	4,153,878,604.21
应付债券	-	4,808,219.18	2,175,506,164.38	3,242,383,561.64	-	5,422,697,945.20
卖出回购金 融资产款	-	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
合计	340,628,772.37	494,029,547.54	2,252,438,105.05	4,915,796,765.43	2,187,425,829.99	9,702,598,179.37

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
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%	(4,994,419,696.07)	3.87%-6.66%	(2,495,214,512.27)
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%	(4,994,419,696.07)	3.87%-6.66%	(2,495,214,512.27)
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	<u>(2,173,972,731.98)</u>	<u>(2,030,909,596.55)</u>

(2) 本集团及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	平均汇率	
	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	<u>(18.70)</u>	<u>(18.70)</u>
2018年12月31日	<u>(18.66)</u>	<u>(18.66)</u>

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

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 权益的影响	对税前 利润的影响	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	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 权益的影响	对税前 利润的影响	对股东 权益的影响	对税前 利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	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:

发生性风险一代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险一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				
	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	其他金融资产 -信托计划投资
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
计入损益	1,018,329.97	5,983,981.02	38,344,277.85	(26,167.99)	(493,324.95)
计入其他综合收益	-	-	-	-	48,824,192.99
购买	299,999,994.00	22,083,303.47	18,304,025.88	-	1,270,000,000.00
结算	(190,282,073.14)	(622,136,180.18)	(385,831,617.58)	(174,012,916.00)	(249,948,888.89)
期末余额	901,974,530.54	535,793,322.47	2,500,571,079.92	-	2,463,736,944.71
					6,462,640,295.22

本公司

	2019年1-6月				
	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	其他金融资产 -信托计划投资
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
计入损益	5,835,394.63	4,931,104.30	38,146,575.91	-	(493,324.95)
计入其他综合收益	-	-	-	-	48,824,192.99
购买	-	37,459,032.10	16,878,852.00	-	1,270,000,000.00
结算	-	(1,350,000,000.00)	(1,155,831,617.58)	(172,000,000.00)	(249,948,888.89)
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

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
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	68,334,246.40	10,645,577.37
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