

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：海宁市尖山新区开发有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	940,759,351.42	654,280,500.23
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	9,587,825.96	3,961,593.05
预付款项	六、3	79,102,219.80	41,531,485.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,114,411,203.90	1,229,044,533.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,478,073,025.71	8,984,931,830.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	42,284,085.23	24,623,398.78
流动资产合计		11,664,217,712.02	10,938,373,341.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	633,610,757.98	348,121,240.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	236,783,660.25	238,019,834.88
投资性房地产	六、9	92,222,036.51	93,445,510.49
固定资产	六、10	169,392,686.78	172,700,568.95
在建工程	六、11	2,811,581,395.73	2,412,445,121.71
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	373,000.00	373,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	6,159,375.00	10,895,625.00
递延所得税资产	六、14	4,199,623.95	3,570,723.68
其他非流动资产	六、15	461,632,358.13	524,189,352.81
非流动资产合计		4,415,954,894.33	3,803,760,977.52
资产总计		16,080,172,606.35	14,742,134,319.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：

黄晓燕

会计机构负责人：

印燕红

合并利润表

2019年1-6月份

单位：人民币元

编制单位：海宁市尖山新区开发有限公司

项 目	注释	本期发生额	上年同期发生额
一、营业总收入		297,795,950.13	269,825,969.96
其中：营业收入	六、32	297,795,950.13	269,825,969.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		306,094,260.28	308,580,775.52
其中：营业成本	六、32	265,904,520.32	284,916,092.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	5,973,410.42	2,789,975.84
销售费用	六、34	3,344,833.00	472,832.22
管理费用	六、35	32,017,507.44	18,866,946.43
研发费用			
财务费用	六、36	-1,146,010.90	1,534,928.75
其中：利息费用			
利息收入		1,196,400.10	432,508.11
加：其他收益	六、37	115,090,762.23	112,960,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	3,709,715.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,236,174.63	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-3,002,730.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,499,437.57	74,205,194.44
加：营业外收入	六、40	280,779.08	1,122,412.04
减：营业外支出	六、41	425,829.25	1,029,291.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,354,387.40	74,298,315.21
减：所得税费用	六、42	1,744,642.84	526,415.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,609,744.56	73,771,900.08
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,609,744.56	73,771,900.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1. 少数股东损益		-8,802,384.97	62,937.99
2. 归属于母公司股东的净利润		114,412,129.53	73,708,962.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额			
（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		105,609,744.56	73,771,900.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		114,412,129.53	73,708,962.09
归属于少数股东的综合收益总额		-8,802,384.97	62,937.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 元。上期被合并方实现的净利润为 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王开印

黄晓燕

印燕红

合并资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：海宁市尖山新区开发有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	350,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	8,169,658.06	14,380,796.99
预收款项	六、18	17,383,788.60	15,176,712.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、19		
应交税费	六、20	9,054,509.87	8,649,132.72
其他应付款	六、21	580,395,000.11	609,659,264.32
其中：应付利息		38,847,551.72	46,773,772.12
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	813,200,000.00	927,136,900.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,778,202,956.64	1,645,002,806.37
非流动负债：			
长期借款	六、23	3,363,900,000.00	2,585,464,099.00
应付债券	六、24	1,734,961,728.47	1,672,110,475.09
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、25	80,008,002.41	109,908,002.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、26	6,459,245.50	6,550,007.73
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、27		1,755,000,000.00
非流动负债合计		5,185,328,976.38	6,129,032,584.23
负债合计		6,963,531,933.02	7,774,035,390.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	六、28	366,000,000.00	366,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	6,753,120,209.90	4,998,120,209.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	53,915,375.17	53,915,375.17
一般风险准备			
未分配利润	六、31	1,400,569,243.98	1,286,157,114.45
归属于母公司所有者权益合计		8,573,604,829.05	6,704,192,699.52
少数股东权益		543,035,844.28	263,906,229.25
所有者权益合计		9,116,640,673.33	6,968,098,928.77
负债和所有者权益总计		16,080,172,606.35	14,742,134,319.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



黄晓燕

印燕红

合并现金流量表

2019年1-6月份

编制单位：海宁市尖山新区开发有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上年同期发生额
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		284,688,121.75	256,213,159.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		487,489.12	
收到其他与经营活动有关的现金		612,699,889.91	684,607,216.93
经营活动现金流入小计		897,875,500.78	940,820,376.57
购买商品、接受劳务支付的现金		941,210,141.32	624,417,646.11
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,181,717.39	5,782,556.52
支付的各项税费		11,370,759.05	13,120,960.06
支付其他与经营活动有关的现金		431,883,881.33	385,460,903.21
经营活动现金流出小计		1,391,646,499.09	1,028,782,065.90
经营活动产生的现金流量净额		-493,770,998.31	-87,961,689.33
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		4,945,890.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,945,890.41	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,300.00	
投资支付的现金		285,489,517.98	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		115.00	
投资活动现金流出小计		285,492,932.98	-
投资活动产生的现金流量净额		-280,547,042.57	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		170,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		170,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,168,435,901.00	721,564,099.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		88,032,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,426,467,901.00	721,564,099.00
偿还债务支付的现金		223,986,900.00	285,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,794,108.93	106,467,435.40
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		50,890,000.00	37,939,952.51
筹资活动现金流出小计		405,671,008.93	429,857,387.91
筹资活动产生的现金流量净额		1,020,796,892.07	291,706,711.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
六、现金及现金等价物净增加额		246,478,851.19	203,745,021.76
加：期初现金及现金等价物余额		654,280,500.23	420,585,155.56
六、期末现金及现金等价物余额		900,759,351.42	624,330,177.32

法定代表人：

王云印

主管会计工作负责人：

黄晓燕

会计机构负责人：

印燕红

合并所有者权益变动表

2019年1-6月份

单位：人民币元

编制单位：海宁市尖山新区开发有限公司

项 目	本期发生额											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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	366,000,000.00	-	-	-	4,998,120,209.90	-	-	-	53,915,375.17	-	1,286,157,114.45	263,906,229.25	6,968,098,928.77
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、本年期初余额	366,000,000.00	-	-	-	4,998,120,209.90	-	-	-	53,915,375.17	-	1,286,157,114.45	263,906,229.25	6,968,098,928.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,755,000,000.00	-	-	-	-	-	114,412,129.53	279,129,615.03	2,148,541,744.56
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,755,000,000.00	-	-	-	-	-		287,932,000.00	2,042,932,000.00
1、股东投入的普通股					1,755,000,000.00								
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												56,200,000.00	56,200,000.00
4、其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	366,000,000.00	-	-	-	6,753,120,209.90	-	-	-	53,915,375.17	-	1,400,569,243.98	543,035,844.28	9,116,640,673.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

开王
印云

黄晓燕

印燕红

合并所有者权益变动表（续）

2019年1-6月份

单位：人民币元

编制单位：海宁市尖山新区开发有限公司

项 目	上年同期发生额										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	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	366,000,000.00				4,996,118,546.45				46,251,623.84		1,054,019,708.57	49,527,395.44	6,511,917,274.30
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、本年期初余额	366,000,000.00	-	-	-	4,996,118,546.45	-	-	-	46,251,623.84	-	1,054,019,708.57	49,527,395.44	6,511,917,274.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,708,962.09	62,937.99	73,771,900.08
（一）综合收益总额											73,708,962.09	62,937.99	73,771,900.08
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	366,000,000.00	-	-	-	4,996,118,546.45	-	-	-	46,251,623.84	-	1,127,728,670.66	49,590,333.43	6,585,689,174.38

法定代表人：

王云印

主管会计工作负责人：

黄晓燕

会计机构负责人：

印燕红



资产负债表

2019年6月30日

编制单位：海宁市尖山新区开发有限公司

单位：人民币元

	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		409,469,507.53	316,432,630.89
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			
应收账款	十三、1	1,214,198.40	1,929,713.45
预付款项		28,935,596.07	25,574,468.87
其他应收款	十三、2	1,924,223,845.54	2,159,459,286.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,066,949,995.31	3,066,026,673.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,430,793,142.85	5,569,422,773.10
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,736,522,675.96	2,736,522,675.96
投资性房地产		92,222,036.51	93,445,510.49
固定资产		113,550,538.74	115,154,239.55
在建工程		1,808,851,225.64	1,538,805,595.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,425,000.00	7,080,000.00
递延所得税资产		1,889,195.09	1,696,305.59
其他非流动资产		270,750,147.39	333,307,142.07
非流动资产合计		5,028,210,819.33	4,826,011,469.56
资产总计		10,459,003,962.18	10,395,434,242.66

法定代表人：

开王
印云

主管会计工作负责人：

黄晓燕

会计机构负责人：

印燕红



资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：海宁市尖山新区开发有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		280,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,990,191.06	2,890,369.82
预收款项		12,829,801.18	10,832,155.30
应付职工薪酬			
应交税费		3,104,925.01	2,114,806.83
其他应付款		304,427,839.67	508,031,451.45
其中：应付利息		25,578,040.83	38,734,600.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		360,000,000.00	369,336,900.00
其他流动负债			
流动负债合计		962,352,756.92	893,205,683.40
非流动负债：			
长期借款		500,000,000.00	600,000,000.00
应付债券		1,741,265,299.90	1,678,914,046.52
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		77,069,902.41	77,069,902.41
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,459,245.50	6,550,007.73
递延所得税负债			
其他非流动负债			1,165,000,000.00
非流动负债合计		2,324,794,447.81	3,527,533,956.66
负债合计		3,287,147,204.73	4,420,739,640.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		366,000,000.00	366,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,235,612,849.14	5,070,612,849.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,820,400.07	53,820,400.07
未分配利润		516,423,508.24	484,261,353.39
所有者权益（或股东权益）合计		7,171,856,757.45	5,974,694,602.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,459,003,962.18	10,395,434,242.66

法定代表人：

王开云印

主管会计工作负责人：

黄晓燕

会计机构负责人：

印燕红

利润表

2019年1-6月份

编制单位：海宁市尖山新区开发有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上年同期发生额
一、营业收入	十三、4	77,459,609.51	93,241,023.45
减：营业成本	十三、4	69,296,147.94	84,351,470.77
税金及附加		1,005,102.72	1,281,865.79
销售费用			
管理费用		8,526,013.47	9,208,051.32
研发费用			
财务费用		9,817.30	11,234.08
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		30,090,762.23	30,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	4,945,890.41	
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-771,558.01	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,887,622.71	28,388,401.49
加：营业外收入		25,500.00	63,840.00
减：营业外支出		287,435.58	995,497.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,625,687.13	27,456,743.93
减：所得税费用		463,532.28	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,162,154.85	27,456,743.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,162,154.85	27,456,743.93
（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		32,162,154.85	27,456,743.93
七、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：

开土
印云

主管会计工作负责人：

黄晓燕

会计机构负责人：

印燕红

现金流量表

2019年1-6月份

单位：人民币元

编制单位：海宁市尖山新区开发有限公司

项 目	注释	本期发生额	上年同期发生额
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		72,309,350.00	92,300,776.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		639,608,937.03	490,461,476.17
经营活动现金流入小计		711,918,287.03	582,762,252.50
购买商品、接受劳务支付的现金		233,957,464.20	103,774,214.41
支付给职工以及为职工支付的现金		1,427,361.06	1,243,439.56
支付的各项税费		1,396,083.29	5,531,499.39
支付其他与经营活动有关的现金		520,978,540.43	332,641,741.79
经营活动现金流出小计		757,759,448.98	443,190,895.15
经营活动产生的现金流量净额		-45,841,161.95	139,571,357.35
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		4,945,890.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,945,890.41	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			60,000,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		215.00	
投资活动现金流出小计		215.00	60,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		4,945,675.41	-60,000,000.00
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		280,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		280,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		109,386,900.00	248,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,230,736.82	39,782,632.15
支付其他与筹资活动有关的现金		450,000.00	
筹资活动现金流出小计		146,067,636.82	288,232,632.15
筹资活动产生的现金流量净额		133,932,363.18	-88,232,632.15
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		93,036,876.64	-8,661,274.80
加：期初现金及现金等价物余额		316,432,630.89	329,696,229.31
六、期末现金及现金等价物余额		409,469,507.53	321,034,954.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

黄晓燕

会计机构负责人：

印燕红

开王
印云



所有者权益变动表

2019年1-6月份

单位：人民币元

编制单位：海宁市尖山新区开发有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	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、上年期末余额	366,000,000.00				5,070,612,849.14				53,820,400.07	484,261,353.39	5,974,694,602.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	366,000,000.00	-	-	-	5,070,612,849.14	-	-	-	53,820,400.07	484,261,353.39	5,974,694,602.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,165,000,000.00	-	-	-	-	32,162,154.85	1,197,162,154.85
（一）综合收益总额										32,162,154.85	32,162,154.85
（二）所有者投入和减少资本					1,165,000,000.00						1,165,000,000.00
1、股东投入的普通股					1,165,000,000.00						
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
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、本期期末余额	366,000,000.00	-	-	-	6,235,612,849.14	-	-	-	53,820,400.07	516,423,508.24	7,171,856,757.45

法定代表人：

王开云印

主管会计工作负责人：

黄晓燕

会计机构负责人：

印燕红



所有者权益变动表（续）

2019年1-6月份

编制单位：海宁市尖山新区开发有限公司

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	上年同期发生额			所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年期末余额	366,000,000.00				4,941,927,205.34				46,156,648.74	415,287,591.39	5,769,371,445.47
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	366,000,000.00	-	-	-	4,941,927,205.34	-	-	-	46,156,648.74	415,287,591.39	5,769,371,445.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,456,743.93	27,456,743.93
（一）综合收益总额										27,456,743.93	27,456,743.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											-
2、对所有者（或股东）的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期期末余额	366,000,000.00	-	-	-	4,941,927,205.34	-	-	-	46,156,648.74	442,744,335.32	5,796,828,189.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

黄晓燕

会计机构负责人：

印燕红

王云印

海宁市尖山新区开发有限公司

2019年1-6月份财务报表附注

(如无特别注明,以下金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

1、历史沿革

海宁市尖山新区开发有限公司(原名称为海宁市尖山治江围垦开发有限公司)(以下简称本公司或公司)成立于1998年12月30日,系由海宁市治江围垦管理委员会投资设立的有限责任公司(国有控股),企业统一社会信用代码为913304817109684034,公司设立时注册资本15000万元、实收资本15000万元。

海宁市治江围垦管理委员会于2002年11月19日追加投资21600万元,增资后,本公司注册资本36600万元、实收资本36600万元。

2008年6月10日经海宁市人民政府《关于同意增加海宁市资产经营公司授权投资管理企业的批复》(海政函(2008)73号)文件,将本公司划转至海宁市资产经营公司。

2012年6月10日根据海宁市财政局《关于购买海宁市尖山新区开发有限公司股权的通知》(海财国资[2012]229号),经市政府授权,海宁市财政局以21429.30万元的价格取得海宁市资产经营公司持有的本公司58.55%的股权。股权转让后,公司股权结构为海宁市财政局持股58.55%,海宁市资产经营公司持股41.45%。

2、企业注册地址、组织形式和法定代表人

注册地址:尖山围垦区

组织形式:有限责任公司(国有控股)

法定代表人:王云开

3、企业的业务性质和主要经营活动

尖山段滩涂治江围垦、涂地开发、投资开发;房地产开发经营(凭有效资质证书经营)。

4、合并财务报表范围

截止2019年6月30日,本公司拥有子公司11户,纳入合并范围11户,详见附注八“在其他主体中的权益”。本公司2019年1-6月份合并范围比上年度增加1户,详见附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差

额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性

强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于

其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值

变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额大于 1000 万元。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	采用账龄分析法
组合 2	关联方之间、政府相关部门、政府融资平台类公司的应收款项或组合风险较小的款项	对有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大时，应按其预计不可收回的金额计提坏账准备

①组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备，视以下情况而定：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

②组合 2 中，视以下情况而定：

对于关联方之间、政府相关部门、政府融资平台类公司的应收款项或组合风险较小的款

项原则上不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大时，应按其预计不可收回的金额计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	公司根据以往经验结合实际情况判断，按照账龄分析计提规定比例坏账准备不足以完全覆盖其实际损失的，单独进行测试。
坏账准备的计提方法	根据预计的实际损失率计提坏账准备。

12、存货

(1) 本公司存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本、受托代建土地征迁整理成本等。

(2) 发出存货的计价方法

① 房地产方面

发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

发出开发产品按建筑面积平均法核算。

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

② 受托代建工程方面

发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

项目开发时，按实际支出的成本入账；项目完工发出开发产品时，按实际成本进行核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的

股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售，主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

(1) 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件，才予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司采用年限平均法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
运输设备	10	5	9.50
机器设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②本公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

(1) 一般在建工程

在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等。在建工程在达到预定可使用状态后按工程预算造价或工程实际成本结转至固定资产。

(2) 受托代建工程

本公司对于政府委托的代建工程在此项目下进行核算，实质上具有开发成本的性质，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等。代建工程完工后按照工程实际成本结转至其他非流动资产。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售

状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

22、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- ①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、收入

(1) 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

- ③收入的金额能够可靠地计量;
- ④相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,需要满足下列条件才能予以确认:

- ①收入的金额能够可靠地计量;
- ②相关的经济利益很可能流入企业;
- ③交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

企业应当在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘

以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 受托代建工程

受托代建工程签订有不可撤销的建造合同，与受托代建工程相关的经济利益能够流入企业，受托代建工程有关的成本能够可靠地计量，采用成本加成的方法确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。但是，按照名义金额

计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

①纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资

产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

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

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

28、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

四、主要会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的已经进行了调整。公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、本公司主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2019年4月之前3%、5%、6%、10%；2019年4月（含4月）之后3%、5%、6%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2019年6月30日为截止日）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	285.86	3,203.06
银行存款	900,759,065.56	654,277,297.17
其他货币资金	40,000,000.00	
合计	940,759,351.42	654,280,500.23

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

2、应收账款

（1）应收账款分类列示如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,153,125.53	100.00%	1,565,299.57	14.03%	9,587,825.96
其中：组合1	9,988,759.53	89.56%	1,565,299.57	15.67%	8,423,459.96
组合2	1,164,366.00	10.44%			1,164,366.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	11,153,125.53	100.00%	1,565,299.57		9,587,825.96

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,996,748.53	100.00%	1,035,155.48	20.72%	3,961,593.05
其中：组合1	3,832,382.53	76.70%	1,035,155.48	27.01%	2,797,227.05
组合2	1,164,366.00	23.30%			1,164,366.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,996,748.53	100.00%	1,035,155.48		3,961,593.05

(2) 组合1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,930,868.00	346,543.40	5.00%
1-2年	289,555.00	28,955.50	10.00%
2-3年	1,740,857.00	261,128.55	15.00%
3-4年	71,340.23	35,670.12	50.00%
4-5年	315,686.50	252,549.20	80.00%
5年以上	640,452.80	640,452.80	100.00%
合计	9,988,759.53	1,565,299.57	

(3) 组合2，未计提坏账准备的应收账款：根据前期及以往经验判断信用风险较低、款项能及时收回，暂不计提坏账准备。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 530,144.09 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例	款项性质
海宁市黄湾供销合作社	非关联方	6,930,868.00	62.14%	购房款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例	款项性质
海宁市黄湾村级创业创新投资开发有限公司	关联方	1,164,366.00	10.44%	房租
孙琳桂	非关联方	440,000.00	3.95%	购房款
萍乡市第二建筑工程总公司海宁分公司	非关联方	438,417.00	3.93%	工程款
孙献志	非关联方	354,000.00	3.17%	购房款
合计		9,327,651.00	83.63%	

3、预付款项

(1) 预付款项账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	72,981,489.93	92.26%	8,744,712.00	21.06%
1-2年	2,046,969.00	2.59%	29,230,189.00	70.38%
2-3年	2,945,197.00	3.72%	208,021.00	0.50%
3年以上	1,128,563.87	1.43%	3,348,563.87	8.06%
合计	79,102,219.80	100.00%	41,531,485.87	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项情况列示如下：

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	款项性质
1	海宁合家房地产经纪有限公司	非关联方	61,902,188.00	购房款
2	海宁市金能电力实业有限公司	非关联方	12,581,148.00	工程款
3	浙江省省直建筑设计院	非关联方	2,277,770.00	工程款
4	涂海红	非关联方	900,000.00	工程款
5	谢亨云	非关联方	400,000.00	工程款
合计			78,061,106.00	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,114,411,203.90	1,229,044,533.20
合计	1,114,411,203.90	1,229,044,533.20

(2) 其他应收款

①其他应收款分类列示如下：

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,130,988,298.26	100.00%	16,577,094.36	1.47%	1,114,411,203.90
其中：组合1	28,169,718.29	2.49%	16,577,094.36	58.85%	11,592,623.93
组合2	1,102,818,579.97	97.51%			1,102,818,579.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,130,988,298.26	100.00%	16,577,094.36		1,114,411,203.90

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,243,149,041.36	100.00%	14,104,508.16	1.13%	1,229,044,533.20
其中：组合1	28,323,779.12	2.28%	14,104,508.16	49.80%	14,219,270.96
组合2	1,214,825,262.24	97.72%			1,214,825,262.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,243,149,041.36	100.00%	14,104,508.16		1,229,044,533.20

②组合1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,297,181.85	164,859.09	5.00%
1-2年	1,752,774.79	175,277.48	10.00%
2-3年	6,399,593.27	959,938.99	15.00%
3-4年	1,797,680.58	898,840.29	50.00%
4-5年	2,721,546.46	2,177,237.17	80.00%
5年以上	12,200,941.34	12,200,941.34	100.00%
合计	28,169,718.29	16,577,094.36	

③组合2，未计提坏账准备的其他应收款：根据前期及以往经验判断信用风险较低、款项能及时收回，暂不计提坏账准备。

④本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额2,472,586.20元；本期无收回或转回的坏账准备。

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款 总额的比例	款项性质
海宁黄湾镇工业投资有限公司	关联方	337,560,640.00	29.85%	往来款
海宁星莹家具有限公司	非关联方	150,000,000.00	13.26%	资金拆借
海宁经济开发区管理委员会	非关联方	100,000,000.00	8.84%	往来款
海宁市黄湾村镇建设开发有限公司	关联方	91,340,038.78	8.08%	往来款
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	关联方	84,400,000.00	7.46%	往来款
合 计		763,300,678.78	67.49%	

5、存货

(1) 存货分类情况列示如下：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,006,555.86		1,006,555.86
生产成本			
开发成本	1,214,566,783.16		1,214,566,783.16
围垦土地成本	1,525,004,533.75		1,525,004,533.75
开发产品	3,066,520,633.75		3,066,520,633.75
安置房开发成本	115,545,355.25		115,545,355.25
土地征迁整理成本	3,549,337,257.08		3,549,337,257.08
房地产开发成本	6,091,906.86		6,091,906.86
合 计	9,478,073,025.71		9,478,073,025.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,006,555.86		1,006,555.86
生产成本	3,348,318.03		3,348,318.03
开发成本	863,120,538.44		863,120,538.44
围垦土地成本	1,525,004,533.75		1,525,004,533.75
开发产品	3,065,597,312.15		3,065,597,312.15
安置房开发成本	152,841,943.55		152,841,943.55
土地征迁整理成本	3,367,920,722.08		3,367,920,722.08
房地产开发成本	6,091,906.86		6,091,906.86
合 计	8,984,931,830.72		8,984,931,830.72

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，用于抵押的存货账面价值 157,962,882.00 元，详见附注十二/2、抵押资产情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
信托保障基金	1,000,000.00	1,000,000.00
增值税留抵税额	41,276,579.98	23,157,349.39
预交税费	7,505.25	466,049.39
合计	42,284,085.23	24,623,398.78

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	633,610,757.98		633,610,757.98
其中：按公允价值计量			
按成本计量	633,610,757.98		633,610,757.98
合计	633,610,757.98		633,610,757.98

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	348,121,240.00		348,121,240.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	348,121,240.00		348,121,240.00
合计	348,121,240.00		348,121,240.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产明细列示如下：

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海宁东方天力创新产业投资合伙企业(有限合伙)	42,031,200.00			42,031,200.00
天通瑞宏科技有限公司	58,000,000.00			58,000,000.00
浙江国能新能源有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
海宁瑞美科技有限公司	47,000,000.00			47,000,000.00
浙江斯诺博建筑新型部品部件科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江英达威芯电子有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
海宁齐鑫炜邦股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00			50,000,000.00
嘉兴科微创业投资合伙企业（有限合伙）	22,800,000.00			22,800,000.00
天通凯成半导体材料有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
芯盟科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
浙江哈工机器人有限公司	11,320,000.00	33,960,000.00		45,280,000.00
浙江芯晖装备技术有限公司	45,470,040.00			45,470,040.00
天通高新集团有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
北京确安科技股份有限公司		83,090,124.04		83,090,124.04
北斗导航科技有限公司		65,939,393.94		65,939,393.94
天通日进精密技术有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00
海宁北斗皓远科技有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00
浙江美达瑞新材料科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	348,121,240.00	285,489,517.98		633,610,757.98

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
海宁东方天力创新产业投资合伙企业（有限合伙）					9.96%	
天通瑞宏科技有限公司					29.00%	
浙江国能新能源有限公司					29.8507%	
海宁瑞美科技有限公司					29.3750%	
浙江斯诺博建筑新型部品部件科技有限公司					20.00%	
浙江英达威芯电子有限公司					22.2222%	
海宁齐鑫炜邦股权投资合伙企业（有限合伙）					30.00%	
嘉兴科微创业投资合伙企业（有限合伙）					24.8366%	
天通凯成半导体材料有限公司					15.00%	
芯盟科技有限公司					10.00%	
浙江哈工机器人有限公司					20.00%	
浙江芯晖装备技术有限公司					55.00%	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
天通高新集团有限公司					2.78%	
北京确安科技股份有限公司					29.6463%	
北斗导航科技有限公司					17.00%	
天通日进精密技术有限公司					25.8333%	
海宁北斗皓远科技有限公司					30.00%	
浙江美达瑞新材料科技有限公司					1.7650%	
合 计						

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示如下：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	236,783,660.25		236,783,660.25
合 计	236,783,660.25		236,783,660.25

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	238,019,834.88		238,019,834.88
合 计	238,019,834.88		238,019,834.88

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海漕河泾新兴技术开发区海宁分区经济发展有限公司	97,019,834.88			-1,236,174.63		
浙江江南新城投资开发有限公司	111,000,000.00					
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	30,000,000.00					
合 计	238,019,834.88			-1,236,174.63		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海漕河泾新兴技术开发区海宁分区经济发展有限公司				95,783,660.25	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江江南新城投资开发有限公司				111,000,000.00	
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司				30,000,000.00	
合 计				236,783,660.25	

9、投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产列示如下：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	67,049,070.30	35,980,319.70	103,029,390.00
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入固定资产\无形资产			
4. 期末余额	67,049,070.30	35,980,319.70	103,029,390.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	6,236,960.21	3,346,919.30	9,583,879.51
2. 本期增加金额	796,207.63	427,266.35	1,223,473.98
(1) 计提或摊销	796,207.63	427,266.35	1,223,473.98
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转入固定资产\无形资产			
4. 期末余额	7,033,167.84	3,774,185.65	10,807,353.49
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	60,015,902.46	32,206,134.05	92,222,036.51
2. 期初账面价值	60,812,110.09	32,633,400.40	93,445,510.49

注：期末用于抵押的投资性房地产账面价值为 92,222,036.51 元，详见附注十二/2、抵押资产情况。

10、固定资产

(1) 固定资产分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	169,392,686.78	172,700,568.95
固定资产清理		
合 计	169,392,686.78	172,700,568.95

(2) 固定资产

①分类情况列示如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	201,534,289.42	1,472,922.00	4,165,731.24	3,325,722.44	210,498,665.10
2. 本期增加金额				2,920.35	2,920.35
(1) 购置				2,920.35	2,920.35
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			88,190.00		88,190.00
(1) 处置或报废			88,190.00		88,190.00
4. 期末余额	201,534,289.42	1,472,922.00	4,077,541.24	3,328,642.79	210,413,395.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	30,181,732.82	1,458,388.76	3,281,781.07	2,876,193.50	37,798,096.15
2. 本期增加金额	3,118,698.69	4,642.32	96,793.32	90,447.61	3,310,581.94
(2) 计提	3,118,698.69	4,642.32	96,793.32	90,447.61	3,310,581.94
3. 本期减少金额			87,969.42		87,969.42
(1) 处置或报废			87,969.42		87,969.42
4. 期末余额	33,300,431.51	1,463,031.08	3,290,604.97	2,966,641.11	41,020,708.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	168,233,857.91	9,890.92	786,936.27	362,001.68	169,392,686.78
2. 期初账面价值	171,352,556.60	14,533.24	883,950.17	449,528.94	172,700,568.95

注：本期折旧额 3,310,581.94 元；期末用于抵押的固定资产账面价值为

37,107,037.76元，详见附注十二/2、抵押资产情况。

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④期末通过经营租赁租出的固定资产列示如下：

项目	期末账面价值
房屋建筑物	86,704,634.49

⑤期末未办妥产权证书的固定资产列示如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	112,830,088.29	尚在办理中

11、在建工程

(1) 在建工程分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,811,581,395.73	2,412,445,121.71
工程物资		
合计	2,811,581,395.73	2,412,445,121.71

(2) 在建工程

①在建工程按类别列示如下：

工程类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一般在建工程				
受托代建工程	2,412,445,121.71	399,136,274.02		2,811,581,395.73
合计	2,412,445,121.71	399,136,274.02		2,811,581,395.73

②受托代建工程列示如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	316,372,050.05	171,203,169.46		487,575,219.51
道路桥梁	582,866,341.60	44,494,782.78		627,361,124.38
河道河岸	424,006,814.87	23,804,862.36		447,811,677.23
基础设施	1,089,199,915.19	159,633,459.42		1,248,833,374.61
合计	2,412,445,121.71	399,136,274.02		2,811,581,395.73

12、无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	373,000.00	373,000.00

项目	软件使用权	合 计
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	373,000.00	373,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	373,000.00	373,000.00
2. 期初账面价值	373,000.00	373,000.00

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
土地租赁费	7,080,000.00		2,655,000.00	4,425,000.00
融资服务费	3,815,625.00		2,081,250.00	1,734,375.00
合 计	10,895,625.00		4,736,250.00	6,159,375.00

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产:

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,798,495.72	4,199,623.95	14,282,894.72	3,570,723.68
合 计	16,798,495.72	4,199,623.95	14,282,894.72	3,570,723.68

15、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产按类别列示如下:

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
受托代建工程	524,189,352.81	2,443,005.32	65,000,000.00	461,632,358.13
合计	524,189,352.81	2,443,005.32	65,000,000.00	461,632,358.13

(2) 受托代建工程列示如下:

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	10,407,135.03			10,407,135.03
道路桥梁	117,420,492.19			117,420,492.19
基础设施	165,162,630.86			165,162,630.86
河道河岸	268,811.00			268,811.00
土地二次开发资产	230,930,283.73	2,443,005.32	65,000,000.00	168,373,289.05
合计	524,189,352.81	2,443,005.32	65,000,000.00	461,632,358.13

16、短期借款

(1) 短期借款分类列示如下:

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	350,000,000.00	70,000,000.00
合计	350,000,000.00	70,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 保证借款详见附注九/2/(1)/①借款担保情况。

17、应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,624,410.75	19.89%	1,773,119.23	12.33%
1-2年	517,188.27	6.33%	9,922,235.17	69.00%
2-3年	3,699,447.60	45.28%	854,410.00	5.94%
3年以上	2,328,611.44	28.50%	1,831,032.59	12.73%
合计	8,169,658.06	100.00%	14,380,796.99	100.00%

②应付账款期末余额前五名情况列示如下:

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	款项性质
1	海宁市海泰建设有限公司	非关联方	2,245,784.00	工程款
2	浙江钱塘江水利建筑工程有限公司	非关联方	1,006,226.22	工程款

序号	单位名称	与本公司关系	期末余额	款项性质
3	浙江诚辉建设有限公司	非关联方	902,620.00	工程款
4	浙江华信建设有限公司	非关联方	875,469.00	工程款
5	海宁市天源给排水工程物资有限公司	非关联方	357,354.00	工程款
合计			5,387,453.22	

18、预收款项

(1) 预收款项账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,777,073.36	61.99%	9,566,296.04	63.03%
1-2年	1,572,963.07	9.05%	1,717,535.34	11.32%
2-3年	1,717,535.34	9.88%	55,000.00	0.36%
3年以上	3,316,216.83	19.08%	3,837,880.96	25.29%
合计	17,383,788.60	100.00%	15,176,712.34	100.00%

(2) 预收款项期末余额前五名情况列示如下:

序号	项目名称	与本公司关系	期末余额	款项性质
1	土地租赁费	非关联方	5,418,666.36	租赁款
2	公寓房预收房款	非关联方	3,945,203.71	房款
3	房屋租赁费	非关联方	3,163,400.82	租赁款
4	公租房租赁费	非关联方	2,366,930.00	租赁款
5	永丰路农贸市场租赁费	非关联方	856,806.00	租赁款
合计			15,751,006.89	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示如下:

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬		6,976,833.25	6,976,833.25	
二、离职后福利-设定提存计划		198,325.65	198,325.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		7,175,158.90	7,175,158.90	

(2) 短期薪酬列示如下:

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,475,054.11	5,475,054.11	
2、职工福利费		1,073,599.62	1,073,599.62	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
3、社会保险费		133,353.52	133,353.52	
其中：医疗保险费		115,731.59	115,731.59	
工伤保险费		6,844.24	6,844.24	
生育保险费		10,777.69	10,777.69	
4、住房公积金		291,036.00	291,036.00	
5、工会经费和职工教育经费		3,790.00	3,790.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计		6,976,833.25	6,976,833.25	

(3) 设定提存计划列示如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险		188,609.59	188,609.59	
2、失业保险费		6,719.26	6,719.26	
3、企业年金缴费		2,996.80	2,996.80	
合 计		198,325.65	198,325.65	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,772,332.69	3,454,480.50
土地增值税	1,279,825.70	1,697,635.65
城市维护建设税	163,046.01	380,021.38
教育费附加	123,862.22	274,393.15
房产税	388,679.68	629,890.60
土地使用税	2,582,917.80	2,057,347.80
印花税	361,729.46	150,815.60
企业所得税	2,383,866.76	
个人所得税	-3,910.45	2,388.04
其他地方性税费	2,160.00	2,160.00
合 计	9,054,509.87	8,649,132.72

21、其他应付款

(1) 其他应付款分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	38,847,551.72	46,773,772.12
应付股利		
其他应付款	541,547,448.39	562,885,492.20

项目	期末余额	期初余额
合 计	580,395,000.11	609,659,264.32

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
政府置换债券利息	38,519,801.72	46,446,022.12
借款利息	327,750.00	327,750.00
合 计	38,847,551.72	46,773,772.12

(3) 其他应付款

①其他应付款账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	251,144,453.45	46.38%	377,289,903.99	67.03%
1-2年	152,548,442.62	28.17%	168,745,463.94	29.98%
2-3年	124,793,903.24	23.04%	5,453,940.83	0.97%
3年以上	13,060,649.08	2.41%	11,396,183.44	2.02%
合 计	541,547,448.39	100.00%	562,885,492.20	100.00%

②其他应付款期末余额前五名情况列示如下：

序号	单位/项目名称	与本公司关系	期末余额	款项性质
1	海宁市资产经营公司	关联方	245,142,092.47	往来款
2	海宁市新市镇开发建设有限公司	非关联方	154,665,710.00	往来款
3	公共设施配套费	非关联方	17,440,000.00	配套费
4	浙江卡森建设有限公司	非关联方	13,986,220.65	合作意向金及保证金
5	浙江同安建设有限公司	非关联方	8,030,261.16	保证金
	合 计		439,264,284.28	

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债列示如下：

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	553,200,000.00	667,136,900.00
一年内到期的应付债券	260,000,000.00	260,000,000.00
合 计	813,200,000.00	927,136,900.00

(2) 一年内到期的长期借款按类别列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		99,286,900.00
保证借款	553,200,000.00	567,850,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
合计	553,200,000.00	667,136,900.00

保证借款详见附注九/2/（1）/①借款担保情况。

（3）一年内到期的应付债券详见附注六/24、应付债券。

23、长期借款

（1）长期借款按类别列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	1,788,900,000.00	1,603,900,000.00
抵押、保证借款	1,475,000,000.00	881,564,099.00
合计	3,363,900,000.00	2,585,464,099.00

（2）抵押借款、保证借款及抵押、保证借款详见附注九/2/（1）/①借款担保情况、附注十二/2、抵押资产情况。

24、应付债券

（1）应付债券列示如下：

项目	期末余额	期初余额
13 海宁新区债	281,245,714.31	265,292,857.16
18 尖山 01	732,823,915.09	707,922,216.98
18 尖山 02	720,892,099.07	698,895,400.95
合计	1,734,961,728.47	1,672,110,475.09

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
13 海宁新区债	520,000,000.00	2013-11-04	7 年	1,300,000,000.00	265,292,857.16	
18 尖山 01	700,000,000.00	2018-09-10	7 年	700,000,000.00	707,922,216.98	
18 尖山 02	700,000,000.00	2018-11-16	7 年	700,000,000.00	698,895,400.95	
合计	1,920,000,000.00			2,700,000,000.00	1,672,110,475.09	

（续）

债券名称	担保费摊销	承销费		利息		期末余额
		本期摊销	本期支付	本期计提	本期支付	
13 海宁新区债		1,002,857.15		14,950,000.00		281,245,714.31
18 尖山 01		471,698.11		24,430,000.00		732,823,915.09
18 尖山 02		471,698.12		21,525,000.00		720,892,099.07
合计		1,946,253.38		60,905,000.00		1,734,961,728.47

注：18 尖山 01、18 尖山 02 企业债券由海宁市资产经营公司提供保证担保，详见附注

九/2/（1）/②债券担保情况。

25、长期应付款

（1）长期应付款分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	80,008,002.41	109,908,002.41
合计	80,008,002.41	109,908,002.41

（2）专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
围垦堤顶补助专项资金	12,577,375.00			12,577,375.00
海洋经济项目补助专项资金	4,000,000.00			4,000,000.00
沿海防护林补助专项资金	1,966,400.00			1,966,400.00
小城市培育试点专项补助资金	50,000,000.00			50,000,000.00
飞地抱团项目专项资金	29,900,000.00		29,900,000.00	
两新建房补助资金	2,938,100.00			2,938,100.00
其他项目补助专项资金	8,526,127.41			8,526,127.41
合计	109,908,002.41		29,900,000.00	80,008,002.41

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	6,550,007.73		90,762.23	6,459,245.50
合计	6,550,007.73		90,762.23	6,459,245.50

其中：涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
计入递延收益与资产相关的政府补助	6,550,007.73		90,762.23		6,459,245.50	与资产相关
合计	6,550,007.73		90,762.23		6,459,245.50	

27、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
政府置换债券转贷		1,755,000,000.00
合计		1,755,000,000.00

28、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	投资金额	持股比例			投资金额	持股比例
海宁市财政局	214,293,000.00	58.55%			214,293,000.00	58.55%
海宁市资产经营公司	151,707,000.00	41.45%			151,707,000.00	41.45%
合计	366,000,000.00	100.00%			366,000,000.00	100.00%

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,403,798,440.94	1,755,000,000.00		4,158,798,440.94
其他资本公积	2,594,321,768.96			2,594,321,768.96
合计	4,998,120,209.90	1,755,000,000.00		6,753,120,209.90

资本溢价（股本溢价）变动原因：根据海宁市财政局分别与本公司及子公司浙江钱塘江投资开发有限公司、海宁市城北水环境治理有限公司签订的《2019年海宁市政府置换债券债务解除协议》，本公司及子公司原承担的政府置换债券本金 1,755,000,000.00 元债务解除，本公司及子公司将其转入到资本溢价（股本溢价）。

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	53,915,375.17			53,915,375.17
合计	53,915,375.17			53,915,375.17

31、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末余额	1,286,157,114.45	1,054,019,708.57
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		
本期年初余额	1,286,157,114.45	1,054,019,708.57
本期增加数	114,412,129.53	239,801,157.21
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	114,412,129.53	239,801,157.21
其他增加		
本期减少数		7,663,751.33
其中：本期提取盈余公积数		7,663,751.33
本期分配现金股利数		
本期分配股票股利数		
本期-转增资本		

项目	期末余额	期初余额
本期期末余额	1,400,569,243.98	1,286,157,114.45
其中：董事会已批准的现金股利数		

32、营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本分类列示如下：

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	288,322,500.03	261,421,766.24	257,342,793.61	276,941,242.29
其他业务	9,473,450.10	4,482,754.08	12,483,176.35	7,974,849.99
合计	297,795,950.13	265,904,520.32	269,825,969.96	284,916,092.28

(2) 营业收入与营业成本按项目列示如下：

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
受托代建工程	262,818,305.13	242,772,841.17	200,003,398.63	184,946,984.68
物业管理	633,824.46	186,606.14		
安置房	20,968,710.56	15,379,616.54	57,339,394.98	91,994,257.61
房屋土地租赁	10,782,553.63	4,296,147.94	4,895,057.01	2,229,830.46
工程施工	2,592,556.35	3,269,308.53	7,588,119.34	5,745,019.53
合计	297,795,950.13	265,904,520.32	269,825,969.96	284,916,092.28

33、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	112,886.00	558,858.63
教育费附加	99,029.59	514,409.78
土地增值税	2,266,903.07	1,175,300.60
房产税	981,469.99	496,012.64
土地使用税	2,239,046.01	
印花税	271,807.76	35,193.99
其他地方性税费	2,268.00	10,200.20
合计	5,973,410.42	2,789,975.84

34、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
广告费	108,000.00	289,912.62
委托代销手续费	3,164,089.00	
展览费		169,056.60

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他费用	72,744.00	13,863.00
合 计	3,344,833.00	472,832.22

35、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	7,175,418.90	5,957,985.78
办公费	98,227.72	6,111.86
折旧费	3,310,581.94	3,523,147.41
差旅费	6,220.53	16,166.00
水电费	868,659.44	11,073.72
通讯费	1,799.82	
物业管理费	965,941.79	1,717,522.56
业务招待费	118,990.00	11,540.00
广告宣传费		68,100.00
修理费	92,303.00	525,868.96
劳务费	77,398.40	
公务用车费用	249,749.11	236,362.98
中介机构费	15,226,633.20	688,565.58
租赁费用	1,672,463.00	2,248,500.00
其他费用	2,153,120.59	3,856,001.58
合 计	32,017,507.44	18,866,946.43

36、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,196,400.10	432,508.11
手续费	50,389.20	1,967,436.86
合 计	-1,146,010.90	1,534,928.75

37、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
递延收益转入	90,762.23	
其中：与资产相关的政府补助	90,762.23	
其他--与收益相关的政府补助[注]	115,000,000.00	112,960,000.00
合 计	115,090,762.23	112,960,000.00

[注]：政府拨付本公司用于市政基础设施建设（如城市道路、桥梁、污水防治工程、绿化景观等）的补助款，属于与收益相关。

38、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,236,174.63	
其他	4,945,890.41	
合 计	3,709,715.78	

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-3,002,730.29	
合 计	-3,002,730.29	

40、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
拆迁残值变现收入	255,181.99	
非流动资产报废收益	97.09	1,040.00
无需支付的款项		
其他收入	25,500.00	1,121,372.04
合 计	280,779.08	1,122,412.04

41、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产报废损失	435.58	
罚款支出		35,000.00
税收滞纳金	115,828.74	615,491.27
其他	309,564.93	378,800.00
合 计	425,829.25	1,029,291.27

42、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	2,373,543.11	526,415.13
递延所得税费用	-628,900.27	
合 计	1,744,642.84	526,415.13

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,000,000.00	担保质押

项目	期末账面价值	受限原因
存货	157,962,882.00	借款抵押
投资性房地产	92,222,036.51	担保抵押
固定资产	37,107,037.76	借款抵押
合计	327,291,956.27	

七、合并范围的变更

1、其他原因导致的合并范围变动

(1) 与上年度相比本期新增合并单位 1 家，原因为：

合并范围新增公司	原因
海宁智慧港科技产业园开发有限公司	投资新设

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江钱塘江投资开发有限公司	海宁市	海宁市	投资开发、房地产开发	100.00%		股权无偿划拨
海宁市尖山新区物业管理有限公司	海宁市	海宁市	物业管理、房屋租赁	100.00%		出资设立
海宁市黄湾镇新市镇投资开发有限公司	海宁市	海宁市	房地产开发、市政工程建设、社区物业管理	100.00%		股权无偿划拨
海宁市铁北新城有机更新有限公司	海宁市	海宁市	城镇有机更新，投资开发		100.00%	出资设立
海宁经开产业园区开发建设有限公司	海宁市	海宁市	标准厂房的开发建设、经营管理，房地产开发		100.00%	出资设立
海宁市城北水环境治理有限公司	海宁市	海宁市	水污染治理，投资开发，基础设施工程建设		100.00%	股权无偿划拨
海宁市泛半导体产业投资有限公司	海宁市	海宁市	实业投资，投资管理，股权投资，投资咨询	8.00%	32.00%	出资设立
海宁市嘉勤投资有限公司	海宁市	海宁市	股权投资，实业投资，投资管理，投资咨询		70.00%	出资设立
海宁市合创开发建设有限公司	海宁市	海宁市	标准厂房的开发建设、经营管理		100.00%	出资设立
海宁市众创产业开发建设股份有限公司	海宁市	海宁市	标准厂房的开发建设、经营管理		38.74%	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海宁智慧港科技产业园开发有限公司	海宁市	海宁市	标准厂房的开发建设, 房地产开发, 物业服务, 工程施工		52.38%	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
海宁市泛半导体产业投资有限公司	60.00%	-9,935,415.40		278,403,128.72
海宁市嘉勤投资有限公司	30.00%	1,874.18		14,995,760.34
海宁市众创产业开发建设股份有限公司	61.26%	23,375.04		228,216,061.55
海宁智慧港科技产业园开发有限公司	47.62%	-61,091.19		99,938,908.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海宁市泛半导体产业投资有限公司	2,075,671.31	561,109,517.98	563,185,189.29	410,000.00		410,000.00
海宁市嘉勤投资有限公司	4,540,827.81	45,470,040.00	50,010,867.81	25,000.00		25,000.00
海宁市众创产业开发建设股份有限公司	298,107,184.66		298,107,184.66	148,966.00		148,966.00
海宁智慧港科技产业园开发有限公司	285,598,953.21		285,598,953.21	75,727,244.71		75,727,244.71

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海宁市泛半导体产业投资有限公司	30,876,094.29	275,620,000.00	306,496,094.29	410,000.00		410,000.00
海宁市嘉勤投资有限公司	4,534,580.53	45,470,040.00	50,004,620.53	25,000.00		25,000.00
海宁市众创产业开发建设股份有限公司	140,211,195.56		140,211,195.56	55,134.00	29,900,000.00	29,955,134.00
海宁智慧港科技产业园开发有限公司						

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海宁市泛半导体产业投资有限公司		-14,610,905.00	-14,610,905.00	-13,610,905.00
海宁市嘉勤投资有限公司		6,247.28	6,247.28	6,247.28
海宁市众创产业开发建设股份有限公司		38,157.10	38,157.10	-219,868,010.90
海宁智慧港科技产业园开发有限公司		-128,291.50	-128,291.50	-154,405,971.32

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海宁市泛半导体产业投资有限公司		-2,978,578.47	-2,978,578.47	-3,778,578.47
海宁市嘉勤投资有限公司		-20,379.47	-20,379.47	4,620.53
海宁市众创产业开发建设股份有限公司		-11,938.44	-11,938.44	-40,056,804.44
海宁智慧港科技产业园开发有限公司				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 无重要的合营企业及联营企业

(2) 不重要合营和联营企业的汇总信息列示如下：

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
合营、联营企业：		
投资账面价值合计	236,783,660.25	238,019,834.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,236,174.63	926,995.80
其他综合收益		
综合收益总额	-1,236,174.63	926,995.80

3、无重要的共同经营。

4、无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
海宁市财政局	海宁市	58.55%	58.55%

(2) 本公司的子公司情况详见附注八/1/ (1) 企业集团的构成

(3) 本公司的合营及联营企业情况

① 本公司无重要的合营或联营企业

② 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江江南新城投资开发有限公司	联营企业
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	合营企业

(4) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
海宁市资产经营公司	持有本公司 41.45% 股权
海宁市水利建设投资开发有限责任公司	海宁市资产经营公司控股子公司
海宁市交通投资集团有限公司	海宁市资产经营公司控股子公司
海宁市尖山污水处理有限公司	海宁市资产经营公司控股子公司
海宁市黄湾村级创业创新投资开发有限公司	高管关联
海宁黄湾镇工业投资有限公司	高管关联
海宁市黄湾村镇建设开发有限公司	子公司高管关联

2、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 借款担保情况

本公司对子公司及其他关联方提供的担保

担保方	被担保方	担保金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海宁市尖山新区开发有限公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	194,696,015.00	74,000,000.00	2016-12-15	2019-12-14	否
海宁市尖山新区开发有限公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	160,000,000.00	160,000,000.00	2019-03-05	2022-03-04	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市城北水环境治理有限公司	300,000,000.00	189,000,000.00	2016-06-01	2030-06-28	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市城北水环境治理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2017-02-07	2022-02-07	否

担保方	被担保方	担保金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海宁市尖山新区开发有限公司[注1]	海宁市铁北新城有机更新有限公司	900,000,000.00	450,000,000.00	2014-12-20	2021-12-19	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市合创开发建设有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2018-12-26	2026-12-25	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市黄湾村镇建设开发有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00	2017-01-24	2022-01-23	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市黄湾村镇建设开发有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	2017-10-31	2020-10-15	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市黄湾村镇建设开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2017-12-18	2022-1-24	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	300,000,000.00	230,000,000.00	2015-11-17	2020-11-17	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	300,000,000.00	50,000,000.00	2017-04-20	2025-03-12	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	400,000,000.00	397,000,000.00	2019-01-22	2021-12-31	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	100,000,000.00	90,000,000.00	2019-02-14	2024-02-14	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市交通投资集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2014-11-10	2019-11-09	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市交通投资集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018-01-06	2019-07-06	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市黄湾村级创业创新投资开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2015-07-06	2020-06-29	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市尖山污水处理有限公司	100,000,000.00	4,000,000.00	2010-03-04	2020-03-03	否
海宁市尖山新区开发有限公司	海宁市尖山污水处理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2010-03-04	2020-03-03	否
合计		3,462,696,015.00	2,302,000,000.00			

其他关联方对本公司及子公司提供的担保

担保方	被担保方	担保金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海宁市资产经营公司	海宁市尖山新区开发有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2016-01-28	2021-01-28	否
海宁市资产经营公司	海宁市尖山新区开发有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	2016-02-28	2021-02-26	否
海宁市资产经营公司	海宁市尖山新区开发有限公司	308,000,000.00	280,000,000.00	2019-01-02	2021-12-27	否
海宁市交通投资集团有限公司	海宁市尖山新区开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018-12-21	2020-06-21	否

担保方	被担保方	担保金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海宁市资产经营公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2015-09-01	2020-09-01	否
海宁市资产经营公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	300,000,000.00	150,000,000.00	2016-12-09	2019-12-19	否
海宁市资产经营公司	海宁市铁北新城有机更新有限公司	500,000,000.00	379,100,000.00	2016-07-29	2022-07-15	否
海宁市资产经营公司[注2]	海宁市合创开发建设有限公司	330,000,000.00	300,000,000.00	2019-03-13	2028-12-31	否
海宁市资产经营公司[注2]	海宁市合创开发建设有限公司	214,500,000.00	75,000,000.00	2019-06-27	2028-12-31	否
合计		2,352,500,000.00	1,884,100,000.00			

子公司之间及子公司对其他关联方提供的担保

担保方	被担保方	担保金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江钱塘江投资开发有限公司[注1]	海宁市铁北新城有机更新有限公司	900,000,000.00	450,000,000.00	2014-12-20	2021-12-19	否
浙江钱塘江投资开发有限公司[注3]	海宁经开产业园区开发建设有限公司	1,500,000,000.00	650,000,000.00	2017-11-27	2034-10-29	否
浙江钱塘江投资开发有限公司[注3]	海宁经开产业园区开发建设有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00	2018-01-16	2026-12-30	否
浙江钱塘江投资开发有限公司[注3]	海宁经开产业园区开发建设有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018-02-09	2026-12-15	否
浙江钱塘江投资开发有限公司	海宁经开产业园区开发建设有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2018-11-20	2028-10-25	否
浙江钱塘江投资开发有限公司	海宁市水利建设投资开发有限公司	260,000,000.00	97,500,000.00	2014-12-01	2019-12-01	否
海宁市铁北新城有机更新有限公司[注4]	海宁市城北水环境治理有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	2018-11-26	2020-11-26	否
合计		3,220,000,000.00	1,757,500,000.00			

[注1]:同时由本公司与子公司浙江钱塘江投资开发有限公司提供保证担保及质押/抵押担保,定期存款质押及房产、土地使用权抵押情况详见附注十二。

[注2]:同时由子公司海宁市合创开发建设有限公司提供土地使用权抵押,详见附注十二/2、抵押资产情况。

[注3]:同时由子公司海宁经开产业园区开发建设有限公司提供土地使用权抵押,详见附注十二/2、抵押资产情况。

[注4]:同时由海宁市海昌新市镇建设有限公司提供保证担保。

②债券担保情况

担保方	被担保方	担保金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海宁市资产经营公司	海宁市尖山新区开发有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00	2018-09-10	2025-09-10	否
海宁市资产经营公司	海宁市尖山新区开发有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00	2018-11-16	2025-11-16	否
合计		1,400,000,000.00	1,400,000,000.00			

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

关联方名称	项目名称	期末余额	款项性质
海宁市黄湾村级创业创新投资开发有限公司	应收账款	1,164,366.00	房租
海宁黄湾镇工业投资有限公司	其他应收款	337,560,640.00	往来款
海宁市黄湾村镇建设开发有限公司	其他应收款	91,340,038.78	往来款
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	其他应收款	84,400,000.00	往来款
浙江江南新城投资开发有限公司	其他应收款	65,300,000.00	往来款
海宁市交通投资集团有限公司	其他应收款	55,000,000.00	往来款

(2) 应付项目

关联方名称	项目名称	期末余额	款项性质
海宁市资产经营公司	其他应付款	245,142,092.47	往来款

十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、或有事项

1、对外担保

截至2019年6月30日，本公司为其他单位提供的担保情况：

被担保方	担保金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海宁市黄湾村镇建设开发有限公司	100,000,000.00	50,000,000.00	2017-01-24	2022-01-23	否
海宁市黄湾村镇建设开发有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	2017-10-31	2020-10-15	否
海宁市黄湾村镇建设开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2017-12-18	2022-1-24	否
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	300,000,000.00	230,000,000.00	2015-11-17	2020-11-17	否

被担保方	担保金额	实际贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	300,000,000.00	50,000,000.00	2017-04-20	2025-03-12	否
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	400,000,000.00	397,000,000.00	2019-01-22	2021-12-31	否
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	100,000,000.00	90,000,000.00	2019-02-14	2024-02-14	否
海宁市交通投资集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2014-11-10	2019-11-09	否
海宁市交通投资集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018-01-06	2019-07-06	否
海宁市黄湾村级创业创新投资开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2015-07-06	2020-06-29	否
海宁市尖山污水处理有限公司	100,000,000.00	4,000,000.00	2010-03-04	2020-03-03	否
海宁市尖山污水处理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2010-03-04	2020-03-03	否
海宁首创水务有限责任公司	100,000,000.00	42,500,000.00	2014-02-08	2021-02-07	否
海宁市袁花新市镇投资开发有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00	2018-05-15	2021-12-20	否
海宁市袁花新市镇投资开发有限公司	110,000,000.00	108,000,000.00	2019-03-26	2025-03-25	否
海宁市袁花新市镇投资开发有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00	2019-03-29	2022-12-31	否
海宁市临杭新区发展投资有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00	2019-03-29	2021-12-31	否
浙江钱江湾区投资开发有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	2019-01-02	2023-12-22	否
海宁市水利建设投资开发有限责任公司	260,000,000.00	97,500,000.00	2014-12-01	2019-12-01	否
浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	900,000,000.00	156,000,000.00	2018-11-22	2036-11-22	否
合计	3,958,000,000.00	2,513,000,000.00			

十二、承诺事项和其他重大事项

1、质押资产情况

截至2019年6月30日,本公司的子公司海宁市铁北新城有机更新有限公司与农业银行海宁支行签订的长期借款合同,借款余额45,000万元,由浙江钱塘江投资开发有限公司使用定期存款4,000万元作为质押担保。

2、抵押资产情况

截至2019年6月30日,本公司用于抵押借款/抵押担保的资产汇总如下:

抵押物	抵押物价值		实际贷款余额	抵押权人	借款到期日	备注
	账面原值	账面价值				
土地使用权	98,718,112.00	98,718,112.00	1,100,000,000.00	中国银行海宁支行、农业银行海宁支行、交通银行海宁支行	2034-10-27	[注1]
土地使用权	59,244,770.00	59,244,770.00	375,000,000.00	交通银行海宁支行	2028-12-31	[注2]
房屋建筑物	67,049,070.30	60,015,902.46	450,000,000.00	农业银行海宁支行	2021-12-19	[注3]
土地使用权	35,980,319.70	32,206,134.05				
房屋建筑物	56,225,000.00	37,107,037.76	100,000,000.00	民生银行杭州分行	2020-11-13	[注4]
合计	317,217,272.00	287,291,956.27	2,025,000,000.00			

[注1]：本公司的子公司海宁经开产业园区开发建设有限公司与中国银行海宁支行、农业银行海宁支行、交通银行海宁支行签订的长期借款合同，借款余额 110,000 万元，由海宁经开产业园区开发建设有限公司提供土地使用权抵押。

[注2]：本公司的子公司海宁市合创开发建设有限公司与交通银行海宁支行签订的长期借款合同，借款余额 37,500 万元，由海宁市合创开发建设有限公司提供土地使用权抵押。

[注3]：本公司的子公司海宁市铁北新城有机更新有限公司与农业银行海宁支行签订的长期借款合同，借款余额 45,000 万元，由本公司提供房产、土地使用权抵押。

[注4]：本公司的子公司浙江钱塘江投资开发有限公司与中信建设证券股份有限公司、民生银行杭州分行签订的委托债权投资协议，借款余额 10,000 万元，由浙江钱塘江投资开发有限公司提供房产抵押。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类列示如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,549,612.00	100.00%	335,413.60	21.65%	1,214,198.40
其中：组合 1	385,246.00	24.86%	335,413.60	87.06%	49,832.40
组合 2	1,164,366.00	75.14%			1,164,366.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,549,612.00	100.00%	335,413.60		1,214,198.40

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,224,103.00	100.00%	294,389.55	13.24%	1,929,713.45
其中：组合1	1,059,737.00	47.65%	294,389.55	27.78%	765,347.45
组合2	1,164,366.00	52.35%			1,164,366.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,224,103.00	100.00%	294,389.55		1,929,713.45

(2) 组合1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
4-5年	249,162.00	199,329.60	80.00%
5年以上	136,084.00	136,084.00	100.00%
合 计	385,246.00	335,413.60	

(3) 组合2，未计提坏账准备的应收账款：根据前期及以往经验判断信用风险较低、款项能及时收回，暂不计提坏账准备。

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额41,024.05元；本期无收回或转回的坏账准备。

(5) 本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例	款项性质
海宁市黄湾村级创业创新投资开发有限公司	关联方	1,164,366.00	75.14%	房租
浙江海宁江南总部基地第一开发建设有限公司	非关联方	247,002.00	15.94%	房租
浙江桑乐数字化太阳能有限公司	非关联方	59,520.00	3.84%	房租
海宁青年科技有限公司	非关联方	53,760.00	3.47%	房租
博尔德汽车零部件(海宁)有限公司	非关联方	14,964.00	0.96%	工程款
合 计		1,539,612.00	99.35%	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,924,223,845.54	2,159,459,286.18
合计	1,924,223,845.54	2,159,459,286.18

(2) 其他应收款

①其他应收款分类列示如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,931,445,212.31	100.00%	7,221,366.77	0.37%	1,924,223,845.54
其中：组合1	10,073,931.78	0.52%	7,221,366.77	71.68%	2,852,565.01
组合2	1,921,371,280.53	99.48%			1,921,371,280.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,931,445,212.31	100.00%	7,221,366.77		1,924,223,845.54

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,165,950,118.99	100.00%	6,490,832.81	0.30%	2,159,459,286.18
其中：组合1	11,190,722.88	0.52%	6,490,832.81	58.00%	4,699,890.07
组合2	2,154,759,396.11	99.48%			2,154,759,396.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,165,950,118.99	100.00%	6,490,832.81		2,159,459,286.18

②组合1，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,550,507.46	77,525.37	5.00%
1-2年	230,771.12	23,077.11	10.00%
2-3年	222,167.20	33,325.08	15.00%

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3-4年	1,763,301.32	881,650.66	50.00%
4-5年	506,980.66	405,584.53	80.00%
5年以上	5,800,204.02	5,800,204.02	100.00%
合计	10,073,931.78	7,221,366.77	

③组合2，未计提坏账准备的其他应收款：根据前期及以往经验判断信用风险较低、款项能及时收回，暂不计提坏账准备。

④本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额730,533.96元；本期无收回或转回的坏账准备。

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款总额的比例	款项性质
浙江钱塘江投资开发有限公司	关联方	987,255,989.69	51.11%	往来款
海宁黄湾镇工业投资有限公司	关联方	337,560,640.00	17.48%	往来款
海宁星莹家具有限公司	非关联方	150,000,000.00	7.77%	资金拆借
海宁市黄湾镇人民政府	非关联方	108,389,822.84	5.61%	往来款
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	关联方	84,400,000.00	4.37%	往来款
合计		1,667,606,452.53	86.34%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示如下：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,595,522,675.96		2,595,522,675.96
对联营、合营企业投资	141,000,000.00		141,000,000.00
合计	2,736,522,675.96		2,736,522,675.96

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,595,522,675.96		2,595,522,675.96
对联营、合营企业投资	141,000,000.00		141,000,000.00
合计	2,736,522,675.96		2,736,522,675.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江钱塘江投资开发有限公司	2,386,074,725.67			2,386,074,725.67		
海宁市尖山新区物业管理有限公司	1,030,000.00			1,030,000.00		
海宁市泛半导体产业投资有限公司	79,732,306.49			79,732,306.49		
海宁市黄湾镇新市镇投资开发有限公司	128,685,643.80			128,685,643.80		
合计	2,595,522,675.96			2,595,522,675.96		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
浙江江南新城投资开发有限公司	111,000,000.00					
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	30,000,000.00					
合计	141,000,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
浙江江南新城投资开发有限公司				111,000,000.00	
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司				30,000,000.00	
合计				141,000,000.00	

4、营业收入与营业成本

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	70,366,972.48	65,000,000.00	89,105,691.47	82,366,605.56
其他业务	7,092,637.03	4,296,147.94	4,135,331.98	1,984,865.21
合计	77,459,609.51	69,296,147.94	93,241,023.45	84,351,470.77

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	4,945,890.41	

项目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	4,945,890.41	



海宁市尖山新区开发有限公司

2019年8月20日



中投保

NEEQ : 834777

中国投融资担保股份有限公司

China National Investment & Guaranty Corporation

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



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



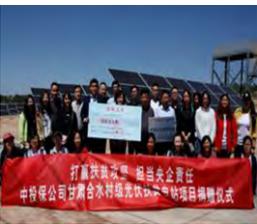
3月26日，“新时代、新征程——中投保公司25周年主题文化活动”在北京奥林匹克森林公园成功举办。公司在京全体员工及子公司近300人，以坚实的脚步、努力的汗水向中投保公司成立25周年致敬。



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



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



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



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



目 录

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



释义

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

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

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

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

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

主办券商投资者联系电话：021-38677798

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 主要会计数据及财务指标

单位：元

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

二、 行业主要财务及监管指标

单位：元

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

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

注 1：上述相关指标的具体计算公式如下：

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

（2）担保代偿率=当年累计代偿额/当年累计解除担保额。

（3）担保损失率=代偿损失核销额/当年累计解除担保额。

（4）代偿回收率=当年累计代偿回收额/（年初代偿余额+当年累计代偿额）。

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

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

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

三、 非经常性损益

单位：元

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

四、 补充财务指标

适用 不适用



五、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

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

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

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

（一）公司经营计划指标完成情况

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

（二）各项重点工作稳步推进

1. 加强党建和党风廉政建设，推动战略规划落地实施，品牌影响力得以提升。

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

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

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

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

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

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

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

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

3.不断优化机制，强化管理基础，为公司转型升级提供制度保障。

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

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

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

(三) 行业发展因素及情况

1. 融资担保行业

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

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

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

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

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

2. 资产管理行业

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

3. 金融科技行业

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

加，对金融科技产业发展的规范性和标准化有着更为突出的要求。

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

三、 风险与价值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司积极践行央企社会责任，全面助力国家脱贫攻坚战略。

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

2.年度精准扶贫概要。报告期内公司结合实际开展以下扶贫工作：

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

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

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

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

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

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

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

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

（二） 其他社会责任履行情况

1. 信用担保促发展，和谐共赢创价值

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

2. 构建融担体系，改善融资环境

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

3. 依托金融科技，助力小微经济

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

4. 推动行业自律，加强同业交流

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

5. 坚持依法经营，践行诚信文化

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

6. 关爱员工健康，增强团队凝聚力

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

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

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

案件一：

（一）基本案情

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

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

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

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

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

（二）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

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

（三）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

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

公司将持续跟踪诉讼进展，并及时履行相关的信息披露义务。

案件二：

（一）基本案情

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

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

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

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

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

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

针对本案诉讼结果，公司无异议。

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

（二）本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

本次诉讼不会对本公司经营产生重大不利影响。

（三）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

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

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

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

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

单位：元

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

（三）承诺事项的履行情况

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

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

承诺事项详细情况：

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

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

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

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

2016年非公开发行15亿元私募公司债券链接为：

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

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

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

2017年公开发行5亿元公募公司债券链接为：

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

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

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

2017年公开发行25亿元可续期公司债券链接为：

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

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

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

2019年公开发行25亿元公募公司债券链接为：

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

履行情况：债券存续期间及报告期内未发生违反上述承诺的事项。

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、 报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

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

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

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

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

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

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

(五) 存续至本期的债券融资情况

单位：元

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



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

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

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

债券违约情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

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

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

 适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

实际控制人：国务院国有资产监督管理委员会
报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事姚肇欣担任国投资本股份有限公司副总裁、总法律顾问。

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

董事张帅担任国投资本股份有限公司股权管理部副总经理。

监事会主席李樱担任国投资本股份有限公司总裁、董事会秘书。

总经理段文务担任国投融资租赁有限公司董事长、融实国际控股有限公司董事长。

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

（二） 持股情况

单位：股

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

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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

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

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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



财务人员	31	28
员工总计	308	297

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

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

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

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司人员相对稳定，无重大变化。

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用



第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

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



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

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

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

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



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

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

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

（三）合并利润表

单位：元

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



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

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

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

（四） 母公司利润表

单位：元

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

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

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

（五）合并现金流量表

单位：元

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



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

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

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

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

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

法定代表人：兰如达

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).4
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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商业模式为“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)

3.1.2 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		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
	2018年12月31日	重分类		
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		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
	2018年12月31日	重分类		
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	1,174,942,688.25	618,983,477.51

	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	691,476,635.35	178,500,192.00

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	75,680,936.42	237,776,437.81

	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	59,299,145.56	2,271,006.81

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	<u>1,230,036,415.71</u>	<u>1,229,557,353.25</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(续)

(1) 按账龄分析如下(续):

2018年单项计提坏账准备的的应收代位追偿款:

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

	本集团及本公司	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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	<u>1,229,557,353.25</u>	<u>1,186,975,703.32</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
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	<u>8,396,896,475.11</u>	<u>不适用</u>

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	<u>3,364,048,306.98</u>	<u>不适用</u>

	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	<u>2,268,235,475.23</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)

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	<u>74,611,744.33</u>	-	-	<u>74,611,744.33</u>

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	<u>61,250,576.08</u>	-	-	<u>61,250,576.08</u>

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	<u>3,383,097,634.76</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)

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	<u>3,325,555,500.54</u>	<u>不适用</u>

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	<u>23,921,249.49</u>	<u>1,729,668.79</u>	<u>-</u>	<u>25,650,918.28</u>

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	<u>23,921,249.49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,921,249.49</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)

8. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

9. 应收款项类投资

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

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产

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

注：上述可供出售金融资产均以公允价值计量。

可供出售金融资产减值准备变动如下：

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
对联营企业的投资	3,652,371,298.52	1,367,121,539.20
对合营企业的投资	-	690,155,989.22
小计	3,652,371,298.52	2,057,277,528.42
减：减值准备	-	-
合计	3,652,371,298.52	2,057,277,528.42
	本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日
对子公司的投资	2,605,168,218.58	141,500,000.00
对联营企业的投资	1,273,727,996.06	1,228,221,010.29
对合营企业的投资	-	689,155,989.37
小计	3,878,896,214.64	2,058,876,999.66
减：减值准备	-	-
合计	3,878,896,214.64	2,058,876,999.66

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

	2019年6月30日(本集团)									
	期初 账面价值	本期变动							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 贷款股份有限公司	1,220,840,052.14	-	-	55,970,172.96	2,621,327.30	-	(20,410,073.60)	-	-	1,259,021,478.80
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
	-	-	-	-	-	-	-	1,752,787,545.37	-	1,752,787,545.37
小计	1,367,121,539.20	483,750,000.00	-	66,500,960.25	2,621,327.30	-	(20,410,073.60)	-	1,752,787,545.37	3,652,371,298.52
合营企业										
无锡中保嘉沃投资合伙企业 (有限合伙)	690,155,989.22	412,000,000.00	-	(1,083,502.50)	-	-	-	-	(1,101,072,486.72)	-
合计	2,057,277,528.42	895,750,000.00	-	65,417,457.75	2,621,327.30	-	(20,410,073.60)	-	651,715,058.65	3,652,371,298.52

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

12. 投资性房地产

2019年1-6月

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

12. 投资性房地产(续)

2018 年

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

13. 固定资产

2019年1-6月

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

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2018年

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

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2019年1-6月

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

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2018 年

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

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程

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

重要在建工程2019年1-6月变动如下:

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

重要在建工程2018年变动如下:

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

2019年1-6月

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2018年

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2019年1-6月

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2018年

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债

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

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

17. 其他资产

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

	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	<u>1,345,980,741.83</u>	<u>1,328,887,681.54</u>
减：坏账准备	<u>(117,460,140.91)</u>	<u>(113,014,716.98)</u>
合计	<u>1,228,520,600.92</u>	<u>1,215,872,964.56</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)

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		性质	账龄	坏账准备 期末余额
		的比例 (%)				
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		性质	账龄	坏账准备 年末余额
		的比例 (%)				
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	<u>913,317,938.09</u>	<u>92.70</u>			<u>59,244,071.78</u>

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	<u>906,667,938.09</u>	<u>93.57</u>			<u>59,244,071.78</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)

18. 资产减值准备

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

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

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

19. 卖出回购金融资产款

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

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	<u>148,593,598.34</u>	<u>211,563,715.51</u>

	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	<u>148,063,310.30</u>	<u>208,897,958.55</u>

(2) 短期薪酬:

	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	
工资、奖金、 津贴和补贴	194,918,681.37	120,914,516.44	(183,688,350.30)	132,144,847.51
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)	1,832,661.86
-医疗保险费	1,700,108.21	4,393,043.30	(4,380,965.26)	1,712,186.25
-工伤保险费	89,426.81	128,538.12	(128,973.17)	88,991.76
-生育保险费	32,357.90	356,828.78	(357,702.83)	31,483.85
住房公积金	16,285.00	5,250,229.36	(5,252,371.48)	14,142.88
工会经费和职 工教育经费	5,114,273.60	2,661,046.97	(1,613,419.06)	6,161,901.51
其他短期薪酬	1,038,118.71	6,097,104.18	(6,097,104.18)	1,038,118.71
合计	<u>202,909,251.60</u>	<u>144,553,459.96</u>	<u>(206,271,039.09)</u>	<u>141,191,672.47</u>

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

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	<u>196,120,740.53</u>	<u>264,669,460.72</u>	<u>(260,500,561.47)</u>	<u>200,289,639.78</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划:

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

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

20. 应付职工薪酬(续)

(3) 离职后福利 - 设定提存计划(续):

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

	本公司			2018年12月31日 余额
	2018年1月1日 余额	本年增加	本年减少	
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	<u>3,367,043.62</u>	<u>30,556,042.67</u>	<u>(25,314,767.52)</u>	<u>8,608,318.77</u>

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	<u>25,073,141.42</u>	<u>86,826,852.35</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)

21. 应交税费(续)

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

22. 未到期责任准备金

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

23. 担保赔偿准备金

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

(1) 担保赔偿准备金增减变动:

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

23. 担保赔偿准备金(续)

(1) 担保赔偿准备金增减变动(续):

	本集团及本公司			
	2018年12月31日			
	年初余额	本年增加	本年转出	年末余额
			附注三、3(2)	
担保赔偿准备金	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和投资者回售选择权	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	<u>1,659,746,936.96</u>	<u>1,417,191,787.31</u>

	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	<u>817,899,391.45</u>	<u>471,485,995.93</u>

27. 股本

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

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

28. 其他权益工具

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

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

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

29. 资本公积

	本集团			
	2019年1月1日	本期增加	本期减少	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	本期减少	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	本年减少	2018年12月31日
其他	9,043,171.41	1,320,434.18	-	10,363,605.59
	本公司			
	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
其他	9,043,171.41	952,534.18	-	9,995,705.59

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

30. 其他综合收益

(a) 其他综合收益累积余额

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

(b) 其他综合收益当期发生额

2019年1-6月期间

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

2018年1-6月期间

本集团	税前发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益		减: 所得税	归属于母公司	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动	(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)					期末余额
	上年 年末余额	调整	调整后期初余额	本期 增加	本期 减少	
法定盈余公积	466,776,399.83	(26,214,172.83)	440,562,227.00	-	-	440,562,227.00
任意盈余公积	166,126,519.76	-	166,126,519.76	-	-	166,126,519.76
合计	<u>632,902,919.59</u>	<u>(26,214,172.83)</u>	<u>606,688,746.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>606,688,746.76</u>

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

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

32. 一般风险准备

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

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

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

三、 财务报表主要项目注释(续)

33. 未分配利润

	本集团	
	2019年1-6月	2018年
调整前上年年末未分配利润	2,136,193,657.27	1,090,730,159.73
调整	(285,500,770.49)	-
调整后期初/年初未分配利润	1,850,692,886.78	1,090,730,159.73
归属于母公司股东的净利润	530,194,933.96	1,803,681,142.66
减：提取法定盈余公积	-	(177,383,822.56)
提取一般风险准备	-	(177,383,822.56)
分配股利	(292,500,000.00)	(270,000,000.00)
对其他权益工具持有人的派息	-	(133,450,000.00)
其他减少	(66,176,575.34)	-
期末/年末未分配利润	<u>2,022,211,245.40</u>	<u>2,136,193,657.27</u>
	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	<u>1,965,769,630.16</u>	<u>2,082,270,890.86</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)

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	1,810,486.09	1,558,376.99
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	1,810,486.09	1,558,376.99
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	<u>868,709,268.37</u>	<u>543,895,884.04</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(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	<u>803,812,070.90</u>	<u>436,385,397.91</u>

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	<u>46,448,858.26</u>	<u>(28,508,192.24)</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)

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	290,775,561.48	185,881,196.42
	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	188,618,660.86	146,410,190.94

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

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	<u>196,565,695.92</u>	<u>182,107,303.24</u>

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	<u>19,154,688.11</u>	<u>不适用</u>

	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	<u>13,112,317.74</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)

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)
	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)
	(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	1,240,841,776.56	1,276,099,389.39
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	752,476,635.35	1,131,831,890.02

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	
天津中保财险资产管理 有限公司	天津	天津	资产管理	3,000 万	100.00	-	设立
中投保资产管理无锡 有限公司	无锡	无锡	资产管理	3,000 万	100.00	-	设立
中投保信裕资产管理 (北京) 有限公司	北京	北京	资产管理	10,000 万	100.00	-	设立
上海经投资产管理 有限公司	上海	上海	资产管理	3,000 万	100.00	-	设立
中投保物流无锡有限 公司	无锡	无锡	物流仓储	200 万	75.00	-	设立
天津瑞元投资管理 中心(有限合伙)	天津	天津	投资管理	51,000 万	99.52	-	设立
天津信祥企业管理合伙 企业(有限合伙)	天津	天津	管理咨询	38,140 万	99.90	-	设立
北京快融保金融信息 服务股份有限公司	北京	北京	金融服务	5,000 万	40.00	100.00	设立
嘉兴嘉裕投资合伙 企业(有限合伙)	北京	嘉兴	投资管理	56,020 万	99.96	-	设立
嘉兴裕保投资合伙 企业(有限合伙)	北京	嘉兴	投资管理	1,001 万	99.67	100.00	设立
无锡日升诚投资合伙 企业(有限合伙)	上海	无锡	投资管理	100,005 万	69.99	70.00	设立
坤周(厦门)投资合伙 企业(有限合伙)	北京	厦门	投资管理	20,200 万	98.52	-	设立
嘉兴璟玥投资合伙 企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	投资管理	50,100 万	99.89	-	设立
无锡中保嘉沃投资合伙 企业(有限合伙)	无锡	无锡	投资管理	297,200 万	79.50	79.57	设立

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

四、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

注：天津中保财险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 年度将天津中保财险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	3,652,371,298.52	1,367,121,539.20
	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	1,273,727,996.06	1,228,221,010.29

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

四、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

联营企业的汇总财务信息如下：

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

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

四、 在其他主体中的权益(续)

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

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

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

(1)最大损失敞口为结构化主体在报告日的公允价值。

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

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

4. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

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

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

五、与金融工具相关的风险

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

1. 信用风险

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

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

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

为监控本集团信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

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

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

2、流动性风险

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

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

五、与金融工具相关的风险(续)

2. 流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

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

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

五、 与金融工具相关的风险(续)

2. 流动性风险(续)

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

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

五、与金融工具相关的风险(续)

3. 利率风险

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

(1) 本集团及本公司持有的计息金融工具如下：

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

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

五、与金融工具相关的风险(续)

3. 利率风险(续)

(2) 敏感性分析

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

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

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

4. 汇率风险

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

(1) 本集团及本公司各外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

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

(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—代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险—代偿金额与预期不同的可能性。

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

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

(2) 担保业务风险集中度：

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

(3) 担保赔偿准备金的计量假设及敏感性分析：

假设

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

敏感性分析

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

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

六、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末/年末公允价值：

	本集团			
	2019年6月30日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
交易性金融资产				
- 股权投资	54,504,165.95	-	901,974,530.54	956,478,696.49
- 债券投资	141,956,830.89	-	-	141,956,830.89
- 信托计划投资	-	396,419,268.50	535,793,322.47	932,212,590.97
- 基金投资	913,585,378.69	28,113,600.00	2,500,571,079.92	3,442,270,058.61
- 理财计划投资	-	2,705,771,743.77	-	2,705,771,743.77
小计	<u>1,110,046,375.53</u>	<u>3,130,304,612.27</u>	<u>3,938,338,932.93</u>	<u>8,178,689,920.73</u>
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	<u>758,296,272.47</u>	<u>100,500,000.00</u>	<u>2,524,301,362.29</u>	<u>3,383,097,634.76</u>
合计	<u>1,868,342,648.00</u>	<u>3,230,804,612.27</u>	<u>6,462,640,295.22</u>	<u>11,561,787,555.49</u>
	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	<u>850,827,065.84</u>	<u>3,262,966,770.87</u>	<u>4,283,102,638.40</u>	<u>8,396,896,475.11</u>
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	<u>758,296,272.47</u>	<u>100,500,000.00</u>	<u>2,466,759,228.07</u>	<u>3,325,555,500.54</u>
合计	<u>1,609,123,338.31</u>	<u>3,363,466,770.87</u>	<u>6,749,861,866.47</u>	<u>11,722,451,975.65</u>

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			合计
	2018年12月31日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
资产				
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	618,436,014.83	-	305,833,145.00	924,269,159.83
可供出售金融资产				
- 债券投资	401,172,645.29	-	-	401,172,645.29
- 信托计划投资	-	642,104,741.68	2,525,217,183.72	3,167,321,925.40
- 理财计划产品	-	1,950,157,060.59	-	1,950,157,060.59
- 基金投资	123,130,486.89	361,283,483.24	3,208,987,582.07	3,693,401,552.20
- 股权投资	-	-	789,238,279.71	789,238,279.71
- 其他	-	96,510,000.00	248,556,531.40	345,066,531.40
小计	<u>524,303,132.18</u>	<u>3,050,055,285.51</u>	<u>6,771,999,576.90</u>	<u>10,346,357,994.59</u>
合计	<u>1,142,739,147.01</u>	<u>3,050,055,285.51</u>	<u>7,077,832,721.90</u>	<u>11,270,627,154.42</u>
	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	<u>418,980,239.35</u>	<u>3,043,434,864.24</u>	<u>9,575,908,943.34</u>	<u>13,038,324,046.93</u>
合计	<u>473,973,404.38</u>	<u>3,043,434,864.24</u>	<u>9,747,908,943.34</u>	<u>13,265,317,211.96</u>

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

2019年1-6月以公允价值计量的资产和负债在各层级之间无重大转移。

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

六、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末/年末公允价值(续):

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

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

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

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

六、公允价值的披露(续)

2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息:

本集团

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

本公司

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

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

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	<u>53,878,431,195.16</u>	<u>67,898,457,712.66</u>

八、 关联方关系及其交易

1. 本企业主要股东情况

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

2. 子公司

子公司的信息参见附注四、1。

3. 联营企业

本集团联营企业详见附注四、2。

与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

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

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

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

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 发生关联方交易的其他关联方

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

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 与关联方之间的交易金额如下:

	本集团	
	2019年1-6月	2018年1-6月
长期借款利息支出	25,408,818.89	50,949,700.70
关联方存款利息收入	4,216,846.04	153,476.47
投资收益	69,407,253.78	45,692,276.99
提供担保余额	-	(1,746,636,100.00)
担保收入	-	912,311.44
其他业务收入	6,488,679.25	-
	本公司	
	2019年1-6月	2018年1-6月
长期借款利息支出	25,408,818.89	50,949,700.70
关联方存款利息收入	4,216,846.04	153,476.47
投资收益	230,535,105.65	67,185,000.27
提供担保余额	-	(1,746,636,100.00)
担保收入	1,046,782.11	912,311.44
为子公司垫款	6,628,313.44	-

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

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 与关联方之间的交易余额如下:

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

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

注：于资产负债表日，上述垫付款项没有固定还款期限。

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

八、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3)关键管理人员报酬:

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

(4)本集团与本集团设立的企业年金基金除正常的供款外，未发生关联交易。

九、 资本管理

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

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

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

十、 承诺及或有事项

1. 资本承担

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

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

十、 承诺及或有事项(续)

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1. 经营租赁承担

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

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

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

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

十二、其他重要事项(续)

2. 分部报告

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

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

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

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

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产均来自中国大陆。

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

十二、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

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

(a) 2019年1-6月报告分部(业务分部)

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

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

十二、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息(续)

(b) 2018年1-6月报告分部(业务分部)

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

(2) 主要客户

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

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

1. 非经常性损益明细表

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

2. 净资产收益率和每股收益

2019年1-6月	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	<u>6.10</u>	<u>0.1031</u>	<u>0.1031</u>
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	<u>5.22</u>	<u>0.0882</u>	<u>0.0882</u>
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	<u>4.85</u>	<u>0.0777</u>	<u>0.0777</u>
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	<u>4.74</u>	<u>0.0759</u>	<u>0.0759</u>

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



合并资产负债表

2019年6月30日

会合01表

编制单位：天津市资产经营公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		9,006,746,319.67	7,042,501,215.21	短期借款		2,682,326,151.85	1,810,870,628.80
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		15,725,857.29		以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		24,107,608.67	41,382,228.05	应付票据		170,894,091.17	99,698,362.19
应收账款		470,189,311.70	379,207,514.92	应付账款		1,623,110,447.07	1,919,958,446.57
预付款项		2,003,440,050.22	1,882,224,017.04	预收款项		2,253,307,581.38	2,001,615,009.29
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				应付手续费及佣金			
应收分保合同准备金				应付职工薪酬		29,085,005.30	80,459,021.05
其他应收款		8,988,005,426.75	8,162,623,612.12	应交税费		165,291,315.24	331,559,337.62
买入返售金融资产				其他应付款		7,236,223,150.03	6,573,620,727.91
存货		22,698,847,429.81	20,723,178,611.20	应付分保账款			
持有待售资产		35,502,799.59	35,502,799.59	保险合同准备金		34,623,958.21	34,001,543.30
一年内到期的非流动资产				代理买卖证券款			
其他流动资产		575,235,548.06	379,697,272.55	代理承销证券款			
流动资产合计		43,817,800,351.76	38,646,317,270.68	持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债		3,557,525,582.24	3,357,525,582.24
				其他流动负债		2,111,403,858.41	2,340,316,621.46
				流动负债合计		19,863,791,140.90	18,549,625,280.43
				非流动负债：			
				长期借款		7,999,955,384.08	7,235,718,268.24
				应付债券		13,202,513,897.76	11,413,207,845.76
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款		5,269,450,813.12	5,371,013,537.06
				长期应付职工薪酬		19,123,650.30	20,695,171.17
				预计负债		55,693,417.14	46,349,895.15
				递延收益		565,536,527.83	572,891,040.19
				递延所得税负债		22,073,752.17	39,614,920.61
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		27,134,347,442.40	24,699,490,678.18
非流动资产：				负债合计		46,998,138,583.30	43,249,115,958.61
发放委托贷款及垫款			3,500,000.00	所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产		4,325,598,701.72	4,596,566,701.72	实收资本(或股本)		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
持有至到期投资				其他权益工具		596,603,774.00	596,603,774.00
长期应收款		993,831,744.84	953,831,744.84	其中：优先股			
长期股权投资		4,246,501,868.15	4,017,992,612.52	永续债		596,603,774.00	596,603,774.00
投资性房地产		7,395,266,019.17	7,458,805,161.67	资本公积		27,491,976,254.22	24,138,768,373.38
固定资产		11,762,638,895.20	10,799,005,307.32	减：库存股			
在建工程		8,055,665,782.67	6,740,893,287.28	其他综合收益		40,086,883.96	40,086,883.96
生产性生物资产				专项储备		1,243,888.61	1,243,888.61
油气资产				盈余公积		116,664,014.24	116,664,014.24
无形资产		2,432,236,345.38	2,410,164,158.13	一般风险准备			
开发支出				未分配利润		5,117,595,563.28	4,334,862,582.75
商誉		182,026,327.94	182,026,327.94	归属于母公司所有者权益合计		35,364,170,378.31	31,228,229,516.94
长期待摊费用		54,148,006.78	59,777,716.76	少数股东权益		6,069,834,295.04	5,957,964,026.35
递延所得税资产		146,303,196.90	146,303,196.90	所有者权益合计		41,434,004,673.35	37,186,193,543.29
其他非流动资产		4,420,126,016.14	4,420,126,016.14				
非流动资产合计		44,614,342,904.89	41,788,992,231.22				
资产总计		88,432,143,256.65	80,435,309,501.90	负债和所有者权益总计		88,432,143,256.65	80,435,309,501.90

法定代表人：

李洪松 蒋雪印

主管会计工作的负责人：

孙伟

会计机构负责人：

李华 李董印

合并利润表

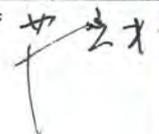
2019年1-6月

会合02表

编制单位：海宁市资产经营公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,048,123,231.39	3,553,424,306.71
其中：营业收入		3,041,119,492.33	3,545,214,596.09
利息收入			
已赚保费		5,014,591.89	6,051,734.22
手续费及佣金收入		1,989,147.17	2,157,976.40
二、营业总成本		3,304,460,845.90	3,554,481,034.27
其中：营业成本		2,354,335,662.70	2,776,807,801.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额		2,113,724.95	3,829,196.00
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		89,044,140.30	87,559,372.93
销售费用		95,635,608.54	120,320,252.59
管理费用		264,748,539.67	246,434,614.31
研发费用		6,596,560.49	
财务费用		491,986,609.25	319,529,797.38
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,399,872,481.76	616,775,318.18
投资收益（损失以“-”号填列）		111,861,784.21	125,213,156.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		25,857.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,390,090.75	27,745,001.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-112,443.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,236,919,974.23	768,676,748.79
加：营业外收入		25,772,937.36	5,200,181.80
减：营业外支出		256,884,541.56	137,401,752.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,005,808,370.03	636,475,177.92
减：所得税费用		98,546,873.55	99,306,836.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		907,261,496.48	537,168,341.60
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		907,261,496.48	537,168,341.60
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		782,732,980.53	432,632,367.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		124,528,515.95	104,535,973.61
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			
3. 其他			
（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		907,261,496.48	537,168,341.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		782,732,980.53	432,632,367.99
归属于少数股东的综合收益总额		124,528,515.95	104,535,973.61
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：  主管会计工作的负责人：

会计机构负责人： 


张宇海
印雪

孙伟
印

李董
印

合并现金流量表

2019年1-6月

编制单位：海宁市资产经营公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		3,317,090,422.86	3,165,828,555.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金		5,512,429.02	7,466,147.54
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		27,271,801.50	36,554,195.26
收到其他与经营活动有关的现金		3,977,939,382.21	3,726,165,539.54
经营活动现金流入小计		7,327,814,035.59	6,936,014,437.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,604,355,966.90	2,206,989,274.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		266,042,956.19	235,038,920.59
支付的各项税费		390,493,542.16	345,546,624.96
支付其他与经营活动有关的现金		3,683,783,746.73	3,758,422,506.08
经营活动现金流出小计		5,944,676,211.98	6,545,997,326.40
经营活动产生的现金流量净额		1,383,137,823.61	390,017,111.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		699,194,825.62	649,597,711.64
取得投资收益收到的现金		14,907,432.96	32,670,850.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			52,265.32
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		714,102,258.58	682,320,827.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		969,055,659.47	460,152,388.57
投资支付的现金		1,545,261,764.67	916,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,514,317,424.14	1,377,052,388.57
投资活动产生的现金流量净额		-1,800,215,165.56	-694,731,561.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		634,577,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,495,724,793.00	1,156,920,119.40
发行债券收到的现金		3,781,566,556.00	1,550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		105,597,095.05	
筹资活动现金流入小计		8,017,465,444.05	2,706,920,119.40
偿还债务支付的现金		4,480,425,764.92	1,807,911,394.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		628,542,536.37	695,600,893.76
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		527,174,696.35	
筹资活动现金流出小计		5,636,142,997.64	2,503,512,288.29
筹资活动产生的现金流量净额		2,381,322,446.41	203,407,831.11
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		1,964,245,104.46	-101,306,618.63
加：期初现金及现金等价物余额		6,500,791,417.70	6,086,595,653.62
六、期末现金及现金等价物余额		8,465,036,522.16	5,985,289,034.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

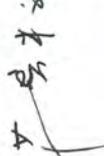
会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：海宁市资产经营有限公司 单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																														
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					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 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计											
一、上年年末余额	3,000,000.00	34,138,756.33		40,086,883.96	1,243,888.61	116,061,014.24		4,334,862,982.75	3,975,463,284.33	37,186,193,543.29	2,000,000,000.00	22,102,678,066.21		114,811,706.34	103,396,166.43			4,237,491,349.33	5,871,736,687.20	34,433,114,409.51	2,000,000,000.00	24,138,756.33		40,086,883.96	1,243,888.61	116,061,014.24		4,334,862,982.75	3,975,463,284.33	37,186,193,543.29	2,000,000,000.00	22,102,678,066.21		114,811,706.34	103,396,166.43			4,237,491,349.33	5,871,736,687.20	34,433,114,409.51	
二、本年年初余额	3,000,000.00	34,138,756.33		40,086,883.96	1,243,888.61	116,061,014.24		4,334,862,982.75	3,975,463,284.33	37,186,193,543.29	2,000,000,000.00	22,102,678,066.21		114,811,706.34	103,396,166.43			4,237,491,349.33	5,871,736,687.20	34,433,114,409.51	2,000,000,000.00	24,138,756.33		40,086,883.96	1,243,888.61	116,061,014.24		4,334,862,982.75	3,975,463,284.33	37,186,193,543.29	2,000,000,000.00	22,102,678,066.21		114,811,706.34	103,396,166.43			4,237,491,349.33	5,871,736,687.20	34,433,114,409.51	
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)																																									
(一)综合收益总额																																									
(二)所有者投入和减少资本																																									
1.所有者投入的普通股																																									
2.其他权益工具持有者投入资本																																									
3.股份支付计入所有者权益的金额																																									
4.其他																																									
(三)利润分配																																									
1.提取盈余公积																																									
2.提取一般风险准备																																									
3.对所有者(或股东)的分配																																									
4.其他																																									
(四)所有者权益内部结转																																									
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、本期期末余额	3,000,000.00	37,491,976.32		40,086,883.96	1,243,888.61	116,061,014.24		5,117,595,802.28	6,996,818,266.61	41,434,061,673.31	2,000,000,000.00	21,431,777,809.78		114,811,706.34	103,396,166.43			4,899,433,144.71	5,976,272,660.81	36,235,681,672.07	2,000,000,000.00	24,431,777,809.78		114,811,706.34	103,396,166.43																

法定代表人：  孙伟 

会计机构负责人：  李华 

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：海宁市资产经营公司

会01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,577,042,457.77	1,288,195,235.51	短期借款		400,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		500,000.00	300,000.00	应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
其他应收款		7,840,246,724.73	7,672,378,740.66	应付职工薪酬		10,859.24	407,664.22
存货				应交税费		4,703,580.53	6,314,434.58
持有待售资产				其他应付款		2,909,080,276.18	2,069,401,186.24
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,783,333.33	583,333.33	一年内到期的非流动负债		2,798,500,000.00	2,298,500,000.00
流动资产合计		11,419,572,515.83	8,961,457,309.50	其他流动负债		800,000,000.00	500,000,000.00
				流动负债合计		6,912,294,715.95	5,274,623,285.04
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
发放委托贷款及垫款				应付债券		6,855,943,128.94	5,771,477,128.94
可供出售金融资产		639,768,018.82	639,768,018.82	其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款		700,000,000.00	700,000,000.00	长期应付款			
长期股权投资		10,197,671,877.59	10,032,755,613.24	预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产		127,492.21	165,190.92	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		9,355,943,128.94	8,271,477,128.94
油气资产				负债合计		16,268,237,844.89	13,546,100,413.98
无形资产				所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
商誉				其他权益工具		596,603,774.00	596,603,774.00
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产				永续债		596,603,774.00	596,603,774.00
其他非流动资产		2,923,262,839.28	2,763,262,839.28	资本公积		6,519,485,431.44	6,519,504,791.20
非流动资产合计		14,460,830,227.90	14,135,951,662.26	减：库存股			
其他综合收益				其他综合收益			
专项储备				专项储备			
盈余公积				盈余公积		116,664,014.24	116,664,014.24
未分配利润				未分配利润		379,411,679.16	318,535,978.34
所有者权益合计		9,612,164,898.84	9,551,308,557.78	所有者权益合计		9,612,164,898.84	9,551,308,557.78
负债和所有者权益总计		25,880,402,743.73	23,097,408,971.76	负债和所有者权益总计		25,880,402,743.73	23,097,408,971.76

法定代表人：

蒋雪印

主管会计工作的负责人：

孙伟

会计机构负责人：

李董

母公司利润表

2019年1-6月

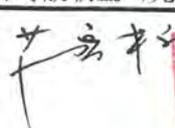
会02表

编制单位：海宁市资产经营公司

单位：人民币元

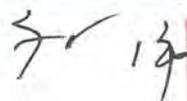
项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业总收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,021,812.77	693,466.43
销售费用			2,675,471.69
管理费用		3,542,637.78	1,404,644.50
研发费用			
财务费用		376,490,335.75	237,469,509.54
其中：利息费用		463,767,745.52	315,873,412.62
利息收入		87,430,546.16	85,007,969.34
加：其他收益		349,030,000.00	260,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		92,911,596.00	154,439,764.89
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）			
资产减值损失（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）		60,886,809.70	172,196,672.73
加：营业外收入			
减：营业外支出		11,108.88	6,214.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,875,700.82	172,190,458.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,875,700.82	172,190,458.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,875,700.82	172,190,458.39
（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			
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			
3. 其他			
（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			
六、综合收益总额		60,875,700.82	172,190,458.39
七、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：





主管会计工作的负责人：





会计机构负责人：





母公司现金流量表

2019年1-6月

会03表

编制单位：海宁市资产经营公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,504,698,343.51	2,692,151,868.20
经营活动现金流入小计		3,504,698,343.51	2,692,151,868.20
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		883,777.98	952,351.17
支付的各项税费		6,369,651.77	9,959,708.94
支付其他与经营活动有关的现金		2,539,547,904.24	2,252,902,156.59
经营活动现金流出小计		2,546,801,333.99	2,263,814,216.70
经营活动产生的现金流量净额		957,897,009.52	428,337,651.50
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		27,995,331.65	115,555,727.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,995,331.65	115,555,727.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,036,938.00	17,860.76
投资支付的现金		100,000,000.00	939,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		260,036,938.00	939,217,860.76
投资活动产生的现金流量净额		-232,041,606.35	-823,662,133.25
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		1,000,000,000.00	700,000,000.00
发行债券收到的现金		2,683,266,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,683,266,000.00	1,300,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,800,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		320,274,180.91	365,041,278.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,120,274,180.91	665,041,278.16
筹资活动产生的现金流量净额		1,562,991,819.09	634,958,721.84
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		2,288,847,222.26	239,634,240.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,288,195,235.51	394,840,294.29
六、期末现金及现金等价物余额		3,577,042,457.77	634,474,534.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

蒋雪印

孙伟

李董

母公司所有者权益变动表

2019年1-6月

会04表
单位：人民币元

编制单位：潮州市资产经营有限公司

项 目	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益						所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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
一、上年年末余额	2,000,000,000.00		596,603,774.00		6,519,504,791.20			116,664,014.24	318,535,978.34	9,531,308,357.78		2,000,000,000.00			5,667,712,356.21					103,396,490.43	283,306,542.89	8,054,415,389.53
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	2,000,000,000.00		596,603,774.00		6,519,504,791.20			116,664,014.24	318,535,978.34	9,531,308,357.78		2,000,000,000.00			5,667,712,356.21					103,396,490.43	283,306,542.89	8,054,415,389.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																						
(一) 综合收益总额					-19,359.76				60,875,700.82	60,856,341.06												
(二) 所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者(或股东)的分配																						
4. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转																						
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					-19,359.76					-19,359.76												
四、本期期末余额	2,000,000,000.00		596,603,774.00		6,519,485,431.44			116,664,014.24	379,411,679.16	9,612,164,898.84		2,000,000,000.00			5,667,712,356.21					103,396,490.43	455,497,001.28	8,226,605,847.92

法定代表人：

蒋雪印

主管会计工作的负责人：

孙伟

会计机构负责人：

李董印

海宁市资产经营公司

财务报表附注

2019年6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

海宁市资产经营公司(以下简称公司或本公司)系经海宁市人民政府《关于同意建立海宁市资产经营公司的批复》(海政发(1995)111号)批准设立,于1996年12月16日在海宁市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330481720060837B的营业执照,注册资本200,000万元。

本公司经营范围:国有资产投资开发(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目)。

本公司纳入本期合并财务报表范围的子公司如下所示,具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

序号	子公司全称	子公司类型	子公司简称
1	海宁市城市发展投资集团有限公司	全资子公司	城投集团
1-1	海宁市城市建设开发投资有限公司	[注1]	城建投资
1-2	海宁市旧城改造与建设投资开发有限公司	[注1]	旧城改造
1-3	海宁市房地产开发有限公司	[注1]	房地产开发
1-4	海宁市城郊建设投资有限公司	[注1]	城郊建设
1-5	海宁市新欣天然气有限公司	[注2]	新欣天然气
1-6	海宁市小商品市场开发有限公司	[注1]	小商品市场
1-7	海宁市安平房屋拆迁有限公司	[注1]	安平拆迁
1-8	海宁市兴房物业管理服务有限公司	[注1]	兴房物业
1-9	海宁市城投集团资产经营管理有限公司	[注1]	城投资产
1-9-1	海宁市人才公寓管理服务有限公司	[注3]	人才公寓
1-9-2	海宁市车辆停泊开发服务有限公司	[注3]	车辆停泊

1-10	海宁市土地开发有限公司	[注 1]	土地开发
1-11	海宁市城镇有机更新有限公司	[注 1]	城镇有机更新
1-11-1	海宁市志摩故里文创发展有限公司	[注 4]	志摩故里
1-12	海宁鹃湖景区投资管理有限公司	[注 1]	鹃湖投资
1-12-1	海宁市大脚板乐园管理服务有限公司	[注 5]	大脚板乐园
1-13	海宁市文旅开发投资有限公司	[注 1]	文旅开发
1-14	海宁市社会发展建设投资集团有限公司	[注 1]	社发集团
1-14-1	海宁市教育发展投资有限公司	[注 6]	教育发展
1-14-2	海宁市五环投资开发有限公司	[注 6]	五环投资
1-14-3	海宁市博才人力资源投资开发有限公司	[注 6]	博才人力
1-14-4	海宁市文博文化影剧有限公司	[注 6]	文博文化
1-15	海宁市万通燃气有限公司	[注 1]	万通燃气
1-16	海宁市市场发展投资有限公司	[注 2] [注 34]	市场发展
1-17	海宁市市场开发服务中心	[注 1]	市场开发
1-17-1	海宁市市场经营管理有限公司	[注 36]	市场经营
1-18	海宁市文旅创意产业控股有限公司	[注 1]	文旅创意
1-18-1	海宁华灯会文化创意产业有限公司	[注 35]	华灯会
1-19	海宁城投金融投资有限公司	[注 37]	城投金融
1-19-1	海宁融诚聚数供应链股份有限公司	[注 38]	融诚聚数
2	海宁市交通投资集团有限公司	全资子公司	交投集团
2-1	海宁市港务开发有限责任公司	[注 8]	港务开发
2-2	海宁市公共自行车服务有限公司	[注 8]	公共自行车
2-3	海宁市中国石化经营有限公司	[注 7]	海宁中石化
2-4	海宁市通程建设开发有限责任公司	[注 8]	通程建设
2-4-1	海宁市通程石油有限责任公司	[注 9]	通程石油
2-5	海宁市轨道交通投资建设有限公司	[注 8]	轨道交通
2-6	海宁市森立绿化工程有限责任公司	[注 8]	森立绿化
2-7	海宁市乡村绿化投资有限责任公司	[注 8] [注 10]	乡村绿化
2-8	海宁市金石园林绿化有限公司	[注 8] [注 11]	金石园林

2-9	海宁市通程广告有限公司	[注 8]	通程广告
2-10	海宁市通程置业有限公司	[注 8]	通程置业
2-11	海宁市通程绿化有限公司	[注 8]	通程绿化
2-12	海宁市正大车辆综合性能检测服务中心	[注 39]	正大车辆
2-13	海宁市通达公路养护工程有限责任公司	[注 40]	通达公路养护
2-14	海宁市龙舟港航技贸发展有限公司	[注 41]	龙舟港航
3	海宁市水务投资集团有限公司	全资子公司	水务集团
3-1	海宁市新世纪水务检定检测有限公司	[注 12]	水务检定检测
3-2	海宁市洁源水务有限公司	[注 13]	洁源水务
3-3	海宁市新世纪饮用水有限公司	[注 12]	新世纪饮用水
3-4	海宁市佳源水务有限公司	[注 13]	佳源水务
3-5	海宁钱塘水务有限公司	[注 12]	钱塘水务
3-6	海宁上塘水务有限公司	[注 12]	上塘水务
3-7	浙江海云环保有限公司	[注 13]	海云环保
3-7-1	海宁紫光水务有限责任公司	[注 14]	紫光水务
3-7-2	海宁紫薇水务有限责任公司	[注 14]	紫薇水务
3-7-3	海宁市天源给排水工程物资有限公司	[注 14]	天源给排水
3-7-4	海宁长河水务有限责任公司	[注 14]	长河水务
3-7-5	浙江绿洲环保能源有限公司	[注 15]	绿洲环保
3-7-6	霍林郭勒天河水务工程有限责任公司	[注 15]	天河水务
3-7-7	霍林郭勒天河嘉业水务有限公司	[注 15]	天河嘉业
3-7-8	江苏弘成环保科技有限公司	[注 15]	弘成环保
3-7-9	浙江海云能源科技有限公司	[注 15]	海云能源
3-7-9-1	汤阴东方环宇污泥处置有限公司	[注 17]	东方环宇
3-7-9-2	河南海云净水材料有限公司	[注 17]	海云净水材料
3-7-9-3	浙江天越建设工程有限公司	[注 16]	天越建设
3-7-10	浙江浩翔环境服务有限公司	[注 14]	浩翔环境
3-7-11	阳原海云环境科技有限责任公司	[注 14]	海云环境
3-7-12	哈尔滨北方环保工程有限公司	[注 15]	北方环保

3-7-12-1	绥滨金河湾污水处理有限公司	[注 18]	绥滨金河湾
3-7-12-2	五常市金水湾污水处理有限公司	[注 18]	五常金水湾
3-7-12-3	庆安县金河湾污水处理有限公司	[注 18]	庆安金水湾
3-7-12-4	北安市长青金河湾污水处理有限公司	[注 18]	长青金河湾
3-7-12-5	勃利县金河湾污水处理有限公司	[注 18]	勃利金河湾
3-7-12-6	通河县金河湾污水处理有限公司	[注 18]	通河金河湾
3-7-12-7	方正县金河湾污水处理有限公司	[注 18]	方正金河湾
3-7-12-8	望奎金河湾污水处理有限公司	[注 18]	望奎金河湾
3-7-12-9	明水银水湾污水处理有限公司	[注 18]	明水银水湾
3-7-12-10	林甸县金河湾污水处理有限公司	[注 18]	林甸金河湾
3-7-12-11	方正县龙头山污水处理有限公司	[注 19]	龙头山污水处理
3-7-12-12	宾县金河湾污水处理有限公司	[注 18]	宾县金河湾
3-8	海宁欣源水务有限公司	[注 12]	欣源水务
3-9	嘉兴海云紫伊环保有限公司	[注 42]	海云紫伊
4	海宁中国皮革城股份有限公司	控股子公司	皮革城
4-1	海宁皮都锦江大酒店有限公司	[注 20]	皮都锦江
4-2	海宁中国皮革城经营管理有限公司	[注 20]	皮革城经营管理
4-2-1	成都海皮商业管理有限公司	[注 21]	海皮商业
4-3	海宁中国皮革城网络科技有限公司	[注 20]	皮革城网络
4-4	成都海宁皮革城有限公司	[注 20]	成都皮革城
4-5	哈尔滨海宁皮革城有限公司	[注 20]	哈尔滨皮革城
4-6	海宁皮革城担保有限公司	[注 20]	皮革城担保
4-7	灯塔佟二堡海宁皮革城有限责任公司	[注 20]	佟二堡皮革城
4-8	海宁中国皮革城进出口有限公司	[注 22]	皮革城进出口
4-9	新乡市海宁皮革发展有限公司	[注 22]	新乡皮革发展
4-10	江苏沭阳海宁皮革发展有限公司	[注 22]	沭阳皮革发展
4-11	济南海宁皮革城有限公司	[注 22]	济南皮革城
4-12	天津海宁皮革城有限公司	[注 22]	天津皮革城
4-13	郑州海宁皮革城有限公司	[注 22]	郑州皮革城

4-14	海宁中国皮革城投资有限公司	[注 20]	皮革城投资
4-14-1	海宁时尚潮城文化创意有限公司	[注 23]	潮城文化
4-14-2	重庆市大渡口区海宁皮革发展有限公司	[注 23]	重庆皮革发展
4-15	武汉海潮海宁皮革城有限公司	[注 20]	武汉海潮
4-16	浙江原译时尚设计创意有限公司	[注 22]	原译时尚
4-16-1	海宁原译共享服装有限公司	[注 24]	海宁原译
4-17	海宁皮皮贸易有限公司	[注 22]	皮皮贸易
4-18	海宁皮革城健康产业投资有限公司	[注 20]	健康产业
4-18-1	海宁皮革城康复医疗投资管理有限公司	[注 25]	皮革城医疗
4-18-1-1	海宁皮城康复医院有限公司	[注 26]	皮城康复
4-18-2	海宁颐和医养健康管理有限公司	[注 27]	颐和医养
4-19	海宁道合市场管理有限公司	[注 22]	道合市场管理
4-20	海宁皮革时尚小镇投资开发有限公司	[注 28]	时尚小镇
5	浙江钱江生物化学股份有限公司	控股子公司	钱江生化
5-1	QJ BIO CHEMICAL CO., LTD.	[注 29]	韩国钱江公司
5-2	海宁钱江置业有限公司	[注 30]	钱江置业
5-3	海宁东山热电有限公司	[注 29]	东山热电
5-4	海宁光耀热电有限公司	[注 30]	光耀热电
6	海宁市水利建设投资开发有限责任公司	全资子公司	水利建设
7	海宁市盐官景区综合开发有限公司	全资子公司	盐官综合
8	海宁市九方机动车驾驶员培训学校	全资子公司	九方驾校
9	海宁市广联信息网络有限责任公司	全资子公司	广联信息
10	海宁市越剧团有限公司	控股子公司	海宁越剧团
11	海宁市金融投资有限公司	全资子公司	金融投资
11-1	浙江江南要素交易中心有限公司	[注 31]	江南要素
11-2	海宁市诚信担保有限公司	[注 32]	诚信担保
12	海宁市基础设施投资基金有限公司	控股子公司	海宁基础投资基金
13	浙江金海洲建设开发有限公司	控股子公司	金海洲
14	海宁市产业投资有限公司	控股子公司	产业投资

15	海宁市党委党校培训咨询有限公司	全资子公司	党委党校
16	海宁市弄潮儿股权投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司[注 33]	弄潮儿股权投资

[注 1]：系城投集团之全资子公司。

[注 2]：系城投集团之控股子公司。

[注 3]：系城投资产之全资子公司。

[注 4]：系城镇有机更新之控股子公司。

[注 5]：原系社发集团全资子公司，本期社发集团将持有的大脚板乐园 100%股权无偿划拨给鹃湖投资。

[注 6]：系社发集团之全资子公司。

[注 7]：系交投集团之控股子公司。

[注 8]：系交投集团之全资子公司。

[注 9]：系通程建设之全资子公司。

[注 10]：根据《海宁市国有资产监督管理局关于海宁市森立绿化工程有限责任公司等三家市属国有绿化公司股权划转的通知》（海国资（2018）101 号），同意将本公司持有的乡村绿化 100%股权无偿划拨至交投集团，经上述股权划转后，乡村绿化成为交投集团之全资子公司。

[注 11]：根据《海宁市国有资产监督管理局关于海宁市森立绿化工程有限责任公司等三家市属国有绿化公司股权划转的通知》（海国资（2018）101 号），同意将社发集团持有的金石园林 100%股权无偿划拨至交投集团，经上述股权划转后，金石园林成为交投集团之全资子公司。

[注 12]：系水务集团之全资子公司。

[注 13]：系水务集团之控股子公司。

[注 14]：系海云环保之全资子公司。

[注 15]：系海云环保之控股子公司。

[注 16]：系海云能源之全资子公司。

[注 17]：系海云能源之控股子公司。

[注 18]：系北方环保之全资子公司。

[注 19]：系北方环保之控股子公司。

[注 20]：系皮革城之全资子公司。

[注 21]：系皮革城经营管理之全资子公司。

[注 22]: 系皮革城之控股子公司。

[注 23]: 系皮革城投资之全资子公司。

[注 24]: 系原译时尚之控股子公司。

[注 25]: 系健康产业之控股子公司。

[注 26]: 系皮革城医疗之全资子公司。

[注 27]: 系健康产业之全资子公司。

[注 28]: 皮革城和皮革城投资合计持股 100%。

[注 29]: 系钱江生化之控股子公司。

[注 30]: 系钱江生化之全资子公司。

[注 31]: 系金融投资之全资子公司。

[注 32]: 系金融投资之控股子公司。

[注 33]: 本公司控股子公司皮革城持有弄潮儿股权投资 29.82%股权, 全资子公司海宁城投持有弄潮儿股权投资 29.82%股权, 控股子公司钱江生化持有弄潮儿股权投资 9.94%股权。本公司合计持有弄潮儿股权投资 69.58%的表决权, 按对子公司的实际出资份额折算, 合计间接持有该公司 48.48%的股权。

[注 34]: 城投集团全资子公司小商品市场和市场开发分别持有市场发展 25%和 30%股权, 故城投集团合计持有该公司 55%的股权。

[注 35]: 系文旅创意之全资子公司。

[注 36]: 系市场开发之全资子公司。

[注 37]: 系城投集团之全资子公司。

[注 38]: 系城投金融之控股子公司。

[注 39]: 系交投集团之全资子公司。

[注 40]: 系交投集团之全资子公司。

[注 41]: 系交投集团之全资子公司。

[注 42]: 系水务集团之全资子公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除市场和其他房产项目以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。市场和其他房产项目的营业周期从其开发建设至实现出租、出售，一般在 12 个月以上，具体周期根据项目的情况确定，以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)					其他应收款计提比例 (%)				
	城投集团、 交投集团	皮革城	钱江生化	水务集团		城投集团、 交投集团	皮革城	钱江生化	水务集团	
				工程施 工类	供水/环 境治理 服务类				工程施 工类	供水/环 境治理 服务类
1 年以内 (含, 下同)	5	5	6	5	5	5	5	6	5	5
1-2 年	5	15	15	10	10	5	15	15	10	10
2-3 年	5	30	30	20	50	5	30	30	20	20
3-4 年	100	100	100	50	100	100	100	100	50	50
4-5 年	100	100	100	80	100	100	100	100	80	80
5 年以上	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）应收代偿款

应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款。公司已计提了担保赔偿准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，公司综合评估已计提的担保赔偿准备金以及在保业务发生代偿损失的可能性，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿款按单项计提坏账准备。

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

（1）从事外贸业务的控股子公司发出库存商品采用个别计价法核算；从事宾馆服务业务的控股子公司发出库存材料采用先进先出法核算、发出零售库存商品采用售价法核算，发出材料、设备采用先进先出法核算。

（2）项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

（3）发出开发产品按成本系数分摊法核算。

（4）意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

（5）如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十四) 划分为持有待售的资产非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售的资产：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出

售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十五）委托贷款

委托贷款业务是指由公司（委托人）提供资金，由银行（受托人）按照委托人的意愿代理发放、管理并协助收回贷款的一项受托业务。委托贷款业务相关风险和收益由委托人承担和享有。资产负债表日，公司按实际委托的贷款金额入账。

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为可供出售金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	5.00	9.50-2.11
城建市政及公路资产[注]	年限平均法	50		2.00
机器设备	年限平均法	10-25	5.00	9.50-3.80
水利设施	年限平均法	50	3.00	1.94
管网资产	年限平均法	10-16	5.00	9.50-5.94
运输工具	年限平均法	5-15	5.00	19.00-6.33
其他设备	年限平均法	3-8	5.00	31.67-11.88
水源生态湿地	年限平均法	50	5	1.90

[注]：根据海宁市财政局海财会（2008）284号文，子公司城建投资负责建设的海宁市市政设施，采用年限平均法按50年预计使用年限计提折旧(无残值率)；根据海宁市财政局海财会（2008）278号文，子公司水利建设负责筹建的标准海塘及部分水利工程，采用年限平均法按50年预计使用年限计提折旧(无残值率)。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50

管理软件	5
专利技术	10
非专利技术	10
排污权	5-20
特许经营权	27-32

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性；开发阶段相对研究阶段而言，是指完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备。

（二十二）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）其他非流动资产

根据海宁市财政局海财会（2011）619号文、海财会（2008）438号及其补充规定，子公司教育投资、五环投资、金海洲将职业学校等相关资产转入其他非流动资产核算，不计提折旧；公司及子公司城郊建设、交投集团和城投集团等对于融资用的土地使用权转入其他非流动资产核算，不进行摊销。

（二十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）应付债券

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十八）维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售(预售)时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（二十九）质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（三十）担保合同准备金

1. 未到期责任准备金

未到期责任准备金是指担保公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。资产负债表日，对上期末提取的未到期责任准备金予以转回，按当期融资性担保保费收入的 50%重新提取未到期责任准备金。

2. 担保赔偿准备金

担保赔偿准备金，是指为尚未终止的融资性担保合同在被担保人到期无法偿还债务时向受益人赔付而提取的准备金。担保赔偿准备金按不低于当年年末担保责任余额 1%的比例提取，担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

（三十一）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的永续债（例如长期限含权中期票据）等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（三十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

3. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成

本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

4. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租赁金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

5. 担保业务

担保业务收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 担保合同成立并承担相应的担保责任；2) 与担保合同相关的经济利益很可能流入；3) 与担保合同相关的收入金额能够可靠地计量。

6. 手续费及佣金收入

本公司通过向客户提供在经营范围内各类服务收取手续费及佣金，主要包括担保服务费及其他管理咨询费。此类手续费和佣金收入在提供服务时，按权责发生制原则确认。

7. 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

(三十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十六）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十八）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

（三十九）重要会计政策、会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》

及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税(费)项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	广告发布收入总额	3%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]：根据财政部税务总局财税〔2018〕32 号关于调整增值税税率的通知：自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16% 和 10%。

本公司属于一般纳税人，按 6% 的税率计缴。

皮革城之子公司时尚小镇公司房地产销售收入、租赁收入和公司部分房地产项目租赁收入在 2018 年 5 月 1 日前按 11% 的税率计缴，2018 年 5 月 1 日后按 10% 的税率计缴；皮革城及除上述以外主要下属子公司出售房产收入、租赁收入按 5% 的征收率计缴，物业服务收入、酒店服务收入及担保费收入按 6% 的税率计缴，销售电力收入在 2018 年 5 月 1 日前按 17% 的税率计缴，2018 年 5 月 1 日后按 16% 的税率计缴；皮革城子公司皮城康复是税法规定的免征增值税企业；皮革城子公司皮革城进出口公司出口货物实行“免退”税政策，在 2018 年 5 月 1 日前主要货物退税率分别为 9%、13%、17%，2018 年 5 月 1 日后主要货物退税率分别为 9%、13%、16%。

子公司城投集团适用 6% 的税率；子公司城建投、安平拆迁、土地开发、城镇有机更新、文旅开发、市场开发、文旅创意、小商品市场、万通燃气和市场发展按照简易办法征收，适

用 3%或 5%的征收率；子公司城郊建设适用 16%税率；子公司新欣天然气适用 10%的税率；子公司房地产开发适用 5%、6%、16%税率；子公司兴房物业适用 16%、10%税率；子公司旧城改造适用 16%和 3%的税率；子公司城投资产经营适用 16%、10%和 6%税率；子公司鹃湖投资适用 10%、6%税率；子公司社发集团适用 6%税率。

子公司钱江生化出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口货物适用不同的出口退税率。2018 年 1-7 月，农药的出口退税率分别为 5%、9%、11%，兽药的出口退税率为 15%。根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 8 月 1 日起，原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物，出口退税率调整至 10%。根据财政部、国家税务总局《关于调整部分产品出口退税率的公告》（财税〔2018〕123 号），自 2018 年 11 月 1 日起，原出口退税率为 5%、9%、15%的，出口退税率分别提高至 6%、10%、16%。

境外子公司按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴类似增值税的流转税。

[注 2]：根据公司及部分子公司经营所在地地方税务局相关规定，从事住宅及商用房开发与转让的土地增值税预缴率为 1%-5%，在达到规定的清算条件后，可向当地税务机关申请土地增值税清算。

[注 3]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
钱江生化	15%
光耀热电	20%
QJ BIO CHEMICAL CO., LTD.	按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号），钱江生化已完成高新技术企业的备案，自 2017 年起按 15%税率计缴企业所得税，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法律法规的规定，钱江生化子公司光耀热电公司、水务集团子公司新世纪饮用水公司、阳原海云公司等本期符合小型微利企业的条件，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税。

根据财税〔2015〕78 号文的规定，水务集团子公司绥滨金河湾公司等公司垃圾处理、污泥处理处置劳务和污水处理劳务执行增值税即征即退 70%税收优惠政策；水务集团子公司

勃利金河湾公司等公司再生水销售执行增值税即征即退 50%税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）的规定，公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得（包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等），自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。水务集团子公司从事上述符合规定条件的环境保护、节能节水项目的所得享受具体税收优惠期间如下：

子公司名称	免征企业所得税期间	减半征收企业所得税期间
海宁长河水务有限责任公司	2013. 1. 1-2015. 12. 31	2016. 1. 1-2018. 12. 31
霍林郭勒天河嘉业水务有限公司	2017. 1. 1-2019. 12. 31	2020. 1. 1-2022. 12. 31
江苏弘成环保科技有限公司		
林甸县金河湾污水处理有限公司		
绥滨金河湾污水处理有限公司	2018. 1. 1-2020. 12. 31	2021. 1. 1-2023. 12. 31
五常市金水湾污水处理有限公司		
庆安县金河湾污水处理有限公司	2018. 1. 1-2020. 12. 31	2021. 1. 1-2023. 12. 31
北安市长青金河湾污水处理有限公司		
通河县金河湾污水处理有限公司		
方正县金河湾污水处理有限公司		
望奎金河湾污水处理有限公司		
明水银水湾污水处理有限公司		
方正县龙头山污水处理有限公司		
宾县金河湾污水处理有限公司		
勃利县金河湾污水处理有限公司		

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条及其实施条例第九十九条的规定，水务集团子公司天河水务公司、天河嘉业公司生产的再生水取得的收入减按 90%计入收入总额。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	499,540.21	820,755.52
银行存款	8,737,284,122.19	6,499,735,544.45
其他货币资金	268,962,657.27	541,944,915.24
合 计	9,006,746,319.67	7,042,501,215.21

(2) 其他说明

其他货币资金中，包括银行承兑汇票保证金 2,225,000.00 元，存放于海宁市住房资金管理中心款项 975,607.55 元，子公司韩国钱江公司商务卡保证金 61,167.20 元，购房保证金 200,000.00 元，结构性存款 161,000,000.00 元和存出投资款 869.38 元，贷款担保保证金 52,735,341.42 元。

2. 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	24,107,608.67		24,107,608.67	41,382,228.05		41,382,228.05
合 计	24,107,608.67		24,107,608.67	41,382,228.05		41,382,228.05

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，钱江生化仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	141,951,905.43	28.10			141,951,905.43
按信用风险特征组合计提坏账准备	351,749,285.83	69.63	33,881,605.28	9.63	317,867,680.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,452,041.67	2.27	1,082,315.95	9.45	10,369,725.72
合 计	505,153,232.93	100.00	34,963,921.23	6.92	470,189,311.70

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	122,838,646.33	28.26			122,838,646.33
按信用风险特征组合计提坏账准备	300,919,078.18	69.23	54,376,661.81	18.07	246,542,416.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,908,768.17	2.51	1,082,315.95	9.92	9,826,452.22
合计	434,666,492.68	100	55,458,977.76	12.76	379,207,514.92

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
盐官景区聆涛苑一期安置房安置户	51,548,864.09			经单独测试,不存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。
霍林郭勒市财政局	90,403,041.34			经单独测试,不存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。
小计	141,951,905.43			

③ 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	357,519,697.01	15,470,034.99	4.33
1-2年	62,482,403.28	1,531,658.64	2.45
2-3年	7,834,734.63	621,428.76	7.93
3年以上	16,441,708.62	16,258,482.89	98.89
小计	444,278,543.54	33,881,605.28	7.63

4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
霍林郭勒市财政局	90,403,041.34	19.23	
盐官景区聆涛苑一期安置房安置户	81,695,358.00	17.37	4,084,767.90
北安市环境保护局	51,548,864.09	10.96	
五常市污水处理厂	15,495,852.47	3.30	1,099,029.02
云南建投第五建设有限公司	7,353,826.66	1.56	717,857.50
小计	246,496,942.56	52.42	5,901,654.42

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	280,451,846.74	14.00		280,451,846.74	159,235,813.56	8.46		159,235,813.56
1-2 年	19,842,530.78	0.99		19,842,530.78	19,842,530.78	1.05		19,842,530.78
2-3 年	92,186,651.91	4.60		92,186,651.91	92,186,651.91	4.90		92,186,651.91
3 年以上	1,610,959,020.79	80.41		1,610,959,020.79	1,610,959,020.79	85.59		1,610,959,020.79
合 计	2,003,440,050.22	100		2,003,440,050.22	1,882,224,017.04	100.00		1,882,224,017.04

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
周王庙镇人民政府	563,426,111.04	28.12%
盐官镇人民政府	403,020,953.50	20.12%
丁桥镇人民政府	284,873,342.82	14.22%
海宁市钱塘新农村开发有限公司	82,000,000.00	4.09%
海宁市海盛置业有限公司	68,684,449.00	3.43%
小 计	1,386,716,419.86	69.22%

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	173,864,081.65	183,308,932.62
应收股利	5,200,000.00	5,200,000.00
其他应收款	8,808,941,345.10	7,974,114,679.50
合 计	8,988,005,426.75	8,162,623,612.12

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
银行存款利息	20,937,078.19	20,937,078.19
委托贷款利息	1,344,444.44	1,344,444.44

非金融机构资金占用利息	151,582,559.02	161,027,409.99
合计	173,864,081.65	183,308,932.62

(3) 应收股利

项目	期末数	期初数
平湖市诚泰房地产有限公司	5,200,000.00	
小计	5,200,000.00	

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,638,293,989.77	40.90			3,638,293,989.77
按信用风险特征组合计提坏账准备	390,956,122.55	4.40	56,536,636.99	14.46	334,419,485.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,866,085,117.66	54.70	29,857,247.89	0.61	4,836,227,869.77
合计	8,895,335,229.98	100	84,769,096.74	0.95	8,808,941,345.10

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,638,293,989.77	45.15			3,638,293,989.77
按信用风险特征组合计提坏账准备	282,380,870.35	3.50	54,911,848.85	19.45	227,469,021.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,138,208,916.12	51.35	29,857,247.89	0.72	4,108,351,668.23
合计	8,058,883,776.24	100.00	84,769,096.74	1.05	7,974,114,679.50

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海宁市财政局	2,487,121,638.25			经单独测试，不存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。
海宁市土地收储中心	1,151,172,351.52			经单独测试，不存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。
小计	3,638,293,989.77			

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数
----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	178,867,755.29	8,943,387.76	5
1-2年	100,626,020.34	5,916,810.00	5.88
2-3年	71,162,416.09	4,786,209.54	6.73
3年以上	40,299,930.83	36,890,229.69	91.54
小计	390,956,122.55	56,536,636.99	14.46

2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、定金、保证金等	157,760,992.03	103,464,047.61
应收出口退税	1,515,296.65	12,174,437.79
单位往来款	8,441,387,129.03	7,634,299,590.71
暂付款	263,269,039.31	281,954,188.02
其他	31,402,772.96	26,991,512.11
合计	8,895,335,229.98	8,058,883,776.24

5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
海宁市财政局	单位往来款	2,487,121,638.25	[注1]	27.67	
海宁市土地收储中心	单位往来款	1,151,172,351.52	[注2]	12.81	
海宁市文化旅游科技有限公司	单位往来款	550,000,000.00	1年以内	6.12	
海宁盐官旅游度假区管理委员会	单位往来款	478,178,920.30	[注3]	5.32	
杭州至海宁城际铁路建设指挥部	单位往来款	385,000,000.00	2-3年	4.28	
小计		5,051,472,910.07		56.20	

[注1]: 其中账龄1年以内10,118,674.00元,3年以上2,477,002,964.25元;

[注2]: 其中账龄1年以内96,600,000.00元,1-2年377,309,326.52元,2-3年603,703,025.00元,3年以上73,560,000.00元;

[注3]: 其中账龄1年以内428,178,920.30元,3年以上50,000,000.00元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,067,971.53	338,908.91	47,729,062.62	50,889,863.02		50,889,863.02
在产品	26,597,361.12	504,720.17	26,092,640.95	28,375,687.18	710,721.78	27,664,965.40
开发成本	13,296,418,730.62		13,296,418,730.62	13,536,667,207.53		13,536,667,207.53
库存商品	1,940,928,983.74	4,652,153.59	1,936,276,830.15	152,293,309.39	3,386,887.34	148,906,422.05
开发产品	7,738,923,338.50		7,738,923,338.50	6,757,884,695.74		6,757,884,695.74
工程结算	148,804,794.01		148,804,794.01	697,581,647.89		697,581,647.89
包装物	2,609,378.91		2,609,378.91	2,358,993.62		2,358,993.62
周转材料	11,922.00		11,922.00	137,212.08		137,212.08
低值易耗品	1,980,732.05		1,980,732.05	1,333,681.25		1,333,681.25
合 计	23,204,343,212.48	5,495,782.67	23,198,847,429.81	20,727,276,220.32	4,097,609.12	20,723,178,611.20

7. 持有待售资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
持有待售的权益性投资	35,502,799.59	35,502,799.59
合 计	35,502,799.59	35,502,799.59

(2) 持有待售的非流动资产

项 目	期末数	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
持有待售的权益性投资	35,502,799.59	74,634,580.00		股权转让	2019年
合 计	35,502,799.59	74,634,580.00			

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	357,053,666.67	199,217,222.22
预缴税金及待抵扣增值税进项税额	216,360,647.93	179,637,781.14
待摊费用	1,821,233.46	842,269.19

合 计	575,235,548.06	379,697,272.55
-----	----------------	----------------

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	4,932,190,529.71	6,591,827.99	4,925,598,701.72	4,603,158,529.71	6,591,827.99	4,596,566,701.72
其中：按公允价值计量的[注 1]	64,460,210.54		64,460,210.54	64,460,210.54		64,460,210.54
按成本计量的	4,867,730,319.17	6,591,827.99	4,861,138,491.18	4,538,698,319.17	6,591,827.99	4,532,106,491.18
合 计	4,932,190,529.71	6,591,827.99	4,925,598,701.72	4,603,158,529.71	6,591,827.99	4,596,566,701.72

10. 长期应收款

项 目	期末数	期初数
委托贷款	700,000,000.00	700,000,000.00
特许经营权应收款	3,831,744.84	3,831,744.84
资金拆借款[注 1][注 2]	290,000,000.00	250,000,000.00
合 计	993,831,744.84	953,831,744.84

[注 1]：根据海宁市国有资产监督管理局《关于同意市产业投资有限公司投资浙江晶瑞融资租赁有限公司产业资金的批复》（海国资〔2018〕64 号），根据海宁市人民政府市长办公会议纪要第 9 期和海宁市转型升级产业基金管委会会议纪要第 6 期精神，由城投集团和产业投资对浙江晶瑞融资租赁有限公司（以下简称晶瑞融资）提供资金支持。根据产业资金支持协议书约定，产业资金无论以何种方式进入晶瑞融资，均实行固定回报方式，固定回报率为每年 11%，年回报额=实际到位的产业资金*11%*天数/365 天。产业资金支持期限内的每年 6 月 30 日和 12 月 31 日为固定回报结算日。此次产业资金以增加实收资本的形式进入，晶瑞融资注册资本 14,320 万美元(折合人民币 1,000,000 万元)，城投集团认缴出资 8,000 万元，占注册资本的 8%，产业投资认缴出资 12,000 万元，占注册资本的 12%。城投集团和产业投资合计持有其 20%的股权，并于 2018 年 10 月 31 日在海宁市市场监督管理局办妥工商

变更登记手续。截至 2018 年 12 月 31 日，城投集团已累计支付投资款 17,000.00 万元，剩余 3,000.00 万元尚未出资。

[注 2]：根据产业投资与浙江辛帝亚自动化科技有限公司(以下简称辛帝亚科技)“就产业投资介入辛帝亚科技技改项目并向辛帝亚科技技改项目提供专项产业资金支持”的事项，约定由产业资金向辛帝亚科技提供资金支持。根据产业资金支持协议书约定，产业资金无论以何种方式进入辛帝亚科技，均实行固定回报方式，固定回报率为每年 8%，年回报额=实际到位的产业资金*8%*天数/360 天，辛帝亚科技每六个月向产业投资公司支付一次回报额。此次产业资金以“转让股权方式”和“增资扩股方式”进入，产业投资以 520.00 万元受让辛帝亚科技股东张依冰 5.20%的股权后，辛帝亚科技增加注册资本至 1,275.82 万元，由产业投资以 1,480 万元认缴增资部分注册资本。完成上述股权变更后，产业投资持有辛帝亚科技 17.44%的股权。上述股权变更已于 2018 年 12 月 11 日办妥工商变更手续。截至 2018 年 12 月 31 日，股权转让款均已支付完成。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	4,185,357,510.28	42,996,142.13	4,142,361,368.15	3,956,848,254.65	42,996,142.13	3,913,852,112.52
对合营企业投资	109,418,408.75	5,277,908.75	104,140,500.00	109,418,408.75	5,277,908.75	104,140,500.00
合 计	4,294,775,919.03	48,274,050.88	4,246,501,868.15	4,066,266,663.40	48,274,050.88	4,017,992,612.52

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	7,322,144,657.70	1,651,929,817.36	8,974,074,475.06
本期增加金额	81,864,470.44	0.00	81,864,470.44
本期减少金额	4,380,850.00	871,140.72	5,251,990.72
期末数	7,399,628,278.14	1,651,058,676.64	9,050,686,954.78
累计折旧和累计摊销			

期初数	1,301,253,760.99	214,015,552.40	1,515,269,313.39
本期增加金额	119,932,738.83	20,768,779.88	140,701,518.71
本期减少金额	484,494.79	65,401.70	549,896.49
期末数	1,420,702,005.03	234,718,930.58	1,655,420,935.61
账面价值			
期末账面价值	5,978,926,273.11	1,416,339,746.06	7,395,266,019.17
期初账面价值	6,020,890,896.71	1,437,914,264.96	7,458,805,161.67

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,462,049,401.24	正在办理中
小计	1,462,049,401.24	

13. 固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	11,762,638,895.20	10,799,005,307.32
合计	11,762,638,895.20	10,799,005,307.32

14. 在建工程

1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市基础建设工程	2,426,803,998.88		2,426,803,998.88	2,168,095,088.87		2,168,095,088.87
道路整修项目	3,325,539,363.84		3,325,539,363.84	2,351,815,871.77		2,351,815,871.77
污水处理工程	526,689,362.46		526,689,362.46	401,109,570.80		401,109,570.80
城市防洪工程	1,216,755,385.27		1,216,755,385.27	1,216,755,385.27		1,216,755,385.27
河道整治工程	292,766,207.17		292,766,207.17	310,231,468.17		310,231,468.17
浙江大学国际校区						
废弃物处理项目	219,498,934.50		219,498,934.50	138,145,606.59		138,145,606.59

其 他	47,612,530.55		47,612,530.55	154,659,891.27		154,659,891.27
合 计	8,055,665,782.67		8,055,665,782.67	6,740,812,882.74		6,740,812,882.74

15. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	专利技术
账面原值			
期初数	436,645,221.14	13,660,041.78	149,523.55
本期增加金额	26,356,188.17	1,116,757.34	
本期减少金额	26,416.32		
期末数	462,974,992.99	14,776,799.12	149,523.55
累计摊销			
期初数	34,183,008.28	9,504,913.25	77,359.86
本期增加金额	6,538,478.10	936,849.88	
本期减少金额			
期末数	40,721,486.38	10,441,763.13	77,359.86
账面价值			
期末账面价值	422,253,506.61	4,335,035.99	72,163.69
期初账面价值	402,462,212.86	4,155,128.53	72,163.69

续上表

项 目	非专利技术	排污权	特许经营权	合 计
账面原值				
期初数	2,814,333.25	707,547.15	2,127,147,837.24	2,581,124,504.11
本期增加金额	140,813.44		25,653,907.63	53,267,666.58
本期减少金额			1,734,908.03	1,761,324.35
期末数	2,955,146.69	707,547.15	2,151,066,836.84	2,632,630,846.34
累计摊销				
期初数	1,782,576.90	151,617.24	125,260,870.45	170,960,345.98
本期增加金额	150,619.38	25,269.54	21,871,304.06	29,522,520.96
本期减少金额	88,365.98			88,365.98

期末数	1,844,830.30	176,886.78	147,132,174.51	200,394,500.96
账面价值				
期末账面价值	1,110,316.39	530,660.37	2,003,934,662.33	2,432,236,345.38
期初账面价值	1,031,756.35	555,929.91	2,001,886,966.79	2,410,164,158.13

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
浙江绿洲环保能源有限公司	7,486,572.05			7,486,572.05
霍林郭勒天河水务工程有限责任公司	25,262,371.10			25,262,371.10
霍林郭勒天河嘉业水务有限公司	71,390,471.10			71,390,471.10
江苏弘成环保科技有限公司	39,938,117.21			39,938,117.21
海宁东山热电有限公司	447,080.87			447,080.87
哈尔滨北方环保工程有限公司	37,948,796.48			37,948,796.48
合计	182,473,408.81			182,473,408.81

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海宁东山热电有限公司	447,080.87			447,080.87
小计	447,080.87			447,080.87

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	东山热电公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	71,711,036.98
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	全部分摊至东山热电公司资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	72,158,117.85
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

公司以前年度已对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，发现与商誉相关的资产组存在

减值迹象,并计提减值准备 447,080.87 元。

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
改造工程	15,403,657.71	1,364,584.31	2,616,090.12		14,152,151.90
融资费用		1,244,444.48			1,244,444.48
长期资产修理支出	1,959,781.31				1,959,781.31
租金服务费	958,410.00	150,000.00	149,896.00		958,514.00
临时安置费	92,897.88				92,897.88
租入固定资产改良支出	36,768,560.38	630,699.03	4,744,568.92	1,850,838.05	30,803,852.44
循环使用化工材料	924,391.95	672,413.80	455,911.85		1,140,893.90
其他	3,670,017.53	575,477.36	450,024.02		3,795,470.87
合计	59,777,716.76	4,637,618.98	8,416,490.91	1,850,838.05	54,148,006.78

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	75,612,816.34	17,364,604.04	75,612,816.34	17,364,604.04
递延收益	1,209,524.42	211,398.66	1,209,524.42	211,398.66
预提土地增值税[注]	391,074,566.67	97,768,641.67	391,074,566.67	97,768,641.67
未弥补亏损	58,253,702.41	14,563,425.60	58,253,702.41	14,563,425.60
担保赔偿保证金	24,481,681.00	6,120,420.25	24,481,681.00	6,120,420.25
预计负债	39,378,759.20	9,844,689.80	39,378,759.20	9,844,689.80
固定资产中包含的未实现损益	1,720,067.52	430,016.88	1,720,067.52	430,016.88
合计	591,731,117.56	146,303,196.90	591,731,117.56	146,303,196.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

资产公允价值调整	55,966,467.09	13,991,616.75	55,966,467.09	13,991,616.75
长期资产计税基础差异	87,992,320.84	21,998,080.21	87,992,320.84	21,998,080.21
计提定期存款利息收入	14,500,894.60	3,625,223.65	14,500,894.60	3,625,223.65
合 计	158,459,682.53	39,614,920.61	158,459,682.53	39,614,920.61

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
长期资产[注 1]	176,868,438.97	176,868,438.97
教育园区资产	3,219,166,313.54	3,219,166,313.54
皮革城项目支出[注 2]	798,353,097.42	798,353,097.42
建筑安装工程	101,295,490.35	101,295,490.35
污水整治项目	24,377,561.72	24,377,561.72
管网项目	13,610,161.47	13,610,161.47
待摊投资	32,607,345.07	32,607,345.07
预付影视制作款	3,000,000.00	3,000,000.00
预付股权投资款[注 3]	29,637,900.00	29,637,900.00
其 他[注 4]	21,209,707.60	21,209,707.60
合 计	4,420,126,016.14	4,420,126,016.14

[注 1]：长期资产系子公司城投集团及其子公司社发集团以资产置换方式取得，相关资产所有权均归城投集团及其子公司社发集团所有。因城投集团获得及持有该等房屋的目的仅为融资用途，因此暂时计入其他非流动资产。

[注 2]：均系皮革城子公司预先支付的皮革城项目相关款项，详见本财务报表附注重要承诺事项之说明。

[注 3]：根据弄潮儿股权投资公司与浙江海象新材料股份有限公司（以下简称海象新材料）股东签订的增资协议约定，弄潮儿股权投资公司以 2,963.79 万元认缴海象新材料 270 万元注册资本。增资完成后，海象新材料注册资本增加至 4,825 万元，弄潮儿股权投资认缴 270 万元，占海象新材料注册资本的 5.5960%。截至 2018 年 12 月 31 日，弄潮儿股权投资已缴足股权认购款，尚未办妥工商变更手续。

[注 4]：根据皮革城与新乡市汇添富商业物业经营管理有限公司（以下简称汇添富公司）、

新乡市天泓置业有限公司（以下简称天泓置业公司）和新乡市天玺置业有限公司（以下简称天玺置业公司）于2016年10月签署的《债务偿还协议书》，以及皮革城与汇添富公司、天泓置业公司和上海财通资产管理有限公司（以下简称财通资产公司）于2016年10月签署的《补充协议》，天泓置业公司将其开发的“恒升·1号庄园”六套房产以总价19,972,391.00元代汇添富公司偿还皮革城债务。截至2018年12月31日，上述抵债房产尚未交付，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

20. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	665,682,170.00	870,709,500.00
抵押借款	559,220,000.00	217,220,000.00
质押借款	19,000,000.00	
保证借款	1,438,423,981.85	722,941,128.80
合计	2,682,326,151.85	1,810,870,628.80

21. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,894,091.17	99,698,362.19
商来承兑汇票	70,000,000.00	
合计	170,894,091.17	99,698,362.19

22. 应付账款

账龄	期末数	期初数
1年以内	1,166,730,615.30	1,456,969,990.28
1-2年	248,594,618.13	251,892,833.77
2-3年	92,265,773.10	82,008,951.73
3年以上	115,519,440.54	129,086,670.79
合计	1,623,110,447.07	1,919,958,446.57

23. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,801,521,254.00	1,518,631,401.87
1-2 年	330,714,374.59	304,354,528.96
2-3 年	66,165,743.67	87,760,306.02
3 年以上	54,906,209.12	90,868,772.44
合计	2,253,307,581.38	2,001,615,009.29

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

账龄超过 1 年的重要预收账款主要系城投集团及部分子公司预收的工程代建款等,尚不满足收入确认条件。

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期薪酬	27,725,895.39	78,524,064.66
离职后福利—设定提存计划	1,359,109.91	1,934,956.39
合计	29,085,005.30	80,459,021.05

25. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	18,609,034.84	85,345,432.07
企业所得税	129,760,784.60	136,551,976.28
代扣代缴个人所得税	2,065,934.34	1,068,878.38
城市维护建设税	724,235.31	3,139,080.05
土地增值税	1,360,004.33	72,649,528.16
房产税	6,279,109.50	23,808,098.99
城镇土地使用税	5,550,117.03	6,288,796.83
印花税	331,070.19	997,945.95

教育费附加	401,748.20	990,607.83
地方教育附加	183,164.45	630,785.44
地方水利建设基金	5,584.44	12,059.40
其他	20,528.01	76,148.24
合计	165,291,315.24	331,559,337.62

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	482,021,310.94	415,740,945.10
应付股利	557,120.00	
其他应付款	6,753,644,719.09	6,157,879,782.81
合计	7,236,223,150.03	6,573,620,727.91

(2) 应付股利

1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
海宁市海昌街道资产经营中心[注]	557,120.00	250,704.00
合计	557,120.00	250,704.00

[注]：系钱江生化控股子公司东山热电之少数股股东。

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
已结算尚未支付及预提费用	129,158,183.57	140,969,291.97
单位往来款	5,276,063,753.94	4,623,881,903.02
押金、定金、工程质保金	694,437,421.67	729,577,611.65
暂收款	565,469,847.67	587,596,732.60
其他	88,515,512.24	75,854,243.57
合计	6,753,644,719.09	6,157,879,782.81

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系公司及下属子公司拆入的资金往来款，因部分资金在将近到期时，公司及下属子公司又直接与资金拆借方续期，故导致相应的资金拆借款项尚未偿还。

27. 担保合同准备金

项 目	期末数	期初数
担保赔偿准备	32,401,192.29	30,287,467.34
未到期责任准备	2,222,765.92	3,714,075.96
合 计	34,623,958.21	34,001,543.30

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	730,536,758.58	982,692,758.58
一年内到期的应付债券	2,800,000,000.00	2,298,500,000.00
一年内到期的融资租赁	26,988,823.66	76,332,823.66
合 计	3,557,525,582.24	3,357,525,582.24

29. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提土地增值税	411,825,776.39	391,074,566.67
短期融资券	1,699,578,082.02	1,949,242,054.79
合 计	2,111,403,858.41	2,340,316,621.46

(2) 短期融资券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 海宁 SCP001	500,000,000.00	2018 年 8 月 30 日	270 天	500,000,000.00
19 海宁 SCP001	800,000,000.00	2019 年 3 月 5 日	270 天	800,000,000.00
19 海宁皮革 SCP001	300,000,000.00	2019 年 1 月 24 日	270 日	300,000,000.00
19 海宁皮革 SCP002	100,000,000.00	2019 年 3 月 7 日	268 日	100,000,000.00

18 海宁城投 CP001	700,000,000.00	2018年4月20日	365天	700,000,000.00
18 海宁城投 CP002	250,000,000.00	2018年6月25日	365天	250,000,000.00
18 海宁城投 CP003	500,000,000.00	2018年11月5日	365天	500,000,000.00
小 计	3,150,000,000.00			3,150,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还[注]	期末数
18 海宁 SCP001		500,000,000.00			500,000,000.00	
19 海宁 SCP001		800,000,000.00				800,000,000.00
19 海宁皮革 SCP001		300,000,000.00	4,544,054.79			300,000,000.00
19 海宁皮革 SCP002		100,000,000.00	1,037,150.68			100,000,000.00
18 海宁城投 CP001		700,000,000.00		-214,794.07	699,785,205.93	
18 海宁城投 CP002		250,000,000.00		-121,233.16	249,878,766.84	
18 海宁城投 CP003		500,000,000.00		-421,917.98		499,578,082.02
小 计		3,150,000,000.00	5,581,205.47	-757,945.21	1,449,663,972.77	1,699,578,082.02

[注]：本期偿还金额包含本金及计提的利息，计提的利息列示在应付利息科目。

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	169,319,082.09	31,389,620.09
抵押借款	1,368,356,301.99	984,686,748.15
保证借款	3,003,000,000.00	2,074,280,000.00
质押借款	115,000,000.00	115,000,000.00
抵押及保证借款	85,000,000.00	318,361,900.00
质押及保证借款	2,930,280,000.00	3,383,000,000.00
抵押、质押及保证借款	329,000,000.00	329,000,000.00
合 计	7,999,955,384.08	7,235,718,268.24

31. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	期初数	期末数
------	----	------	----	------	-----	-----

13 海宁债	100 元	2013-03-06	7 年	1,500,000,000.00	297,630,000.00	
17 海资公司债一期	100 元	2017-04-12	7 年	1,000,000,000.00	994,758,928.57	994,758,928.57
17 海资公司债二期	100 元	2017-08-03	7 年	1,000,000,000.00	994,076,190.48	994,076,190.48
2015 海宁资产 PPN001	100 元	2015-06-19	5 年	500,000,000.00	497,801,369.86	
2015 海宁资产 PPN002	100 元	2015-07-24	5 年	500,000,000.00	497,653,424.66	497,653,424.66
2015 海宁资产 PPN003	100 元	2015-12-09	5 年	500,000,000.00	497,086,301.37	497,086,301.37
16 海宁资产 PPN001	100 元	2016-04-18	5 年	500,000,000.00	497,762,500.00	497,762,500.00
16 海资 01	100 元	2016-08-17	5 年	1,000,000,000.00	994,708,414.00	994,708,414.00
14 海宁城投债	100 元	2014-10-22	7 年	1,300,000,000.00	776,350,044.04	777,310,560.94
中期票据	100 元	2015-11-24	5 年	1,000,000,000.00	994,305,252.46	995,782,276.66
16 年非公开发行公司债	100 元	2016-07-05	5 年	1,000,000,000.00	998,494,256.40	999,233,174.40
16 海宁城投定向债	100 元	2016-11-18	3 年	500,000,000.00	498,677,920.16	499,416,971.36
17 年非公开发行公司债券 (第一期)	100 元	2017-05-24	5 年	1,000,000,000.00	997,963,877.48	999,105,945.98
18 海宁资产 MTN002	100 元	2018-11-01	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
18 海宁城投公司债券	100 元	2018-11-13	7 年	1,380,000,000.00	1,375,939,366.28	1,377,251,339.48
19 海宁城投中期票据	100 元	2019-3-26	5 年	700,000,000.00	698,390,000.00	698,470,500.00
2019 年第一期中期票据	100 元	2019-6-18	5 年	890,000,000.00		887,096,000.00
2019 年第一期小公募公司债	100 元	2019-6-25	5 年	1,000,000,000.00		992,801,369.86
合 计				15,770,000,000.00	11,413,207,845.76	13,202,513,897.76

32. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	4,116,359,781.48	4,111,392,043.48
专项应付款	1,153,091,031.64	1,259,621,493.58
合 计	5,269,450,813.12	5,371,013,537.06

(2) 长期应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

资金拆借款	1,116,167.47	23,428,311.47
政府置换债券转贷[注 1]	3,753,760,857.35	3,753,760,857.35
中国农发重点建设基金有限公司	281,875,000.00	281,875,000.00
融资租赁款	78,475,803.82	51,195,921.82
担保赔偿准备	427,000.00	427,000.00
托管福利中心待结算款项[注 2]	704,952.84	704,952.84
合 计	4,116,359,781.48	5,016,036,371.46

[注 1]：主要系根据本公司、城投集团及其子公司、交投集团、水利建设等与海宁市财政局签订的地方政府债券置换存量债务协议等相关文件，均由海宁市财政局承担的下列债务：

置换债务所属公司	置换债务种类	置换债务名称/借款对象	置换债务本金金额
城投集团	应付债券	13 海城债	150,000,000.00
城投集团	长期借款	中国农业发展银行海宁支行	1,000,000,000.00
城建投资	长期借款	中国工商银行股份有限公司海宁支行	130,000,000.00
城建投资	长期借款	国家开发银行股份有限公司	230,000,000.00
城镇有机更新	长期借款	中国建设银行股份有限公司海宁支行	310,000,000.00
城郊建设	长期借款	嘉兴银行股份有限公司	110,000,000.00
城投集团	应付债券	14 海宁城投债	260,000,000.00
城建投资	长期借款	国家开发银行股份有限公司	65,000,000.00
交投集团	长期借款	中国建设银行股份有限公司海宁支行	60,404,400.00
交投集团	长期借款	中国银行股份有限公司海宁支行	29,000,000.00
交投集团	长期借款	杭州联合农村商业银行海宁支行	46,185,000.00
交投集团	长期借款	浙江海宁农村商业银行股份有限公司	8,197,500.00
交投集团	长期借款	嘉兴银行股份有限公司海宁支行	46,185,000.00
交投集团	长期借款	荣年融资租赁(中国)有限公司	112,500,000.00
交投集团	长期借款	创佳融资租赁(浙江)有限公司	106,093,750.00
交投集团	应付债券	13 海交债	150,000,000.00
交投集团	长期借款	海宁市农村信用合作联社	32,860,000.00
交投集团	长期借款	交通银行股份有限公司嘉兴海宁支行	16,410,000.00
交投集团	短期借款	中信银行海宁支行	10,000,000.00

交投集团	应付债券	13 海交投	244,000,000.00
洁源水务	长期借款	中国银行股份有限公司海宁支行	190,000,000.00
水利建设	长期借款	中国农业发展银行海宁支行	405,000,000.00
小 计			3,711,835,650.00

经上述债务置换后，上述公司的债权人变更为海宁市财政局，相应与原债权人的债权债务关系已解除。期末本公司及子公司已根据相关协议约定计提对海宁市财政局的换入债务利息合计 41,925,207.35 元。

[注 2]：系皮革城子公司健康产业受托经营管理海宁市社会福利中心待结算款项。

(3) 专项应付款

项 目	期末数	期初数
水利工程专项配套资金	598,806,264.75	705,336,726.69
沿江工程生态园项目	200,000,000.00	200,000,000.00
盐官古城开发项目	98,000,000.00	98,000,000.00
盐官旅游度假区旅游发展专项资金	55,000,000.00	55,000,000.00
偿债准备金	29,977,247.00	29,977,247.00
老 01 省道改建工程补助	26,700,000.00	26,700,000.00
拆迁补助	1,610,000.00	1,610,000.00
省级专项资金	4,020,000.00	4,020,000.00
钱管局安置房专款	500,000.00	500,000.00
职工房改补贴	922.83	922.83
保障性安居工程专项资金	10,030,000.00	10,030,000.00
百合区块幼儿园项目	36,000,000.00	36,000,000.00
丁桥四期建设工程项目	27,312,000.00	27,312,000.00
周王庙武侠城区块征迁项目	31,000,000.00	31,000,000.00
武袁公路项目财政拨款	16,000,000.00	16,000,000.00
其 他	18,134,597.06	18,134,597.06
合 计	1,153,091,031.64	1,259,621,493.58

33. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
辞退福利[注]	19,123,650.30	20,695,171.17
合 计	19,123,650.30	20,695,171.17

[注]：均系钱江生化原二分厂整体搬迁完成相应确认的职工安置补偿费用。

34. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼[注 1]	9,492,524.00	9,492,524.00
BOT 项目重置成本[注 2]	46,200,893.14	36,857,371.15
合 计	55,693,417.14	46,349,895.15

[注 1]：详见本财务报表附注或有事项之说明。

[注 2]：主要系紫光水务、紫薇水务、长河水务等根据特许经营权期限届满需无偿移交的项目设施中各机器设备部件的特性及技术要求，确定不同周期需更换部件的型号和数量，再将重置成本除以预计更换年度计算确定。

35. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	568,719,947.96	21,766,563.96	28,398,394.66	562,088,117.26	与资产、收益相关的政府补助
热网建设费	40,000.00		20,000.00	20,000.00	
已接收待处置危险废物	3,731,571.86		702,681.66	3,028,890.20	
特许经营权递延收益	399,520.37			399,520.37	
合 计	572,891,040.19	21,766,563.96	29,121,076.32	565,536,527.83	

36. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海宁市国有资产监督管理局	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	
海宁市人民政府国有资产监督管理办公室		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00

合 计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
-----	------------------	--	--	------------------

37. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司于2018年3月14日发行永续债6亿元，扣除发行手续费共收到5.96亿元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
18 海宁资产 MTN001			6,000,000.00	596,603,774.00			6,000,000.00	596,603,774.00
合 计			6,000,000.00	596,603,774.00			6,000,000.00	596,603,774.00

本票据没有明确的到期期限，在本公司行使赎回权之前长期存续；本公司拥有递延支付利息的权利；本票据赎回的选择权属于本公司，未来是否赎回，属于本公司可控范围内的事项。基于以上因素，使得本票据的条款中没有包括交付现金及其他金融资产给其他单位的合同义务，也没有包括在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务，因此，在会计处理上符合确认为权益工具的条件，计入其他权益工具-永续债科目下。

38. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
其他资本公积	24,138,768,373.38	27,491,976,254.22
合 计	24,138,768,373.38	27,491,976,254.22

39. 其他综合收益

项 目	期初数	期末数
以后将重分类进损益的其他综合收益	40,086,883.96	40,086,883.96
其中：外币财务报表折算差额	-120,823.51	-120,823.51
可供出售金融资产公允价值变动损益	40,207,707.47	40,207,707.47
其他综合收益合计	40,086,883.96	40,086,883.96

40. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,243,888.61			1,243,888.61
合 计	1,243,888.61			1,243,888.61

水务集团子公司天源给排水公司及北方环保公司 2018 年按工程安装收入的 1.5% 提取安全生产费 1,732,428.25 元，并按实际发生的安全生产相关支出冲减计提的安全生产费 488,539.64 元。

41. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	116,664,014.24			116,664,014.24
合 计	116,664,014.24			116,664,014.24

42. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	4,334,862,582.75	4,237,491,549.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	782,732,980.53	194,816,836.06
减：提取法定盈余公积		13,267,523.81
应付普通股股利		84,178,278.83
期末未分配利润	5,117,595,563.28	4,334,862,582.75

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	2,966,217,309.11	2,329,771,537.35		
其他业务收入	74,902,183.22	24,564,125.35		
合 计	3,041,119,492.33	2,354,335,662.70		

2. 已赚担保费

项 目	本期数	上年同期数
担保业务收入	5,014,591.89	6,051,734.22
合 计	5,014,591.89	6,051,734.22

3. 手续费及佣金收入

项 目	本期数	上年同期数
评审费收入	1,272,166.04	798,863.20
咨询服务费收入	716,981.13	1,359,113.20
合 计	1,989,147.17	2,157,976.40

4. 提取担保合同准备金净额

项 目	本期数	上年同期数
提取担保赔偿准备金	2,113,724.95	3,829,196.00
合 计	2,113,724.95	3,829,196.00

5. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税[注]	-2,022.00	
土地增值税[注]	25,463,078.31	
城镇土地使用税	8,914,857.42	
房产税	45,028,181.01	
文化事业税	73,801.41	
城市维护建设税	4,289,180.99	
教育费附加	1,915,937.49	
地方教育附加	1,308,276.58	
印花税	1,320,451.96	
水利建设专项资金	32,501.80	

车船使用税	45,325.36	
环境保护税	86,698.14	
其他	567,871.83	
合计	89,044,140.30	

[注]:系皮革城及其部分子公司本期根据税务局认定的汇算清缴金额调整开发项目预提的营业税和土地增值税等。

6. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,615,281.61	
销售业务费	6,141,582.88	
运输及保险费	5,144,870.24	
市场推广宣传费	46,759,834.83	
办公经费	14,223.37	
折旧摊销	1,786,510.35	
其他	29,173,305.26	
合计	95,635,608.54	

7. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	92,599,438.17	
办公经费	8,152,742.21	
折旧摊销	71,757,428.38	
中介费	15,557,182.33	
物业管理费	13,804,730.85	
排污费	2,571,770.03	
差旅费	1,343,178.44	
其他	58,962,069.26	
合计	264,748,539.67	

8. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	645,376,927.54	
减：利息收入	159,301,869.19	
汇兑净损益	3,007,556.15	
其 他	2,903,994.75	
合 计	491,986,609.25	

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,395,487,238.74		1,395,487,238.74
与资产相关的政府补助	4,385,243.02		4,385,243.02
代扣代缴个人所得税手续费返还			
合 计	1,399,872,481.76		1,399,872,481.76

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	55,927,933.64	
处置长期股权投资产生的投资收益		
委托贷款产生的投资收益	27,995,331.65	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,177,077.12	
赎回理财产品取得的投资收益	14,761,441.80	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合 计	111,861,784.21	

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,017,956.09		1,017,956.09
政府补助	6,113,685.00		6,113,685.00
罚没收入	3,952,005.50		3,952,005.50
无需支付款项	675,404.74		675,404.74
其 他	14,013,886.03		14,013,886.03
合 计	25,772,937.36		25,772,937.36

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
政府补助	6,113,685.00		与收益相关
小 计	6,113,685.00		

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	332,421.31		332,421.31
其中：其他非流动资产报废损失[注 1]	332,421.31		332,421.31
固定资产报废损失			
捐赠支出	64,559.94		64,559.94
政策性亏损[注 2]	252,640,009.53		252,640,009.53
地方水利建设基金	3.89		3.89
赔、罚款支出	166,588.27		166,588.27
滞纳金支出	1,966.29		1,966.29
其 他	3,678,992.33		3,678,992.33
合 计	256,884,541.56		256,884,541.56

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	541,709,797.51	质押、保证金等
应收票据	4,000,000.00	均系银行承兑汇票设定质押权
存货(开发成本)	2,814,330,105.52	抵 押
投资性房地产	136,655,841.37	抵 押
固定资产	584,273,866.08	抵 押
无形资产	154,136,839.09	抵 押
在建工程	74,228,339.97	抵 押
合 计	4,309,334,789.54	

(2) 其他说明

期末本公司将持有嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司 35.87%的股份质押出质给平安资产管理有限公司用于借款，并由海州投资开发有限公司提供担保。

期末交投集团子公司中国石化经营有限公司以 08 省道海宁马桥至尖山段改建工程项目和沪杭高速公路许村互通式立交工程的收益权用于质押借款。

期末海云环保公司将持有子公司北方环保公司的 60%的股份出质给中国银行股份有限公司海宁支行用于质押借款；将持有子公司天河水务公司的 90%的股份出质给中国工商银行股份有限公司海宁支行用于质押借款；将持有子公司天河嘉业公司的 90%的股份出质给中国工商银行股份有限公司海宁支行用于质押借款；将持有子公司江苏弘成公司的 90%的股份出质给中国工商银行股份有限公司海宁支行用于质押借款。截至 2018 年 12 月 31 日，上述股权质押尚未解除。

根据水务集团子公司钱塘水务公司与中国农业发展银行海宁市支行签订的质押合同，钱塘水务公司将其持有的自来水收费权用于质押借款；根据水务集团子公司紫光水务公司及紫薇水务公司与中国银行股份有限公司海宁支行签订的质押合同，紫光水务公司将其持有的部分污水收费权用于质押借款，紫薇水务公司将其持有的部分污水收费权用于质押借款；根据水务集团子公司海云环保公司与中国农业银行股份有限公司海宁市支行签订的《质押合同》，海云环保公司将应收账款权利作价 10,920 万元用于质押担保。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式
正大车辆	2019年6月24日		100.00	非同一控制下企业合并
通达公路养护	2019年6月24日		100.00	非同一控制下企业合并
龙舟港航	2019年6月24日		100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
正大车辆	2019年6月24日	办妥工商变更手续		
通达公路养护	2019年6月24日	办妥工商变更手续		
龙舟港航	2019年6月24日	办妥工商变更手续		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
城投集团	海宁市	海宁市	投资开发	100.00		投资设立
交投集团	海宁市	海宁市	投资开发	100.00		投资设立
水务集团	海宁市	海宁市	投资开发	100.00		投资设立
皮革城	海宁市	海宁市	投资开发	34.65	18.36	投资设立
钱江生化[注]	海宁市	海宁市	制造业	33.30		投资设立
盐官综合	海宁市	海宁市	投资开发	100.00		投资设立

[注]：本公司持有该公司 33.30%股份，系第一大股东，对其拥有实际控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
皮革城	46.99	137,754,067.64		3,685,391,421.28

钱江生化	66.70	3349223.53		420,746,457.51
------	-------	------------	--	----------------

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
皮革城	3,062,035,403.51	8,423,309,085.07	11,485,344,488.58	3,089,854,638.06	689,392,814.31	3,779,247,452.37
钱江生化	413,503,059.11	507,987,468.52	921,490,527.63	197,492,439.96	107,461,472.98	304,953,912.94

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
皮革城	2,542,564,873.67	8,487,386,392.86	11,029,951,266.53	2,969,453,809.35	555,619,148.70	3,525,072,958.05
钱江生化	428,510,439.80	517,996,873.13	946,507,312.93	219,851,756.20	113,451,785.58	333,303,541.78

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
皮革城	777,499,391.60	205,785,390.91	205,785,390.91	724,708,992.59
钱江生化	186,537,959.68	9,100,767.59	9,100,767.59	-258,995.88

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
皮革城	800,990,221.00	199,940,203.46	199,940,203.46	491,159,767.32
钱江生化	229,112,535.46	-3,528,394.66	-3,528,394.66	59,773,384.85

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营、合营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司	嘉兴市绍兴市	嘉兴市	投资开发	35.87		权益法核算
平湖市诚泰房地产有限公司	平湖市	浙江平湖	房地产业	30.00		权益法核算

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

2. 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海宁实康水务有限公司	联营企业
海宁日报有限公司	联营企业
海宁首创水务有限责任公司	联营企业
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	联营企业
海宁市绿洲投资建设开发有限公司	联营企业
海宁市临杭新区发展投资有限公司	联营企业
海宁市海盛交通新能源有限公司	联营企业
海宁盐官古城旅游股份有限公司	联营企业
海宁中国皮革城互联网金融服务有限公司	联营企业
海宁民间融资服务中心有限公司	联营企业
海宁三桥联合投资开发有限公司	联营企业

(二) 重要关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海宁首创水务有限责任公司	4,346.17	2021-2-7	否
海宁民间融资服务中心有限公司	3,550.00	2019-2-22 至 2019-9-2	否
海宁盐官古城旅游股份有限公司	6,240.00	2023-9-30	否
海宁盐官古城旅游股份有限公司	14,400.00	2025-6-26	否
海宁三桥联合投资开发有限公司	20,000.00	2022-6-6	否

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 根据公司与天津东泰世纪投资有限公司（以下简称天津东泰公司）于 2013 年 11 月签订的《关于天津市东丽区天一 MALL-1 块地之合作协议书》，双方决定共同开发建设天津海宁中国皮革城项目，并由双方共同出资设立的项目公司即天津海宁皮革城有限公司负责项目的具体实施。该项目相关工程建设支出，在实施转让之前，将由本公司提供资金并通过天津东泰公司设立工程专用账户对外进行支付。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已累计向天津东泰公司支付土地受让款等 3,467.25 万元。由于天津皮革城项目目前无进展，公司将前期支付天津东泰公司款项自列示在其他应收款科目。

(2) 根据公司与山东海那产业集团有限公司（以下简称海那公司）于 2013 年 10 月 19 日签订的《关于山东省济南市槐荫区海那城地块之合作协议书》，公司与海那公司共同开发建设济南海宁皮革城项目，并由双方共同出资设立的济南皮革城公司负责项目的具体实施。济南皮革城项目已于 2015 年 7 月完工并投入使用，截至 2019 年 6 月 30 日，济南皮革城项目累计发生土地及项目其他相关支出金额共计 90,308.02 万元，抵减项目用于对外租赁或自用部分相应计提的折旧及摊销 11,155.65 万元后的净额列示在其他非流动资产科目。

根据公司与海那公司于 2019 年 1 月签订的《关于山东省济南市槐荫区海那城地块之合作协议书补充协议》，海那公司拟向公司转让其持有的济南皮革城公司 18% 的股权；同时对上述地块及附属房屋将进行分割，海那公司和济南皮革城公司将分别持有 50% 的物业资产。截至本财务报告批准报出之日，相关产权变更登记工作尚在办理中。

(3) 根据公司与钱梦逸等 14 位自然人签订的租赁协议，公司向其租赁位于海宁市海洲街道海宁大道 302 号的皮革城大酒店部分楼层用于经营，租赁期限为 2008 年 10 月 1 日至 2018 年 9 月 30 日，协议到期后续租期限为 2018 年 10 月 1 日至 2023 年 9 月 30 日。公司本期按照租赁协议确认租金支出 201.19 万元。

(4) 根据子公司重庆皮革城公司与重庆钰茂地产有限责任公司（以下简称钰茂地产公司）于 2016 年 5 月份签订的《房屋租赁合同》，以及 2018 年 8 月签订的《补充协议》，重庆皮革城公司租用钰茂地产公司坐落于重庆市大渡口区春晖路街道的重庆香港城购物中心西区包括连廊部分 39,604.58 平方米商铺用于经营，协议租赁期限为 2016 年 4 月 1 日至 2031 年 3 月 31 日。公司本期按照租赁合同确认租金支出 310.10 万元。

(5) 公司 2016 年向融通基金管理有限公司等八名对象定向发行人民币普通股（A 股）股票 16,274.50 万股（以下简称非公开发行股票），每股发行价为 10.70 元，募集资金总额为 174,137.20 元，减除发行费用 1,995.09 万元后，实际募集资金净额为 172,142.11 万元。

公司承诺用非公开发行股票募集资金建设的项目为：“收购武汉海宁皮革城主要资产项目”、“收购灯塔佟二堡海宁皮革城有限责任公司 16.27%股权项目”、“海宁中国皮革城六期项目”、“智慧市场项目”，调整后募集资金承诺投资总额为 173,475.79 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，非公开发行股票募集资金累计投入万元，其中公司利用自筹资金对其先期投入 123,363.67 万元，公司已以非公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 123,363.67 万元。根据公司 2019 年 1 月 18 日第四届董事会第十九次会议决议，公司本期已将 2015 年非公开发行股票部分募集资金投资项目（“收购武汉海宁皮革城主要资产项目”、“海宁中国皮革城六期项目”及“收购灯塔佟二堡海宁皮革城有限责任公司 16.27%股权项目”）节余资金（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）共计人民币 15,501.58 万元用于永久补充公司流动资金。

（6）根据公司与海宁市卫生和计划生育局于 2018 年 8 月 13 日签订的《关于海宁卫生学校产权转让协议》，子公司海宁皮革城健康产业投资有限公司拟以 5,586.01 万元受让海宁市卫生和计划生育局所持有海宁卫生学校 70%的产权，收购完成后，海宁卫生学校仍保持非营利单位的性质不变，截至 2019 年 6 月 30 日，子公司海宁皮革城健康产业投资有限公司尚未支付上述款项。

根据公司与海宁市卫生和计划生育局于 2018 年 8 月 13 日签订的《关于海宁市第二人民医院转让协议》，子公司海宁皮革城健康产业投资有限公司拟以 10,844.67 万元受让海宁市卫生和计划生育局所持有海宁市第二人民医院 70%的产权，收购完成后，海宁市第二人民医院仍保持非营利单位的性质不变，截至 2019 年 6 月 30 日，子公司海宁皮革城健康产业投资有限公司尚未支付上述款项。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）新乡市天玺置业有限公司以皮革城违反与其签订的《新乡海宁皮革城合作意向书》之约定为由于 2017 年 2 月 15 日向河南省新乡市中级人民法院提起诉讼，请求皮革城支付其损失 7,174.43 万元，河南省新乡市中级人民法院已于 2018 年 1 月 16 日做出一审判决，判决皮革城败诉。皮革城不服一审判决并已于 2018 年 1 月 31 日向河南省高级人民法院提出上诉，目前二审庭审已结束，双方正在调解中。皮革城已根据法律顾问提供的法律建议书，计提相应的预计负债。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

（1）公司及子公司为非关联方提供的担保事项

单位：人民币万元

担保单位	被担保单位	担保借款金额	借款到期日
本公司	海宁长河旅游开发有限公司	23,450.00	2021.3.8
本公司	海宁连杭科教新城开发有限公司	35,200.00	2021.12.31
本公司	海宁三桥联合投资开发有限公司	20,000.00	2023.2.1
本公司	海宁三桥联合投资开发有限公司	20,000.00	2022.6.6
本公司	海宁市城南新市镇开发有限公司	13,000.00	2019.11.8
本公司	海宁市海洲街道资产经营中心	6,900.00	2019.8.3
本公司	海宁市合创开发建设有限公司	30,000.00	2028.12.31
本公司	海宁市合创开发建设有限公司	7,500.00	2028.12.31
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	20,000.00	2021.1.28
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	30,000.00	2020.11.20
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	28,000.00	2021.12.27
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	70,000.00	2025.9.9
本公司	海宁市尖山新区开发有限公司	70,000.00	2025.11.15
本公司	海宁市临杭新区建设投资有限公司	17,505.60	2022.4.14
本公司	海宁市临杭新市镇开发建设有限公司	5,250.00	2019.9.25
本公司	海宁市绿洲投资开发建设有限公司	3,000.00	2024.5.9
本公司	海宁市钱江兴业投资开发有限公司	7,000.00	2026.9.29
本公司	海宁市钱江兴业投资开发有限公司	8,100.00	2021.9.1
本公司	海宁市钱江兴业投资开发有限公司	4,000.00	2020.3.14
本公司	海宁市钱塘新农村开发有限公司	10,600.00	2022.1.11
本公司	海宁市钱塘新农村开发有限公司	7,000.00	2019.8.28
本公司	海宁市钱塘新农村开发有限公司	5,000.00	2022.2.10
本公司	海宁市实业投资集团有限公司	50,000.00	2021.12.24
本公司	海宁市铁北新城有机更新有限公司	31,220.00	2022.7.15
本公司	海宁市铁北新城有机更新有限公司	3,345.00	
本公司	海宁市铁北新城有机更新有限公司	3,345.00	

本公司	海宁市文化旅游科技有限公司	10,000.00	2019.12.21
本公司	海宁市文化旅游科技有限公司	20,000.00	2021.1.25
本公司	海宁市文化旅游科技有限公司	25,000.00	2022.12.20
本公司	海宁市文化旅游科技有限公司	21,000.00	2020.3.17
本公司	海宁市斜桥文化产业发展有限公司	27,710.00	2020.1.2
本公司	海宁市斜桥新市镇建设有限公司	11,250.00	2020.7.28
本公司	海宁市新市镇开发建设有限公司	254,252.06	2026.1
本公司	海宁市许村新市镇投资开发有限公司	20,000.00	2021.1.21
本公司	海宁市许村新市镇投资开发有限公司	20,000.00	2021.1.21
本公司	海宁市盐仓综合开发有限公司	25,000.00	2020.9
本公司	海宁市永青绿化投资有限公司	6,000.00	2019.12.26
本公司	海宁市永青绿化投资有限公司	4,000.00	2020.6.18
本公司	海宁市袁花镇新市镇投资开发有限公司	18,500.00	2021.10.10
本公司	海宁市袁花镇新市镇投资开发有限公司	9,000.00	2019.11.29
本公司	海宁市袁花镇新市镇投资开发有限公司	15000	2021.12.15
本公司	海宁盐官古城旅游股份有限公司	38,304.00	2025.6.26
本公司	海宁盐官古城旅游股份有限公司	16,752.00	2023.9.30
本公司	海宁仰山实业集团有限公司	15,000.00	2020.4.25
本公司	海宁仰山资产管理有限公司	13,000.00	2019.12.22
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	5,000.00	2021.5.28
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	6,905.00	2022.5.25
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	686.00	2022.5.25
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	7,500.00	2022.11.1
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	8,750.00	2023.1.10
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	19,742.00	2022.11.25
本公司	浙江海宁经编产业园区开发有限公司	10,000.00	2023.6.11
本公司	浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	3,200.00	2028.12.31
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	3,900.00	2020.9.25
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	45,830.00	2024.8.2

本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	27,600.00	2024.1.18
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	20,000.00	2024.4.19
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	6,300.00	2025.4.10
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	24,000.00	2021.1.21
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	18,277.00	2023.11.9
本公司	浙江钱江潮旅游开发有限公司	26,000.00	2023.3.25
本公司	浙江钱江湾区投资开发有限公司	8,000.00	2019.9.15
本公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	10,000.00	2020.9.1
本公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	6,873.00	2019.12.11
本公司	浙江钱塘江投资开发有限公司	15,000.00	2019.12.13
水务集团	海宁市袁花镇新市镇投资开发有限公司	25,000.00	2023.4.7
交投集团	海宁市斜桥文化产业发展有限公司	20,000.00	2022-12-5
交投集团	海宁市钱塘新农村开发有限公司	20,000.00	2022-12-5
交投集团	海宁市临杭新市镇开发建设有限公司	20,000.00	2025-12-27
交投集团	海宁市尖山新区开发有限公司	10,000.00	2020-3-26
城投集团	海宁市钱江兴业投资开发有限公司	17,400.00	2022-10-13
城投集团	海宁仰山实业集团有限公司	116,000.00	2032-3-16
城投集团	海宁市旧区有机更新开发有限公司	15,000.00	2033-12-20
城投集团	海宁中通石油有限公司	17,731.74	2019-12-31
城郊建设	海宁市旧区有机更新开发有限公司	38,800.00	2034-9-19
城郊建设、房地产开发、旧城改造、城镇有机更新	[注 1]	34,400.83	房贷日至权证办妥前、办理正式抵押后
皮革城及其子公司	购置商铺及住宅的业主	18,962.87	[注 2]
皮革城担保	海宁皮革城市场经营户等	28,998.25	[注 3]
水务集团	海宁市袁花镇新市镇投资开发有限公司	20,000.00	2023.4.7

[注 1]: 根据子公司城郊建设、房地产开发、旧城改造、城镇有机更新与银行签订的合同、协议, 子公司为以按揭方式购房的业主在取得房产证之前提供阶段性连带责任保证担保。

[注 2]:公司及子公司为以按揭方式购置商铺及住宅的业主在取得房产证之前提供阶段性连带保证担保。截至 2019 年 6 月 30 日,公司及子公司提供保证担保的余额为 18,962.87 万元。

[注 3]:皮革城担保公司主要为海宁皮革城市场经营户、海宁民间融资服务中心有限公司部分客户提供融资性担保。截至 2019 年 6 月 30 日,皮革城担保公司提供借款担保的余额为 28,998.25 万元。

十、资产负债表日后事项

(一) 皮革城回购股票

根据皮革城第四届十九次董事会会议及 2019 年第一次临时股东大会会议决议,皮革城拟启动员工持股计划,以自筹资金回购已发行的股份,并将该部分回购股份作为后期员工持股计划之标的股份,过户至员工持股计划账户。

根据皮革城第四届二十次董事会会议决议,截至 2019 年 3 月 8 日,皮革城累计回购股份共计 8,000,086.00 股,回购总金额为 37,046,647.67 元(不含手续费),成交均价为 4.63 元/股,回购股份占皮革城总股本的比例为 0.6237%。皮革城拟将本次回购股份 8,000,086.00 股中的 7,872,000.00 股用于公司员工持股计划,其余 128,086.00 股予以注销。

皮革城已于 2019 年 4 月 15 日将回购股份中的 7,872,000.00 股过户至员工持股计划账户,并办妥了相关登记手续。

十一、其他重要事项

1. 报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
房屋销售	783,269,197.74	588,081,863.90
房屋租赁	548,993,526.81	227,199,152.65
商品销售	769,897,253.25	741,019,036.18
生物制品业	106,144,241.60	94,784,382.36
土地开发收入	178,319,800.00	177,528,171.61
污水处理收入	164,274,247.30	170,168,666.56
热电行业	75,476,831.58	63,648,993.59
酒店服务	10,778,387.87	9,066,525.31
项目工程	67,920,469.26	60,306,714.20

废弃物清运及处置	143,083,123.79	100,296,490.24
其他	192,962,413.13	122,235,666.10
合计	3,041,119,492.33	2,354,335,662.70

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	500,000.00	
合计	500,000.00	

(2) 应收票据

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	500,000.00		500,000.00			
小计	500,000.00		500,000.00			

2) 期末公司不存在质押的应收票据。

3) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	337,327,108.59	270,700,472.63
其他应收款	7,502,919,616.14	7,401,678,268.03
合计	7,840,246,724.73	7,672,378,740.66

(2) 应收利息

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

非金融机构资金占用利息	337,327,108.59	269,356,028.19
委托贷款利息		1,344,444.44
小 计	337,327,108.59	270,700,472.63

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,788,686,673.25	37.17			2,788,686,673.25
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,714,232,942.89	62.83			4,714,232,942.89
合 计	7,502,919,616.14	100.00			7,502,919,616.14

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,788,686,673.25	37.68			2,788,686,673.25
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,612,991,594.78	62.32			4,612,991,594.78
合 计	7,401,678,268.03	100.00			7,401,678,268.03

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
海宁市财政局	1,767,686,673.25			经单独测试,不存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。
海宁市盐官景区综合开发有限公司	1,021,000,000.00			
小 计	2,788,686,673.25			

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末计提坏账准备,无收回或转回坏账准备的情况。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	7,838,111,659.99	7,399,543,203.29
押金、定金、保证金等	115,244.52	115,244.52
其他	2,019,820.22	2,019,820.22
合计	7,840,246,724.73	7,401,678,268.03

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
海宁市财政局	单位往来款	1,767,686,673.25	3 年以上	22.55	
海宁市盐官景区综合开发有限公司	单位往来款	1,021,000,000.00	1 年以内	13.02	
海宁市土地收储中心	单位往来款	677,263,025.00	[注 1]	8.64	
海宁市文化旅游科技有限公司	单位往来款	550,000,000.00	1 年以内	7.02	
水务集团	单位往来款	464,950,000.00	[注 2]	5.93	
小计		4,480,899,698.25		57.15	

[注 1]: 其中账龄 2-3 年 603,703,025.00 元, 3 年以上 73,560,000.00 元。

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 50,000,000.00 元, 1-2 年 414,950,000.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,277,888,868.07		7,277,888,868.07	7,277,888,868.07		7,277,888,868.07
对联营企业投资	2,754,866,745.17		2,754,866,745.17	2,754,866,745.17		2,754,866,745.17
合计	10,032,755,613.24		10,032,755,613.24	10,032,755,613.24		10,032,755,613.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
皮革城	34,188,737.08			34,188,737.08		
钱江生化	66,644,387.78			66,644,387.78		
城投集团 [注 2][注 3]	1,894,803,508.58			1,894,803,508.58		

水务集团	932,656,279.66			932,656,279.66		
交投集团[注1]	1,784,404,832.00			1,784,404,832.00		
盐官综合	958,318,946.87			958,318,946.87		
水利建设	147,822,220.59			147,822,220.59		
海宁越剧团	1,400,000.00			1,400,000.00		
广联信息	3,000,000.00			3,000,000.00		
九方驾校	3,280,000.00			3,280,000.00		
金融投资	112,214,875.00			112,214,875.00		
金海洲	89,105,080.51			89,105,080.51		
海宁基础投资基金	900,000,000.00			900,000,000.00		
党委党校	50,000.00			50,000.00		
产业投资	350,000,000.00			350,000,000.00		
智慧港		100,000,000.00		100,000,000.00		
小计	7,277,888,868.07			7,377,888,868.07		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
海宁日报有限公司	34,744,397.40			264,687.47	
嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司	2,409,907,237.00			85,865,076.15	
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司	26,185,907.77			-848,847.65	
海宁市绿洲投资建设开发有限公司	43,250,848.38			-12,867,333.48	
海宁市临杭新区发展投资有限公司	15,731,529.08			-697,703.07	
海宁三桥联合投资开发有限公司	67,923,479.61			-2,284,013.29	
浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司	157,123,345.93			-4,515,601.78	
合计	2,754,866,745.17			64,916,264.35	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
海宁日报有限公司					35,009,084.87	

嘉兴市嘉绍高速公路投资开发有限责任公司					2,495,772,313.15	
海宁市尖山新区现代服务业综合开发有限公司					25,337,060.12	
海宁市绿洲投资建设开发有限公司					30,383,514.90	
海宁市临杭新区发展投资有限公司					15,033,826.01	
海宁三桥联合投资开发有限公司					65,639,466.32	
浙江海宁鹃湖科技城开发投资有限责任公司					152,607,744.15	
合 计					2,819,783,009.52	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		82,884,877.19
权益法核算的长期股权投资收益	64,916,264.35	38,884,037.38
委托贷款取得投资收益	27,995,331.65	32,670,850.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	92,911,596.00	312,458,277.37

