

## 合并资产负债表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	6,275,719,486.36	5,889,113,740.67	短期借款	五、18	3,070,300,000.00	1,900,300,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	257,102,978.90	275,536,996.90	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	五、3	89,799,839.90	50,079,849.98	应付票据	五、19	1,670,000,000.00	670,000,000.00
预付款项	五、4	481,470,819.70	464,217,105.38	应付账款	五、20	391,973,040.08	378,416,379.64
应收保费				预收款项	五、21	13,756,892.54	11,055,959.41
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	五、5	3,207,774,508.93	3,766,037,137.26	应付职工薪酬	五、22	8,476,867.95	13,818,742.37
买入返售金融资产				应交税费	五、23	11,520,323.69	25,160,014.03
存货	五、6	31,149,924,296.14	29,171,239,675.62	其他应付款	五、24	4,534,512,946.87	5,460,743,558.42
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	五、7	401,408,085.41	112,587,999.02	代理买卖证券款			
<b>流动资产合计</b>		<b>41,863,200,015.34</b>	<b>39,728,812,504.83</b>	代理承销证券款			
<b>非流动资产：</b>				<b>持有待售负债</b>			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、25	3,315,363,738.62	3,539,969,000.73
可供出售金融资产	五、8	1,314,662,987.50	1,143,951,243.75	其他流动负债			
持有至到期投资				<b>流动负债合计</b>		<b>13,015,903,809.75</b>	<b>11,999,463,654.60</b>
长期应收款	五、9	172,042,900.00	181,320,000.00	<b>非流动负债：</b>			
长期股权投资	五、10	265,427,113.16	265,921,452.97	长期借款	五、26	20,095,675,471.59	19,320,901,282.52
投资性房地产	五、11	1,022,881,425.00	1,022,881,425.00	应付债券	五、27	3,204,387,564.19	2,762,342,500.00
固定资产	五、12	1,575,519,928.22	1,328,689,296.06	其中：优先股			
在建工程	五、13	7,711,513,468.01	7,381,174,730.89	永续债			
生产性生物资产				长期应付股			
油气资产				长期应付职工薪酬			
无形资产	五、14	4,065,866,493.36	4,127,360,133.39	预计负债			
开发支出				递延收益	五、29	21,162,190.51	11,711,690.53
商誉				递延所得税负债	五、16	206,198,061.95	210,717,742.18
长期待摊费用	五、15	41,070,450.90	48,369,910.76	其他非流动负债	五、30	250,000,000.00	-
递延所得税资产	五、16	2,325,956.35	1,975,202.62	<b>非流动负债合计</b>		<b>26,848,564,734.60</b>	<b>25,002,963,994.91</b>
其他非流动资产	五、17	220,505,605.00	167,732,080.00	<b>负债合计</b>		<b>39,864,468,544.35</b>	<b>37,002,427,649.51</b>
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,391,816,327.50</b>	<b>15,669,375,475.44</b>	<b>所有者权益：</b>			
				实收资本	五、31	200,000,000.00	200,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、32	14,834,736,449.90	14,890,961,999.90
				减：库存股			
				其他综合收益	五、33	455,143,559.32	455,143,559.32
				专项储备	五、34	1,663,244.58	
				盈余公积	五、35	90,411,692.97	87,577,941.60
				一般风险准备			
				未分配利润	五、36	1,892,268,131.42	1,844,766,188.52
				归属于母公司所有者权益合计		17,474,223,078.19	17,478,449,689.34
				少数股东权益		916,324,720.30	917,310,641.42
				<b>所有者权益合计</b>		<b>18,390,547,798.49</b>	<b>18,395,760,330.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,255,016,342.84</b>	<b>55,398,187,980.27</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>58,255,016,342.84</b>	<b>55,398,187,980.27</b>

法定代表人：

季春印

主管会计工作负责人：

曾永棋

会计机构负责人：

杏印

合并利润表

编制单位: 浙江省新昌县投资发展集团有限公司

2019年1-6月

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入		276,722,448.32	231,524,869.86
其中: 营业收入	五、37	276,722,448.32	231,524,869.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		577,249,409.99	523,362,738.11
其中: 营业成本	五、37	283,059,053.08	239,517,572.23
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	五、38	7,325,727.83	18,685,446.39
销售费用		17,552,471.95	14,834,647.66
管理费用		175,616,326.46	165,506,271.50
研发费用			
财务费用	五、39	93,695,830.67	84,818,800.33
其中: 利息费用		139,493,354.84	109,598,477.61
利息收入		47,963,327.50	25,379,240.22
加: 其他收益	五、40	364,425,039.54	314,986,368.40
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	10,641,399.90	1,876,597.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-156,239.81	382,168.28
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、42	-22,861,681.06	3,754,345.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-1,991,832.12	-3,133,561.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	-44,184.53	-77,385.95
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		49,641,780.06	25,568,495.08
加: 营业外收入	五、45	7,945,318.03	6,857,825.48
减: 营业外支出	五、46	11,277,828.49	10,968,312.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		46,309,269.60	21,458,007.99
减: 所得税费用	五、47	-3,040,503.55	3,479,280.92
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		49,349,773.15	17,978,727.07
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		49,349,773.15	17,978,727.07
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)		50,335,694.27	18,446,581.57
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-985,921.12	-467,854.50
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		-	-
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		49,349,773.15	17,978,727.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,335,694.27	18,446,581.57
归属于少数股东的综合收益总额		-985,921.12	-467,854.50
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:

李大印

主管会计工作负责人:

曹永祺

会计机构负责人:

李印杏

# 合并现金流量表

编制单位: 浙江省新昌县投资发展集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		259,538,741.82	233,398,693.51
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		11,974.87	
收到其他与经营活动有关的现金		3,635,511,962.29	6,038,330,799.76
经营活动现金流入小计		3,895,062,678.98	6,271,729,493.27
购买商品、接受劳务支付的现金		2,327,203,031.15	4,135,100,443.20
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		105,270,655.41	101,794,205.14
支付的各项税费		28,008,448.12	37,948,218.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,046,087,790.63	4,091,412,962.53
经营活动现金流出小计		5,506,569,925.31	8,366,255,829.51
经营活动产生的现金流量净额		-1,611,507,246.33	-2,094,526,336.24
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		776,000,078.40	72,100,000.00
取得投资收益收到的现金		10,814,451.52	1,832,529.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		532,854.69	155,100.00
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			2,500,000.00
投资活动现金流入小计		787,347,384.61	76,587,629.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		489,460,105.71	378,125,153.14
投资支付的现金		1,278,362,931.81	101,786,586.00
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		1,767,823,037.52	479,911,739.14
投资活动产生的现金流量净额		-980,475,652.91	-403,324,109.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		4,564,387,540.00	3,426,310,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,751,596,631.58	1,899,173,499.49
筹资活动现金流入小计		6,315,984,171.58	5,325,483,499.49
偿还债务支付的现金		2,361,302,613.04	1,722,715,963.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		869,297,327.20	685,713,293.02
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,774,795,586.41	89,351,670.38
筹资活动现金流出小计		5,005,395,526.65	2,497,780,926.45
筹资活动产生的现金流量净额		1,310,588,644.93	2,827,702,573.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-8,042.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,281,394,254.31	329,844,084.36
加: 初期现金及现金等价物余额		4,332,813,740.67	3,723,968,204.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,051,419,486.36	4,053,812,288.82

法定代表人:

印大

主管会计工作负责人:

永曾  
印棋

会计机构负责人:

安丁  
印杏

合并所有者权益变动表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

项目	2019年1-6月									单位：元 币种：人民币			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他			专项储备	盈余公积	一般风险准备				
一、上年期末余额	200,000,000.00				14,890,961,999.90	455,143,559.32		87,577,941.60		1,844,766,188.52	917,310,641.42	18,395,760,330.76	
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	200,000,000.00				14,890,961,999.90	455,143,559.32		87,577,941.60		1,844,766,188.52	917,310,641.42	18,395,760,330.76	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-56,225,550.00			1,663,244.58	2,833,751.37		47,501,942.90	-985,921.12	-5,212,532.27
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本					-56,225,550.00			1,663,244.58			50,335,694.27	-985,921.12	49,349,773.15
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					-56,225,550.00			1,663,244.58					
(三)利润分配												-54,562,305.42	
1.提取盈余公积									2,833,751.37		-2,833,751.37		
2.提取一般风险准备									2,833,751.37		-2,833,751.37		
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	200,000,000.00				14,834,736,449.90	455,143,559.32	1,663,244.58	90,411,692.97		1,892,268,131.42	916,324,720.30	18,390,547,798.49	

法定代表人：

李大印

主管会计工作负责人：  
会计机构负责人：

印杏

## 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

项 目	实收资本	2019年1-6月 上期									单位：元 币种：人民币		
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他	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			
一、上年期末余额	200,000,000.00				12,603,636,888.32		455,143,559.32		80,902,680.49		1,662,714,170.08	914,989,612.14	15,917,386,910.35
加：会计政策变更													
前期差错更正					19,144,513.87								
同一控制下企业合并					954,425,353.89						-5,988,269.27	145,012.00	13,301,256.60
其他											-68,504,388.15		885,920,965.74
二、本年期初余额	200,000,000.00				13,577,206,756.08		455,143,559.32		80,902,680.49		1,588,221,512.66	915,134,624.14	16,816,609,132.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,313,755,243.82					6,675,261.11	256,544,675.86	2,176,017.28	1,579,151,198.07
(一)综合收益总额											263,219,936.97	-1,498,982.72	261,720,954.25
(二)所有者投入和减少资本					1,313,755,243.82						3,675,000.00	1,317,430,243.82	
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					1,313,755,243.82								
(三)利润分配											3,675,000.00	1,317,430,243.82	
1.提取盈余公积										6,675,261.11	-6,675,261.11		
2.提取一般风险准备										6,675,261.11	-6,675,261.11		
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	200,000,000.00				14,890,961,999.90		455,143,559.32		87,577,941.60		1,844,766,188.52	917,310,641.42	18,395,760,330.76

法定代表人：

印大

主管会计工作负责人：

永昌  
印祺

会计机构负责人：

印杏

母公司资产负债表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

2019年6月30日

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产				流动负债			
货币资金		321,738,596.96	460,311,381.63	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		79,679,257.88	84,823,385.79	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				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	十三、	3,067,730,592.86	3,039,571,731.76	应付职工薪酬		-	-
存货		192,149,101.00	192,149,101.00	应交税费		-	-
持有待售资产				其他应付款		2,046,339,494.59	2,179,137,763.17
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		205,803.29	259,538.67	一年内到期的非流动负债		630,000,000.00	630,000,000.00
流动资产合计		3,661,503,351.99	3,777,115,138.85	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		2,676,339,494.59	2,809,137,763.17
可供出售金融资产		213,600,000.00	113,600,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
长期应收款				应付债券		2,006,727,500.00	2,246,592,500.00
长期股权投资	十三、	4,315,997,489.35	4,315,997,489.35	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		230.50	230.50	长期应付款			
在建工程		-	-	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益			
无形资产		-	-	递延所得税负债		1,179,318.68	2,465,350.66
开发支出				其他非流动负债		250,000,000.00	
商誉				非流动负债合计		2,267,906,818.68	2,259,057,850.66
长期待摊费用		-	-	负债合计		4,944,246,313.27	5,068,195,613.83
递延所得税资产		25.00	25.00	所有者权益：			
其他非流动资产		100,000,000.00	100,000,000.00	实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
非流动资产合计		4,629,597,744.85	4,529,597,744.85	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		2,252,745,684.03	2,172,745,684.03
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		90,411,692.97	87,577,941.60
				未分配利润		803,697,406.57	778,193,644.24
				所有者权益合计		3,346,854,783.57	3,238,517,269.87
资产总计		8,291,101,096.84	8,306,712,883.70	负债和所有者权益总计		8,291,101,096.84	8,306,712,883.70

法定代表人：

印大

11

印棋

会计机构负责人：

周杏

母公司利润表

编制单位: 浙江省新昌县投资发展集团有限公司

2019年1-6月

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、营业收入</b>			
减: 营业成本			
税金及附加		20,000.00	1,440,822.84
销售费用			
管理费用		205,892.51	2,345,017.76
研发费用			
财务费用		744,467.67	-19,471,875.16
其中: 利息费用		62,349,622.66	31,400,475.37
利息收入		61,744,819.68	50,880,202.62
加: 其他收益		25,000,000.00	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、3	8,178,711.81	6,053,711.81
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)		-5,144,127.91	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>27,064,223.72</b>	<b>21,739,746.37</b>
加: 营业外收入		768.91	
减: 营业外支出		13,510.91	-
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>27,051,481.72</b>	<b>21,739,746.37</b>
减: 所得税费用		-1,286,031.98	417,542.14
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>28,337,513.70</b>	<b>21,322,204.23</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,337,513.70	21,322,204.23
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
.....			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>28,337,513.70</b>	<b>21,322,204.23</b>
<b>七、每股收益</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:

李春印

主管会计工作负责人:

棋印告

会计机构负责人:

李杏印

# 母公司现金流量表

编制单位: 浙江省新昌县投资发展集团有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
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		785,864,969.74	317,600,302.62
经营活动现金流入小计		785,864,969.74	317,600,302.62
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		20,000.00	3,174,295.78
支付其他与经营活动有关的现金		812,320,058.98	992,570,784.95
经营活动现金流出小计		812,320,058.98	995,745,080.73
经营活动产生的现金流量净额		-26,455,089.24	-678,144,778.11
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		6,053,711.81	6,053,711.81
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		6,053,711.81	6,053,711.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		100,000,000.00	982,000,000.00
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		100,000,000.00	982,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-93,946,288.19	-975,946,288.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		330,000,000.00	1,627,000,000.00
筹资活动现金流入小计		330,000,000.00	1,627,000,000.00
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,171,407.24	69,498,862.54
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		348,171,407.24	309,498,862.54
筹资活动产生的现金流量净额		-18,171,407.24	1,317,501,137.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-138,572,784.67	-336,589,928.84
加: 期初现金及现金等价物余额		460,311,381.63	752,428,422.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		321,738,596.96	415,838,493.71

法定代表人:

李春印

主管会计工作负责人:

印棋

会计机构负责人:

蔡双印

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

项目	实收资本	2019年1-6月						未分配利润	所有者权益合计	
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	2,172,745,684.03	-	-	-	87,577,941.60	
加：会计政策变更									778,193,644.24	
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	200,000,000.00				2,172,745,684.03				87,577,941.60	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					80,000,000.00				778,193,644.24	
(一)综合收益总额								2,833,751.37	25,503,762.33	
(二)所有者投入和减少资本					80,000,000.00				28,337,513.70	
1. 股东投入的普通股									80,000,000.00	
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					80,000,000.00				80,000,000.00	
1. 提取盈余公积								2,833,751.37	-2,833,751.37	
2. 对所有者(或股东)的分配								2,833,751.37	-2,833,751.37	
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										
四、本期期末余额	200,000,000.00				2,252,745,684.03			90,411,692.97	803,697,406.57	

法定代表人：

印大

主管会计工作负责人：

宋昌棋

会计机构负责人：

钟杏

母公司所有者权益变动表

编制单位: 浙江省新昌县投资发展集团有限公司

项目	实收资本	2019年1-6月									单位: 元	
		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	200,000,000.00				2,152,056,605.71				80,902,680.49	718,116,294.22	3,151,075,580.42	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				2,152,056,605.71				80,902,680.49	718,116,294.22	3,151,075,580.42	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					20,689,078.32				6,675,261.11	60,077,350.02	87,441,689.45	
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本					20,689,078.32					66,752,611.13	66,752,611.13	
1. 股东投入的普通股											20,689,078.32	
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					20,689,078.32							
(三) 利润分配											20,689,078.32	
1. 提取盈余公积									6,675,261.11	-6,675,261.11		
2. 对所有者(或股东)的分配									6,675,261.11	-6,675,261.11		
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	200,000,000.00				2,172,745,684.03				87,577,941.60	778,193,644.24	3,238,517,269.87	

法定代表人:

李大印

主管会计工作负责人:

印棋

会计机构负责人:

印杏

## 浙江省新昌县投资发展集团有限公司 财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

浙江省新昌县投资发展集团有限公司(以下简称本公司或公司) 成立于 2003 年 4 月 29 日, 由新昌县国有资产投资经营公司投资组建的有限责任公司, 取得新昌县工商行政管理局颁发的注册号为 330624000033755 的企业法人营业执照。注册资本 2 亿元人民币, 已经新昌信安达联合会计师事务所审验并于 2003 年 4 月 21 日出具信会所验字(2003) 第 71 号验资报告。

根据县人民政府文件, 同意将本公司的股权由新昌县国有资产投资经营有限公司无偿划转给新昌县国有资产监督管理委员会办公室, 并于 2018 年 3 月进行工商登记变更。

企业统一社会信用代码: 91330624749803788E。

经营范围: 土地开发, 城市维护建设中的基础建设, 旧城改造工程的开发、建设, 对城市建设工程开发、建设的投资。

法定代表人: 李大春。

公司住所: 浙江省新昌县城关镇鼓山中路 118 号。

本公司的母公司: 新昌县国有资产监督管理委员会办公室

本公司实际控制人: 新昌县国有资产监督管理委员会办公室

## 2. 合并财务报表范围

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

序号	子公司全称	子公司简称	级次	持股比例 (%)	
				直接	间接
1	新昌县城市建设投资集团有限公司	城投集团公司	一级	100.00	
2	新昌县七星新区发展有限公司	七星新区发展公司	二级		100.00
3	新昌县市场发展有限公司	市场发展公司	二级		100.00
4	新昌商城有限公司	新昌商场公司	三级		100.00
5	新昌县羊毛衫兔毛市场发展有限公司	羊毛衫兔毛市场发展公司	三级		100.00
6	新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	钟楼农贸市场	三级		100.00
7	新昌县水务集团有限公司	水务集团公司	二级		100.00
8	新昌县长诏农业发展有限公司	长诏农业发展公司	三级		100.00
9	新昌县长诏水电发展有限公司	长诏水电发展公司	三级		100.00
10	新昌县沃州排水有限公司	沃州排水公司	三级		100.00
11	新昌县沃洲自来水有限公司	沃洲自来水公司	三级		100.00
12	新昌县沃洲水业工程有限公司	沃洲水业工程公司	三级		100.00
13	新昌县沃洲原水有限公司	沃洲原水公司	三级		100.00
14	新昌县儒岙污水处理有限公司	儒岙污水处理公司	三级		60.00
15	新昌县城市建设投资发展有限公司	城市建设投资发展公司	二级		100.00
16	新昌县泰成贸易有限公司	泰成贸易公司	三级		100.00
17	新昌县益成贸易有限公司	益成贸易公司	三级		100.00
18	新昌县立成商贸有限公司	立成商贸公司	三级		100.00
19	新昌县宏成置业有限公司	宏成置业公司	三级		100.00
20	新昌县卓成建设有限公司	卓成建设公司	三级		100.00
21	新昌县城市建设有限公司	城市建设公司	二级		100.00
22	新昌县城市开发建设有限公司	城市开发建设公司	二级		100.00
23	新昌县城乡市政园林建设有限公司	城乡市政园林建设公司	二级		100.00
24	新昌县城镇物业管理有限公司	城镇物业管理公司	二级		100.00
25	新昌县农村生活污水治理终端运行维护有限公司	农村生活污水治理公司	二级		100.00
26	新昌县公共自行车服务中心有限公司	公共自行车服务公司	二级		100.00

序号	子公司全称	子公司简称	级次	持股比例(%)	
				直接	间接
27	新昌县兴信建设工程检测中心有限公司	兴信检测公司	二级		100.00
28	新昌县高新区投资集团有限公司	新园区开发公司	一级	100.00	
29	新昌县新高园艺有限公司	新高园艺公司	二级		100.00
30	新昌县新兴工业城建筑材料有限公司	新兴工业城建筑材料公司	二级		100.00
31	新昌县工业区发展有限公司	工业区发展公司	二级		100.00
32	新昌县七星新农村建设有限公司	七星新农村建设公司	二级		100.00
33	新昌县南岩水利建设发展有限公司	南岩水利公司	二级		100.00
34	新昌县高新农业园区开发有限公司	高新农业公司	二级		100.00
35	新昌县交通投资集团有限公司	交通投资公司	一级	100.00	
36	新昌县汽车运输有限责任公司	汽车运输公司	二级		100.00
37	新昌陆海国际物流服务有限公司	陆海国际物流公司	二级		100.00
38	新昌县陆海物流有限公司	陆海物流公司	二级		96.75
39	新昌县公用用车服务有限责任公司	公共自行车服务公司	二级		100.00
40	新昌县石城水利建设有限公司	石城水利建设公司	二级		100.00
41	新昌县门溪水电开发有限公司	门溪水电开发公司	三级		100.00
42	新昌县巧英水利水电开发有限公司	巧英水利水电开发公司	三级		100.00
43	新昌县沃洲水电开发有限公司	沃洲水电开发公司	三级		100.00
44	新昌县东门水电开发有限公司	东门水电开发公司	三级		100.00
45	新昌县水利工程建设有限公司	水利工程公司	二级		100.00
46	新昌县油气经营有限公司	油气经营公司	二级		100.00
47	新昌县交通资源开发有限公司	交通资源开发公司	二级		100.00
48	新昌县交通建设有限公司	交通建设公司	二级		100.00
49	新昌县工业园区投资发展集团有限公司	城东投资发展公司	一级	100.00	
50	新昌县青山生物医药研究发展中心有限公司	青山生物医药公司	二级		100.00
51	新昌县钦寸水库投资有限公司	新昌县钦寸水库公司	二级		100.00
52	浙江钦寸水库投资有限公司	浙江钦寸水库公司	三级		51.00
53	新昌县城东建设发展有限公司	城东建设公司	二级		100.00
54	新昌县东园建设有限公司	东园建设公司	二级		100.00

序号	子公司全称	子公司简称	级次	持股比例 (%)	
				直接	间接
55	新昌县大明市建设发展有限公司	大明市发展公司	二级		100.00
56	新昌县经开产业园建设有限公司	经开产业园公司	二级		100.00
57	新昌县旅游集团有限公司	旅游集团公司	一级	100.00	
58	新昌县沃洲湖旅游资源开发有限公司	沃洲湖旅游资源开发公司	二级		100.00
59	新昌县东立开发实业有限公司	东立开发实业公司	二级		100.00
60	新昌县十九峰景区发展有限公司	十九峰景区公司	二级		100.00
61	新昌县天姥宾馆有限公司	天姥宾馆公司	二级		100.00
62	新昌县大佛宾馆有限公司	大佛宾馆公司	二级		100.00
63	新昌宾馆有限公司	新昌宾馆公司	二级		100.00
64	浙江省新昌县食品有限公司	食品公司	二级		100.00
65	新昌县唐诗之路旅游有限责任公司	唐诗之路旅游公司	二级		100.00
66	新昌县东茗乡村旅游投资发展有限公司	东茗乡村旅游公司	二级		100.00
67	新昌县旅游文化创意有限公司	旅游文化公司	二级		100.00
68	新昌县产业投资发展有限公司	产业投资公司	一级	100.00	

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	新昌县经开产业园建设有限公司	经开产业园公司	新设立

本期减少子公司：无

## 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司

持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1.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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公

允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （4）合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## (5) 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

(a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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。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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进

行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **9. 外币业务和外币报表折算**

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣

告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值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损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，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。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；

同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### （2）金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

#### （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

#### （4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- A.所转移金融资产的账面价值；
- B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

- A.终止确认部分的账面价值；
- B.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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### （6）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,终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的现时义务仍存在的,不终止确认该金融负债,也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据:

A.发行方或债务人发生严重财务困难;

B.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等;

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组;

- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

### C.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### （9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
组合 1	按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项	由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备
组合 2	除组合 1 外的应收款项	账龄分析法

组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、开发产品、开发成本、受托代建项目、周转材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，

计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

③存货跌价准备按单个存货项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13. 持有待售的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

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：

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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本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”的规定条件，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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。

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。

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予以相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表

中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照原持有的股权投资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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 15. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。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) 投资性房地产的计量模式

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，选择公允价值计量的依据为评估报告。

### (3) 选择公允价值的依据

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本公司投资性房地产分布绍兴市新昌县，房地产交易市场较为活跃。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，取得投资性房地产的公允价值。

③本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设，其中一般假设包括：企业持续经营假设；交易假设；公开市场假设。特殊假设包括：

A.经济环境稳定假设：是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成重大不利影响。

B.无重大变化假设：是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

C.无不利影响假设：是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

## 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	3—5	20—30	3.17—4.85
机器设备	3—5	10—20	4.75—9.7
电子设备	3—5	5	19—19.4
运输设备	3—5	5—6	15.83—19.4
办公设备	3—5	5	19—19.4
专用设备	5	20—30	3.17—4.85
其他设备	5	10	9.5

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40-70	土地使用权证注明的使用年限
砂石资源	35	评估报告
办公软件	3-5	合同约定的使用年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命

内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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

### （1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政

策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### （3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (8) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至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。

### 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金

额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### (2) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权收入

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，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）建造合同收入

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

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

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

#### （5）收入确认具体方法

①土地开发整理业务收入：本公司在土地拆迁整理已经完成、土地储备并已出让，即土地拆迁整理劳务所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已转让的拆迁整理土地实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

②受托代建工程业务收入：根据公司与政府签订的代建工程协议约定及其《企业会计准则》收入确认条件要求，在代建工程办理移交手续后并且收到相关款项时，即代建工程所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已移交的代建工程实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

③自来水销售收入：公司将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

④工程项目收入：公司承建基础设施项目，在该项目完成后，公司根据结算报

告上价格与委托单位进行收益结算确认工程项目收入。

⑤宾馆服务收入：公司执行产品销售价格管理规定，每日通过宾馆管理系统分项统计收入，按照权责发生制原则确认收入。

## 25. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

- A.该项交易不是企业合并；
- B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

#### ②直接计入所有者权益的项目

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

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

##### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

### 27. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，

按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

财务部于 2019 年 4 月 30 日发布《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)，对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

#### 2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	50,079,849.98			
应收票据				
应收账款		50,079,849.98		
应付票据及应付账款	1,048,416,379.64			
应付票据		670,000,000.00		
应付账款		378,416,379.64		

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### 四、税项

#### 1. 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	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	租金收入	1.2%
房产税	房屋原值	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得处理问题的通知》(财税【2011年】70号),公司取得的符合规定的财政补贴收入作为不征税收入,在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

### 3. 其他

无

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	144,412.83	147,228.31
银行存款	6,250,814,919.13	5,873,512,526.47
其他货币资金	24,760,154.40	15,453,985.89
合计	6,275,719,486.36	5,889,113,740.67

(1) 期末银行存款中 3,224,300,000.00 元系银行借款、应付票据提供质押。除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	257,102,978.90	275,536,996.90
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	257,102,978.90	275,536,996.90
衍生金融资产		
其他		
合计	257,102,978.90	275,536,996.90

说明: 本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为购买的万丰奥威股票和三花智控股票。

### 3. 应收账款

## (1) 分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,050,000.00	1.11	1,050,000.00	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,077,817.71	98.78	3,277,977.81	3.52	89,799,839.90		
组合 1: 关联方及相关政府部门组合	28,267,078.95	30.00			28,267,078.95		
组合 2: 账龄分析法组合	64,810,738.76	68.78	3,277,977.81	5.06	61,532,760.95		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,365.19	0.11	100,365.19	100.00			
合计	94,228,182.90	100.00	4,428,343.00	4.70	89,799,839.90		

(续上表)

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	1,050,000.00	1.96	1,050,000.00	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,420,320.22	97.85	2,340,470.24	4.46	50,079,849.98		
组合 1: 关联方及相关政府部门组合	18,900,483.88	35.28			18,900,483.88		
组合 2: 账龄分析法组合	33,519,836.34	62.57	2,340,470.24	6.98	31,179,366.10		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,365.19	0.19	100,365.19	100.00			
合计	53,570,685.41	100.00	3,490,835.43	6.52	50,079,849.98		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

贾倍军	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	坏账风险大,收回可能性不大
合计	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	

组合 1 中, 不计提坏账的应收账款大额明细如下

应收账款明细	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
新昌县公路建设综合公司	4,517,608.00			坏账风险小, 不计提坏账
新昌县财政局	4,445,881.41			坏账风险小, 不计提坏账
十九峰景区建设办	2,167,679.24			坏账风险小, 不计提坏账
新昌县住房和城乡建设局	1,608,517.65			坏账风险小, 不计提坏账
新昌县水利水电局	1,079,200.00			坏账风险小, 不计提坏账
新昌县羽林街道办事处	1,029,474.47			坏账风险小, 不计提坏账
新昌县大市聚镇东郑村民委员会	861,714.50			坏账风险小, 不计提坏账
嵊州市城市自来水有限公司	765,278.53			坏账风险小, 不计提坏账
新昌县电力公司	756,677.74			坏账风险小, 不计提坏账
新昌县公安局	712,000.00			坏账风险小, 不计提坏账
新昌县风景旅游管理局	639,281.00			坏账风险小, 不计提坏账
新昌县西桥弄自来水有限公司	304,979.10			坏账风险小, 不计提坏账
新昌县人民政府办公室	264,791.00			坏账风险小, 不计提坏账
新昌县盛大天地旅游发展有限公司	232,050.00			坏账风险小, 不计提坏账
其他	8,881,946.31			坏账风险小, 不计提坏账
合计	28,267,078.95			

组合 2 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,964,658.77	549,646.57	1.00
1 至 2 年	4,564,692.35	228,234.61	5.00
2 至 3 年	468,657.96	93,731.59	20.00
3 年以上	4,812,729.68	2,406,365.04	50.00

合计	64,810,738.76	3,277,977.81	
----	---------------	--------------	--

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,934,619.70	279,346.21	1.00
1 至 2 年	530,617.96	26,530.90	5.00
2 至 3 年	1,642,354.05	328,470.81	20.00
3 年以上	3,412,244.63	1,706,122.32	50.00
合计	33,519,836.34	2,340,470.24	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新昌县城镇建设综合开发总公司	97,865.19	97,865.19	100.00	账龄较长, 收回可能性不大
黄叶刚	2,500.00	2,500.00	100.00	账龄较长, 收回可能性不大
合计	100,365.19	100,365.19	100.00	

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 937,507.57 元。

② 本期实际核销的应收账款情况

无

③ 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建筑第八工程局有限公司	19,030,888.40	20.20	190,308.88
华锦建设集团股份有限公司	13,336,982.73	14.15	292,586.31
彩建控股集团有限公司	10,246,439.32	10.87	102,464.39
中利建设集团有限公司	5,093,634.85	5.41	50,936.35
新昌县公路建设综合公司	4,517,608.00	4.79	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	52,225,553.30	55.42	636,295.93

④ 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

⑤ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,358,884.04	10.67	127,388,229.40	27.44
1至2年	154,597,188.80	32.11	303,625,126.32	65.41
2至3年	264,728,686.00	54.98	8,000,000.00	1.72
3年以上	10,786,060.86	2.24	25,203,749.66	5.43
合计	481,470,819.70	100.00	464,217,105.38	100.00

本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项,未及时结算的主要原因系工程款、拆迁款等未进行结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
新昌县澄潭镇财政所	210,961,687.43	43.82
新昌县住房和城乡建设局	99,493,363.51	20.66
新昌县镜岭镇人民政府	49,017,238.04	10.18
新昌县羽林街道办事处	46,896,440.32	9.74
新昌县新林乡财政办公室	28,110,000.00	5.84
合计	434,478,729.30	90.24

#### 5. 其他应收款

## (1) 分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	42,484,004.00	5,180,136.98
应收股利		
其他应收款	3,165,290,504.93	3,760,857,000.28
合计	3,207,774,508.93	3,766,037,137.26

## (2) 应收利息

## ①分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	34,432,291.67	3,503,424.65
债券投资	8,051,712.33	1,676,712.33
合计	42,484,004.00	5,180,136.98

## ②重要逾期利息

无

## (3) 其他应收款

## ① 分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,181,318,917.89	99.73	16,028,412.96	0.50	3,165,290,504.93		
组合 1：关联方及相关政府部门组合	3,124,605,438.58	97.95			3,124,605,438.58		
组合 2：账龄分析法组合	56,713,479.31	1.78	16,028,412.96	28.26	40,685,066.35		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,568,232.10	0.27	8,568,232.10	100.00			
合计	3,189,887,149.99	100.00	24,596,645.06	0.77	3,165,290,504.93		

(续上表)

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例(%)	金额				
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	3,775,781,019.56	99.77	14,924,019.28	0.40	3,760,857,000.28		
组合 1：关联方及相关政府部门组合	3,719,066,781.13	98.27			3,719,066,781.13		
组合 2：账龄分析法组合	56,714,238.43	1.50	14,924,019.28	26.31	41,790,219.15		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,604,869.10	0.23	8,604,869.10	100.00			
合计	3,784,385,888.66	100.00	23,528,888.38	0.62	3,760,857,000.28		

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

组合 1 中，采用关联方及相关政府部门组合计提坏账准备的其他应收款，因发生坏账的可能性极小，因此不计提坏账，明细如下

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浙江新昌经济开发区管理委员会	754,176,196.13	23.64	
新昌县财政局	737,921,313.71	23.13	
新昌县钦寸水库工程建设指挥部移民局	297,312,812.55	9.32	
浙江省新昌财务开发公司	285,000,000.00	8.93	
新昌省级高新技术产业园区管理委员会	241,261,647.45	7.56	
新昌县铁路工程建设指挥部办公室	165,000,000.00	5.17	
十九峰建设办	79,069,236.00	2.48	
新昌县星烨医疗器械有限公司	76,081,138.00	2.39	
新昌县小康新农村建设有限公司	73,738,233.34	2.31	
新昌县教育发展有限公司	61,800,000.00	1.94	
新昌县国有资产监督管理委员会办公室	50,000,000.00	1.57	

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
新昌县国土地储备开发中心	35,506,688.97	1.11	
新昌县长诏水库管理局	35,284,983.68	1.11	
新昌县广播电视台总台	30,000,000.00	0.94	
新昌县七星街道办事处	26,219,080.00	0.82	
新昌县国土资源局	21,771,464.00	0.68	
新昌县大市聚镇美丽乡村建设投资发展有限公司	20,573,333.33	0.64	
新昌农村信用合作社联合社	20,500,000.00	0.64	
新昌县中医院	17,330,000.00	0.54	
新昌县水利水电总公司	15,000,000.00	0.48	
新昌县街道教育工作站	10,000,000.00	0.32	
其他	71,059,311.42	2.23	
合计	3,124,605,438.58	97.95	

组合 2 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,350,106.10	53,501.06	1.00
1 至 2 年	18,588,203.35	929,410.16	5.00
2 至 3 年	4,223,402.76	844,680.55	20.00
3 年以上	28,551,767.10	14,200,821.19	50.00
合计	56,713,479.31	16,028,412.96	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,201,480.58	232,014.80	1.00
1 至 2 年	4,304,066.16	215,203.31	5.00
2 至 3 年	425,149.22	85,029.85	20.00
3 年以上	28,783,542.47	14,391,771.32	50.00
合计	56,714,238.43	14,924,019.28	

## 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新昌县绿洲生态环保有限公司	3,303,082.93	0.10	3,303,082.93
浙江绿夏生态环保科技有限公司	1,500,000.00	0.05	1,500,000.00
新昌县志生房地产开发经营有限公司	1,315,767.93	0.04	1,315,767.93
其他	2,449,381.24	0.08	2,449,381.24
合计	8,568,232.10	0.27	8,568,232.10

## ② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,067,756.68 元。

## ③ 本期实际核销的其他应收款情况

无

## ④ 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江新昌经济开发区管理委员会	往来款	754,176,196.13	1年以内、1-2年	23.64	
新昌县财政局	往来款	737,921,313.71	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	23.13	
新昌县钦寸水库工程建设指挥部移民局	往来款	297,312,812.55	1-2年、2-3年、3年以上	9.32	
浙江省新昌财务开发公司	往来款	285,000,000.00	1年以内	8.93	
新昌省级高新技术产业园区管理委员会	往来款	241,261,647.45	1年以内、3年以上	7.56	
合计		2,315,671,969.84		72.58	

## ⑤ 涉及政府补助的应收款项

无

⑥ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑦ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,318,177.89		16,318,177.89	8,809,910.63		8,809,910.63
包装物及低值易耗品	729,765.88		729,765.88	13,725,105.31		13,725,105.31
开发产品	70,001,604.54		70,001,604.54	68,847,563.62		68,847,563.62
库存商品	19,756,442.67		19,756,442.67	2,912,247.39		2,912,247.39
开发成本	20,380,305,186.18		20,380,305,186.18	19,366,424,214.20		19,366,424,214.20
土地资产	1,130,276,256.23		1,130,276,256.23	1,196,896,906.23		1,196,896,906.23
受托代建项目	9,532,536,862.75		9,532,536,862.75	8,513,623,728.24		8,513,623,728.24
合计	31,149,924,296.14		31,149,924,296.14	29,171,239,675.62		29,171,239,675.62

### (2) 存货跌价准备

无

(3) 存货—土地资产账面价值 109,880,400.00 元用于银行借款抵押。

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	375,100,000.00	100,100,000.00
待抵扣税费	16,695,680.13	6,179,802.51
预缴税费	9,499,289.17	6,192,888.99

项目	期末余额	期初余额
其他	113,116.11	115,307.52
合计	401,408,085.41	112,587,999.02

说明：其他流动资产中 50,000,000.00 元用于银行借款质押。

## 8. 可供出售的金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,314,662,987.50		1,314,662,987.50	1,143,951,243.75		1,143,951,243.75
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,314,662,987.50		1,314,662,987.50	1,143,951,243.75		1,143,951,243.75
合计	1,314,662,987.50		1,314,662,987.50	1,143,951,243.75		1,143,951,243.75

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

无

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
绍兴银行股份有限公司	63,600,000.00			63,600,000.00
杭州睿沣越启投资管理合伙企业(有限合伙)	316,000,000.00			316,000,000.00
新昌普华京新固周健康管理合伙企业	50,000,000.00			50,000,000.00
新昌五州航空新材料股权投资合伙企业	40,000,000.00			40,000,000.00
浙江绍金高速公路有限公司	381,849,243.75	57,661,743.75		439,510,987.50
金甬铁路资新昌段	65,330,000.00			65,330,000.00
中电建华明（新昌）投资发展有限公司	21,372,000.00			21,372,000.00
可交换债券 18 美盛 E1	150,000,000.00			150,000,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	55,800,000.00			55,800,000.00
绍兴市融资担保有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
新昌华宇浙鑫博远人才创业投资合伙企业(有限合伙)		12,500,000.00		12,500,000.00
新昌乡悦云端民宿有限公司		550,000.00		550,000.00
合计	1,143,951,243.75	170,711,743.75		1,314,662,987.50

(续上表)

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	本期 增加	本期 减少	期末		
绍兴银行股份有限公司					1.23	
杭州睿沣越启投资管理合伙企业(有限合伙)					27.71	
新昌普华京新固周健康管理合伙企业					7.14	
新昌五州航空新材料股权投资合伙企业					19.99	
浙江绍金高速公路有限公司					9.75	
金甬铁路资新昌段						
中电建华明(新昌)投资发展有限公司					10.00	
可交换债券 18 美盛 E1						
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司					22.05	
绍兴市融资担保有限公司					10.00	
新昌华宇浙鑫博远人才创业投资合伙企业(有限合伙)						
新昌乡悦云端民宿有限公司					10.00	

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	本期 增加	本期 减少	期末		
合计						

说明：①本公司持有杭州睿沣越启投资管理合伙企业(有限合伙) 27.71%股权，但未在对方单位的董事会中派有代表，且不参与杭州睿沣越启投资管理合伙企业(有限合伙)的财务和经营决策制定，因此不具有重大影响。②本公司持有绍兴市嵊新首创污水处理有限公司 22.05%的股权，根据公司章程，本公司对该公司不具有控制、共同控制和重大影响，因此作为可供出售金融资产核算。③本期新增对绍兴市融资担保有限公司、新昌华宇浙鑫博远人才创业投资合伙企业(有限合伙)、新昌乡悦云端民宿有限公司的投资。

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

### 9. 长期应收款

#### (1)长期应收款分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值
融资租赁保证金	132,042,900.00		132,042,900.00	141,320,000.00		141,320,000.00
信托计划劣后级 本金	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	172,042,900.00		172,042,900.00	181,320,000.00		181,320,000.00

#### (2)融资租赁保证金明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏 账 准 备	账面价值	账面余额	坏 账 准 备	账面价值
中航国际租赁有 限公司	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00

江苏省国际租赁有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
江苏金融租赁有限公司			12,000,000.00	12,000,000.00
浙江浙银金融租赁有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
浙江汇金融资租赁有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
云南国际信托有限公司	870,000.00	870,000.00	870,000.00	870,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
交银金融租赁有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
杭州金投融资租赁有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
浙江建设融资租赁有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
浙江国金融资租赁股份有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00
浙旅盛景融资租赁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	3,972,900.00	3,972,900.00	1,250,000.00	1,250,000.00
广州越秀融资租赁有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	132,042,900.00	132,042,900.00	141,320,000.00	141,320,000.00

## 10. 长期股权投资

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
一、合营企业						
新昌中法供水有限公司	31,289,739.19			2,062,464.79		
新昌县西桥弄自来水有限公司	5,271,073.62			-109,927.79		

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
小计	36,560,812.81			1,952,537.00		
二、联营企业						
嵊州市昌州污水处理有限公司	13,604,136.02			-127,025.86		
浙江万丰实业有限公司	206,603,536.69			-1,669,065.27		
新昌县盛大天地旅游发展有限公司	9,152,967.45			-312,685.68		
小计	229,360,640.16			-2,108,776.81		
合计	265,921,452.97			-156,239.81		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
新昌中法供水有限公司				33,352,203.98	
新昌县西桥弄自来水有限公司				5,161,145.83	
小计				38,513,349.81	
二、联营企业					
嵊州市昌州污水处理有限公司				13,477,110.16	
浙江万丰实业有限公司				204,934,471.42	
新昌县盛大天地旅游发展有限公司	338,100.00			8,502,181.77	
小计	338,100.00			226,913,763.35	
合计	338,100.00			265,427,113.16	

## 11. 投资性房地产

### (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	1,022,881,425.00	1,022,881,425.00

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 公允价值变动		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 公允价值变动		
4. 期末余额	1,022,881,425.00	1,022,881,425.00

注：投资性房地产中 1,022,881,425.00 元的房屋建筑物用于银行贷款抵押。

## 12. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,575,519,928.22	1,328,689,296.06
固定资产清理		
合计	1,575,519,928.22	1,328,689,296.06

### (2) 固定资产

#### ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备
一、账面原值：				
1.期初余额	1,461,430,051.60	48,366,290.82	15,043,883.90	18,260,257.46
2.本期增加金额	245,519,867.86	34,339.83	1,225,302.28	554,586.27
(1) 购置	242,626,218.56	34,339.83	706,502.28	416,614.08
(2) 在建工程转入				130,000.00
(3) 存货转入	2,893,649.30		518,800.00	
(4) 企业合并增加				
(5) 无偿同一控制企业合并				

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备
(6) 其他				7,972.19
3.本期减少金额		626,345.47	69,063.23	4,075.00
(1) 处置或报废		213,105.73	69,063.23	4,075.00
(2) 投资性房地产转入				
(3) 其他		413,239.74		
4.期末余额	1,706,949,919.46	47,774,285.18	16,200,122.95	18,810,768.73
二、累计折旧				
1.期初余额	394,521,328.27	24,732,144.48	10,030,131.28	11,348,455.17
2.本期增加金额	21,196,497.50	1,072,098.60	1,152,189.49	477,192.45
(1) 计提	21,196,497.50	1,072,098.60	977,485.52	611,770.81
(2) 在建工程转入				
(3) 存货转入				
(4) 企业合并增加				
(5) 其他			174,703.97	(134,578.36)
3.本期减少金额	9,670.70	154,826.39	11,771.10	41,732.45
(1) 处置或报废		154,826.39	11,771.10	1,606.84
(2) 投资性房地产转入				
(3) 其他	9,670.70			40,125.61
4.期末余额	415,708,155.07	25,649,416.69	11,170,549.67	11,783,915.17
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				
(2) 投资性房地产转入				
(3) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备
1.期末账面价值	1,291,241,764.39	22,124,868.49	5,029,573.28	7,026,853.56
2.期初账面价值	1,066,908,723.33	23,634,146.34	5,013,752.62	6,911,802.29

(续上表)

项目	运输设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	169,569,127.90	188,444,199.41	17,464,820.11	1,918,578,631.20
2.本期增加金额	6,062,160.13	36,163,155.09	43,607.68	289,603,019.14
(1) 购置	5,585,775.13	35,775,839.09	43,607.68	285,188,896.65
(2) 在建工程转入	476,385.00	387,316.00		993,701.00
(3) 存货转入				3,412,449.30
(4) 企业合并增加				
(5) 无偿同一控制企业合并				
(6) 其他				7,972.19
3.本期减少金额	7,307,999.43		5,000.00	8,012,483.13
(1) 处置或报废	7,307,999.43		5,000.00	7,599,243.39
(2) 投资性房地产转入				
(3) 其他				413,239.74
4.期末余额	168,323,288.60	224,607,354.50	17,503,427.79	2,200,169,167.21
二、累计折旧				
1.期初余额	82,871,460.23	59,654,150.16	6,731,665.55	589,889,335.14
2.本期增加金额	11,040,543.05	6,125,582.93	798,491.08	41,862,595.10
(1) 计提	11,040,543.05	6,125,582.93	798,491.08	41,822,469.49
(2) 在建工程转入				
(3) 存货转入				
(4) 企业合并增加				
(5) 其他				40,125.61
3.本期减少金额	6,884,690.61			7,102,691.25
(1) 处置或报废	6,884,690.61			7,052,894.94
(2) 投资性房地产转入				
(3) 其他				49,796.31

项目	运输设备	专用设备	其他设备	合计
4.期末余额	87,027,312.67	65,779,733.09	7,530,156.63	624,649,238.99
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				
(2) 投资性房地产转入				
(3) 其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	81,295,975.93	158,827,621.41	9,973,271.16	1,575,519,928.22
2.期初账面价值	86,697,667.67	128,790,049.25	10,733,154.56	1,328,689,296.06

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

④通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

(3) 固定资产清理

无

(4) 固定资产—房屋建筑物账面价值 13,559,658.13 元用于银行借款抵押。

### 13. 在建工程

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,711,513,468.01	7,381,174,730.89
工程物资		
合计	7,711,513,468.01	7,381,174,730.89

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供排水智能信息化管理系统	3,325,278.00		3,325,278.00	1,969,825.00		1,969,825.00
梅澄区块污水调蓄池新建工程	6,653,788.00		6,653,788.00	6,018,128.00		6,018,128.00
大明市新区污水外排工程	9,699,472.08		9,699,472.08	445,852.00		445,852.00
钦寸水库工程	6,975,942,569.03		6,975,942,569.03	6,772,005,967.84		6,772,005,967.84
旅游集团景区工程	43,713,952.19		43,713,952.19	31,709,872.00		31,709,872.00
十九峰景区工程	220,968,888.21		220,968,888.21	175,260,813.01		175,260,813.01
沿江中路与西路提升工程	89,420,397.28		89,420,397.28	86,951,864.28		86,951,864.28
澄潭江大桥至社古段整治工程	42,824,613.33		42,824,613.33	42,885,481.63		42,885,481.63
黄泽江河道整治工程	169,581,612.55		169,581,612.55	163,337,487.42		163,337,487.42
石门电站报废重建	16,066,158.58		16,066,158.58	16,066,158.58		16,066,158.58
大坝电站加固改造工程	8,327,401.46		8,327,401.46	8,327,401.46		8,327,401.46
旅游集散中心工程	67,606,164.60		67,606,164.60	34,272,084.19		34,272,084.19

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	57,383,172.70		57,383,172.70	41,923,795.48		41,923,795.48
合计	7,711,513,468.01		7,711,513,468.01	7,381,174,730.89		7,381,174,730.89

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	转入存货金额	本期其他减少金额	期末余额
供排水智能信息化管理系统	1,969,825.00	1,355,453.00				3,325,278.00
梅澄区块污水调蓄池新建工程	6,018,128.00	635,660.00				6,653,788.00
大明市新区污水外排工程	445,852.00	9,253,620.08				9,699,472.08
钦寸水库工程	6,772,005,967.84	203,936,601.19				6,975,942,569.03
旅游集团景区工程	31,709,872.00	13,266,913.79			1,262,833.60	43,713,952.19
十九峰景区工程	175,260,813.01	45,845,354.20			137,279.00	220,968,888.21
黄泽江河道整治工程	163,337,487.42	6,244,125.13				169,581,612.55
旅游集散中心工程	34,272,084.19	33,334,080.41				67,606,164.60
合计	7,185,020,029.46	313,871,807.80			1,400,112.60	7,497,491,724.66

③本期计提在建工程的项目减值准备情况

无

(3) 工程物资

无

**14. 无形资产**

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	砂石资源	合计
一、账面原值				
1.期初余额	590,416,212.14	978,817.44	3,667,700,000.00	4,259,095,029.58

项目	土地使用权	财务软件	砂石资源	合计
2.本期增加金额		621,586.20		621,586.20
(1) 购置		27,586.20		27,586.20
(2) 企业合并增加				
(4) 从在建工程转入增加		594,000.00		594,000.00
3.本期减少金额	4,125,475.00			4,125,475.00
(1) 处置	61,582.00			61,582.00
(2) 其他转出	4,063,893.00			4,063,893.00
4.期末余额	586,290,737.14	1,600,403.64	3,667,700,000.00	4,255,591,140.78
<b>二、累计摊销</b>				
1.期初余额	17,922,959.35	287,889.23	113,524,047.61	131,734,896.19
2.本期增加金额	5,470,046.59	123,990.36	52,395,714.28	57,989,751.23
(1) 计提	5,470,046.59	123,990.36	52,395,714.28	57,989,751.23
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	23,393,005.94	411,879.59	165,919,761.89	189,724,647.42
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	562,897,731.20	1,188,524.05	3,501,780,238.11	4,065,866,493.36
2.期初账面价值	572,493,252.79	690,928.21	3,554,175,952.39	4,127,360,133.39

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

无

## (3) 其他说明:

期末无形资产---土地使用权账面价值 3,967,565.42 元用于银行借款抵押。

**15. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
南明坑工程	478,097.00		220,680.00		257,417.00
商城改造装修工程	4,948,673.17		406,740.30		4,541,932.87
儒岙市场改造工程款	955,230.00		77,670.00		877,560.00
镜岭市场改造工程款	177,827.00		16,164.00		161,663.00
消防改造工程	2,008,789.00		83,700.00		1,925,089.00
公交车体改补偿款	2,753,300.33		2,449,474.13		303,826.20
旅游集团景区改造工程	29,723,084.12	234,000.00	3,931,445.36		26,025,638.76
真君殿大殿、配殿修理	427,115.10			427,115.10	
装修费	2,699,575.48	126,723.20	492,673.86		2,333,624.82
租赁费	2,994,408.07		1,691,234.40		1,303,173.67
其他	1,203,811.49	2,903,712.52	450,329.18	316,669.25	3,340,525.58
合计	48,369,910.76	3,264,435.72	9,820,111.23	743,784.35	41,070,450.90

**16. 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	9,303,825.40	2,325,956.35	7,900,810.49	1,975,202.62
合计	9,303,825.40	2,325,956.35	7,900,810.49	1,975,202.62

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产评估增值	806,311,552.52	201,577,888.12	806,311,552.52	201,577,888.12

交易性金融资产 公允价值变动	18,480,695.32	4,620,173.83	36,559,416.25	9,139,854.06
合计	18,480,695.32	4,620,173.83	842,870,968.77	210,717,742.18

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异:		
坏账准备	19,721,162.66	19,118,913.32
合计	19,721,162.66	19,118,913.32

**17. 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
浙金.浙盐新昌教育产业投资发展基金	100,000,000.00	100,000,000.00
杭绍台铁路资本金	120,505,605.00	67,732,080.00
合计	220,505,605.00	167,732,080.00

说明: (1)根据新昌县人大常委会新人大【2016】48号文审议批复精神,决定由浙江省新昌县投资发展集团有限公司于浙江浙盐股份有限公司合作投资成立契约型产业基金—“浙盐.新昌教育产业投资发展基金”,专项用于新昌技师学院建设项目等教育类投资建设项目。(2)子公司新昌县交通投资集团有限公司投入的杭绍台铁路资本金,对其不享有权益。

**18. 短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	301,200,000.00	153,200,000.00
质押借款	1,232,900,000.00	581,900,000.00
保证借款	1,536,200,000.00	1,099,200,000.00
抵押及保证借款		66,000,000.00
合计	3,070,300,000.00	1,900,300,000.00

## (2) 抵押借款

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款余额
新昌县汽车运输有限责任公司	新昌县汽车运输有限责任公司	工商银行新昌支行	房屋建筑物	22,000,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县旅游集团有限公司	工商银行新昌太平洋支行	房屋建筑物	23,800,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	农业银行新昌县支行	土地使用权	14,400,000.00
新昌县水务集团有限公司	新昌县沃洲水利工程有限公司、新昌县沃洲自来水有限公司、新昌县沃洲排水有限公司	交通银行绍兴分行新昌支行	房屋建筑物	20,000,000.00
新昌商城有限公司	新昌商城有限公司	浙江新昌农村商业银行股份有限公司	房屋建筑物	10,000,000.00
新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	浙江新昌农村商业银行股份有限公司	房屋建筑物	7,500,000.00
新昌县羊毛衫兔毛市场发展有限公司	新昌县羊毛衫兔毛市场发展有限公司	浙江新昌农村商业银行股份有限公司	房屋建筑物	5,500,000.00
新昌县城乡市政园林建设有限公司	新昌县城市开发建设有限公司	兴业银行绍兴分行	土地使用权	99,000,000.00
新昌县城镇污水处理有限公司	新昌县城市开发建设有限公司	兴业银行绍兴分行	土地使用权	99,000,000.00
合计				301,200,000.00

## (3) 质押借款

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款余额
新昌县城乡公交客运有限公司	新昌县城乡公交客运有限公司	绍兴银行新昌支行	定期存单	38,800,000.00
新昌县高新园区投资集团有限公司	新昌县高新园区投资集团有限公司	绍兴银行新昌支行	定期存单	19,000,000.00
新昌县新高园艺有限公司	新昌县新高园艺有限公司	绍兴银行新昌县支行	定期存单	50,000,000.00
新昌县新高园艺有限公司	新昌县新兴工业城建筑材料有限公司	中国银行新昌南岩支行	定期存单	47,000,000.00
新昌县新高园艺有限公司	新昌县新高园艺有限公司	兴业银行绍兴分行	定期存单	246,000,000.00
新昌县新兴工业城	新昌县新高园艺有限公司	中国银行南岩支行	定期存	47,000,000.00

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款余额
建筑材料有限公司	限公司		单	
新昌县新兴工业城 建筑材料有限公司	新昌县高新区投 资集团有限公司	中国银行南岩支行	定期存 单	47,900,000.00
新昌县高新农业园 区开发有限公司	新昌县高新农业园 区开发有限公司	中国民生银行嵊州 支行	定期存 单	104,500,000.00
新昌县高新农业园 区开发有限公司	新昌县高新区投 资集团有限公司	中国民生银行嵊州 支行	定期存 单	114,000,000.00
新昌县工业区发展 有限公司	新昌县高新区投 资集团有限公司	中国银行新昌支行	定期存 单	47,900,000.00
新昌县沃洲排水有 限公司	新昌县水务集团有 限公司	浦发银行绍兴嵊州 支行	定期存 单	21,000,000.00
新昌县水务集团有 限公司	新昌县水务集团有 限公司	中国光大银行绍兴 支行	定期存 单	19,400,000.00
新昌县水务集团有 限公司	新昌县水务集团有 限公司	中国光大银行绍兴 支行	定期存 单	9,700,000.00
新昌县水务集团有 限公司	新昌县水务集团有 限公司	上海银行绍兴分行	定期存 单	47,700,000.00
新昌县水务集团有 限公司	新昌县沃洲自来水 有限公司	中国银行新昌支行	定期存 单	20,000,000.00
新昌县水务集团有 限公司	新昌县水务集团有 限公司	民生银行绍兴分行	定期存 单	15,200,000.00
新昌县城乡市政园 林建设有限公司	新昌县城市建设投 资发展有限公司	兴业银行绍兴分行	定期存 单	44,400,000.00
新昌县城乡市政园 林建设有限公司	新昌县城乡市政园 林建设有限公司	国诚融资租赁(浙 江)有限公司	定期存 单	40,000,000.00
新昌县城镇污水处 理有限公司	新昌县城市建设投 资发展有限公司	兴业银行绍兴分行	定期存 单	44,400,000.00
新昌县城市开发建 设有限公司	新昌县城市开发建 设有限公司	农业银行新昌支行	定期存 单	154,000,000.00
新昌县城市建设投 资发展有限公司	新昌县城市建设投 资发展有限公司	绍兴银行-华林证券	定期存 单	55,000,000.00
合计				1,232,900,000.00

## (4) 保证借款

借款单位	保证单位	借款银行	借款余额
新昌县汽车运输有限责	新昌县交通投资集团有限	中国光大银行股份有限	30,000,000.00

借款单位	保证单位	借款银行	借款余额
任公司	公司	公司绍兴支行	
新昌陆海国际物流服务有限公司	新昌县交通投资集团有限公司	上海银行绍兴分行	50,000,000.00
新昌陆海国际物流服务有限公司	新昌县交通投资集团有限公司	南京银行杭州分行	50,000,000.00
新昌县石城水利建设有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	平安银行杭州分行	35,000,000.00
新昌县石城水利建设有限公司	新昌县旅游集团有限公司	南京银行杭州分行	40,000,000.00
新昌县石城水利建设有限公司	新昌县旅游集团有限公司	南京银行杭州分行	50,000,000.00
新昌县石城水利建设有限公司	新昌县工业园区投资发展集团有限公司	兴业银行绍兴分行	60,000,000.00
新昌县石城水利建设有限公司	新昌县旅游集团有限公司	光大银行绍兴支行	50,000,000.00
新昌县东门水电开发有限公司	新昌县水利工程建设有限公司	农商行新昌城西支行	2,200,000.00
新昌县东门水电开发有限公司	新昌县金顺担保有限公司	新昌浦发村镇银行	2,000,000.00
新昌县巧英水利水电开发有限公司	新昌县门溪水电开发有限公司	"浙江新昌农村商业银行股份有限公司高新园科技园支行	1,000,000.00
新昌县南岩水利建设发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	"	40,000,000.00
新昌县工业区发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	南京银行杭州分行	200,000,000.00
新昌县大明市建设发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	宁波银行绍兴分行	50,000,000.00
新昌县旅游有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	南京银行杭州分行	20,000,000.00
新昌县旅游有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	南京银行股份有限公司杭州分行	50,000,000.00
新昌县旅游有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	浙江新昌农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00
新昌县旅游有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司绍兴嵊州支行	35,000,000.00

借款单位	保证单位	借款银行	借款余额
新昌县旅游集团有限公司	新昌县工业园区投资集团有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司绍兴嵊州支行	20,000,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县工业园区投资集团有限公司	中国光大银行绍兴支行	30,000,000.00
新昌县沃洲排水有限公司	新昌县水务集团有限公司	中国光大银行绍兴支行	30,000,000.00
新昌县沃洲排水有限公司	新昌县水务集团有限公司、新昌县旅游集团有限公司	浦发银行绍兴嵊州支行	20,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县旅游集团有限公司	南京银行杭州分行	65,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司、新昌县旅游集团有限公司	绍兴银行新昌支行	50,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	南京银行杭州分行	28,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	宁波银行股份有限公司	40,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	宁波银行股份有限公司	17,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	宁波银行股份有限公司	60,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	兴业银行绍兴分行	17,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	农业银行新昌县支行	19,000,000.00
新昌县水务集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	农业银行新昌县支行	10,000,000.00
新昌县水务集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	中国光大银行绍兴支行	40,000,000.00
新昌县水务集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	中国光大银行绍兴支行	40,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	中国民生银行绍兴分行	15,000,000.00
新昌县农村生活污水治理终端运行维护有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	宁波银行股份有限公司绍兴分行	50,000,000.00

借款单位	保证单位	借款银行	借款余额
新昌县农村生活污水治理终端运行维护有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	南京银行杭州分行	60,000,000.00
新昌县城乡市政园林建设有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	光大银行绍兴支行	60,000,000.00
新昌县城乡市政园林建设有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	光大银行绍兴支行	50,000,000.00
新昌县城镇物业管理有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	杭州银行新昌支行	25,000,000.00
合计			1,536,200,000.00

(5) 已逾期未偿还的短期借款情况:

无

## 19. 应付票据

(1) 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,670,000,000.00	670,000,000.00
合计	1,670,000,000.00	670,000,000.00

(2) 本期末已到期未支付的应付票据

无

## 20. 应付账款

①账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	101,390,450.27	222,040,867.44
1-2年	165,620,891.92	101,971,538.76
2-3年	84,930,328.95	10,146,540.10
3年以上	40,031,368.94	44,257,433.34
合计	391,973,040.08	378,416,379.64

②按应付对象归集的期末余额较大的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
浙江伊利诺斯皮尔轴承有限公司	86,885,100.00	22.17
浙江省第一水电建设集团股份有限公司	65,940,063.00	16.82
嵊州市君集污水深度处理有限公司	41,654,156.46	10.63
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	37,191,717.49	9.49
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	27,416,965.58	6.99
合计	259,088,002.53	66.10

## 21. 预收款项

### (1) 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,283,928.94	7,021,626.50
1-2年	3,563,670.56	495,834.00
2-3年	508,454.00	262,095.14
3年以上	2,400,839.04	3,276,403.77
合计	13,756,892.54	11,055,959.41

### (2) 按预收对象归集的期末余额较大的预收账款情况

单位名称	期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
就餐卡	3,508,929.20	25.51
王志江	1,350,000.00	9.81
浙江安吉广和建设有限公司	1,245,106.41	9.05
新昌县昆城置业有限公司	630,000.00	4.58
新世界置业有限公司	417,327.00	3.03
合计	7,151,362.61	51.98

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,727,614.79	99,937,244.50	105,187,991.34	8,476,867.95

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	91,127.58	4,233,161.57	4,324,289.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,818,742.37	104,170,406.07	109,512,280.49	8,476,867.95

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,331,091.85	81,976,695.50	87,675,760.73	7,632,026.62
二、职工福利费		4,333,496.78	4,333,496.78	
三、社会保险费	293,796.08	6,563,343.25	6,698,332.77	158,806.56
其中：医疗保险费	286,759.22	6,311,507.15	6,439,459.81	158,806.56
工伤保险费	2,057.87	108,998.26	111,056.13	-
生育保险费	4,978.99	142,837.84	147,816.83	-
四、住房公积金	3,548.00	5,789,732.20	5,792,760.20	520.00
五、工会经费和职工教育经费	99,178.86	1,273,976.77	687,640.86	685,514.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,727,614.79	99,937,244.50	105,187,991.34	8,476,867.95

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	87,985.24	3,954,843.59	4,042,828.83	
2.失业保险费	3,142.34	129,074.58	132,216.92	
3.企业年金		149,243.40	149,243.40	
合计	91,127.58	4,233,161.57	4,324,289.15	

**23. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,984,044.04	9,485,627.35
营业税	933,959.68	933,959.68
企业所得税	555,852.00	9,601,321.53

项目	期末余额	期初余额
个人所得税		246,497.66
城市维护建设税	479,155.11	539,667.80
房产税		328,864.81
印花税	153,893.41	92,785.89
土地使用税	854,653.77	3,341,303.20
土地增值税	9,540.34	9,517.15
其他	66,104.94	36,621.42
教育费附加	298,094.20	342,881.34
地方教育费附加	181,919.55	197,234.33
水利建设基金	23.33	917.52
残疾人就业保障金	3,083.32	2,814.35
合计	11,520,323.69	25,160,014.03

## 24. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	69,800,544.99	115,485,243.91
应付股利		
其他应付款	4,464,712,401.88	5,345,258,314.51
合计	4,534,512,946.87	5,460,743,558.42

### (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	31,565,317.00	33,343,983.66
短期借款利息	472,811.01	652,150.19
企业债券利息	37,762,416.98	79,875,057.46
长期应付款利息		1,614,052.60
合计	69,800,544.99	115,485,243.91

重要的已逾期未支付的利息情况：无

### (3) 应付股利

无

(4) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,499,642,837.66	2,407,409,251.56
1-2年	404,119,084.59	2,061,421,672.52
2-3年	1,784,331,751.99	663,453,847.96
3年以上	776,618,727.64	212,973,542.47
合计	4,464,712,401.88	5,345,258,314.51

②其他应付款期末余额前五名的单位明细情况如下：

单位名称	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
新昌县城东城镇建设有限公司	1,154,322,004.90	25.85
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	1,383,624,408.64	30.99
新昌县开发区基础设施建设有限公司	551,219,434.53	12.35
新昌县南岩城市建设投资有限公司	483,357,381.50	10.83
新昌县高新基础设施投资有限公司	278,086,908.01	6.23
合计	3,850,610,137.58	86.25

**25. 一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,685,363,738.62	2,909,969,000.73
1年内到期的应付债券	630,000,000.00	630,000,000.00
1年内到期的长期应付款		
合计	3,315,363,738.62	3,539,969,000.73

(2) 一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	55,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00

保证借款	1,988,511,236.04	2,387,838,037.18
质押借款	61,500,000.00	121,700,000.00
抵押及保证借款	73,000,000.00	40,000,000.00
质押及保证借款	507,352,502.58	330,430,963.55
合计	2,685,363,738.62	2,909,969,000.73

## (3) 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	期初余额
13 新昌债	240,000,000.00	240,000,000.00
14 新昌债	120,000,000.00	120,000,000.00
14 新昌债二期	120,000,000.00	120,000,000.00
15 新交券		
15 新交券二期		
投资发展集团第一期债权融资计划	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	630,000,000.00	630,000,000.00

## (4) 一年内到期的长期应付款

无

**26. 长期借款**

## (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		80,000,000.00
抵押借款	158,300,000.00	53,300,000.00
保证借款	7,894,203,657.54	7,283,425,710.11
质押借款	4,002,750,000.00	3,730,500,000.00
抵押及保证借款	250,000,000.00	73,000,000.00
质押及保证借款	7,790,421,814.05	8,100,675,572.41
合计	20,095,675,471.59	19,320,901,282.52

## (2) 信用借款

借款单位	借款单位	借款余额	其中:一年内到期的非流动负债

新昌县工业园区投资发展集团有限公司	绍兴银行新昌支行	55,000,000.00	55,000,000.00
合计		55,000,000.00	55,000,000.00

## (3) 抵押借款

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款余额	其中:一年内到期的非流动负债
新昌县旅游集团有限公司	新昌县东立开发实业有限公司	浙江新昌农村商业银行股份有限公司	房屋建筑物	8,300,000.00	
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	绍兴银行新昌支行	房屋建筑物	150,000,000.00	
合计				158,300,000.00	

## (4) 保证借款

借款单位	保证单位	借款银行	借款余额	其中:一年内到期的非流动负债
新昌县交通投资集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	江苏省国际租赁有限公司	89,002,100.00	26,502,100.00
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	绍兴银行新昌支行	50,000,000.00	
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	平安信托有限责任公司	350,000,000.00	
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	安徽国元信托有限责任公司	200,000,000.00	
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县工业园区投资发展集团有限公司	浙江新昌农村商业银行股份有限公司	12,800,000.00	12,800,000.00
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	浙江浙银金融租赁股份有限公司	240,000,000.00	40,000,000.00
新昌县交通投资集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	江苏金融租赁有限公司	102,361,540.00	37,941,000.00
新昌县交通投资集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	中航国际租赁有限公司	228,441,748.43	53,441,748.43
新昌县汽车运输有限责任公司	新昌县交通投资集团有限公司	绍兴银行新昌支行	40,000,000.00	40,000,000.00
新昌县汽车运输有限责任公司	新昌县交通投资集团有限公司	浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00

借款单位	保证单位	借款银行	借款余额	其中:一年内到期的非流动负债
新昌县汽车运输有限责任公司	新昌县交通投资集团有限公司	宁波银行绍兴分行	30,000,000.00	30,000,000.00
新昌县汽车运输有限责任公司	新昌县交通投资集团有限公司	立根融资租赁(上海)有限公司	90,000,000.00	20,000,000.00
新昌陆海国际物流服务有限公司	新昌县水务集团有限公司	浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司	9,000,000.00	
新昌县东门水电开发有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	浙江新昌浦发村镇银行股份有限公司	4,200,000.00	600,000.00
新昌县石城水利建设有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	浙江汇金融资租赁有限公司	45,000,000.00	
新昌县石城水利建设有限公司	新昌县水利工程建设有限公司	恒丰银行(交银国际信托)	75,500,000.00	75,500,000.00
新昌县石城水利建设有限公司	新昌县城市开发建设有限公司	上海银行绍兴分行	43,000,000.00	43,000,000.00
新昌县工业区发展有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	新昌县农村商业银行股份有限公司	11,500,000.00	
新昌县七星新农村建设有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	宁波银行绍兴分行-长城证券股份有限公司	500,000,000.00	
新昌县七星新农村建设有限公司	新昌县新兴工业城建筑材料有限公司	新昌浦发村镇银行	6,000,000.00	
新昌县南岩水利建设发展有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	恒丰银行股份有限公司杭州分行	48,500,000.00	500,000.00
新昌县南岩水利建设发展有限公司	新昌县交通投资集团有限公司	兴业银行绍兴分行	124,834,000.00	124,834,000.00
新昌县工业区发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	中国民生银行绍兴分行	150,000,000.00	
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	云南国际信托有限公司	87,000,000.00	87,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	宁波银行绍兴分行	190,000,000.00	190,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县城东城镇建设有限公司	恒丰银行绍兴支行	60,000,000.00	60,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县城东城镇建设有限公司	中国银行新昌支行	459,900,000.00	

借款单位	保证单位	借款银行	借款余额	其中:一年内到期的非流动负债
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	杭州银行绍兴新昌分行	322,910,000.00	89,900,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	平安国际融资租赁(天津)有限公司	120,991,086.62	45,436,126.67
浙江钦寸水库有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	绍兴银行新昌支行	100,000,000.00	
浙江钦寸水库有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	交银金融租赁有限责任公司	500,000,000.00	35,500,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	华夏银行股份有限公司绍兴分行	60,000,000.00	
新昌县旅游集团有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	上海银行股份有限公司绍兴分行	50,000,000.00	50,000,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	宁波银行股份有限公司绍兴嵊州小微企业专营支行(永赢租赁公司)	60,000,000.00	
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	南京银行股份有限公司杭州分行	40,000,000.00	
新昌县水务集团有限公司	新昌县沃洲自来水有限公司	中国银行新昌支行	20,000,000.00	
新昌县水务集团有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司、新昌县工业区发展有限公司	中国银行新昌支行	45,000,000.00	
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	工商银行新昌支行	90,000,000.00	10,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	上海银行绍兴分行	47,000,000.00	
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	贵阳贵银金融租赁有限责任公司	36,976,471.54	12,152,310.80
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县沃洲排水有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	91,607,616.09	17,763,085.53
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	贵阳贵银金融租赁有限责任公司	50,000,000.00	12,458,430.95

借款单位	保证单位	借款银行	借款余额	其中:一年内到期的非流动负债
新昌县沃洲排水有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	永赢金融租赁有限公司	36,183,680.31	15,814,457.65
新昌县长诏水电发展有限公司	新昌县水务集团有限公司	新昌浦发村镇银行	7,000,000.00	
新昌县七星新区发展有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	工商银行绍兴新昌支行	1,420,000,000.00	110,000,000.00
新昌县七星新区发展有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司、新昌县交通投资有限公司	云南国际信托有限公司	200,000,000.00	
新昌县七星新区发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	嘉兴银行绍兴分行	245,000,000.00	45,000,000.00
新昌县七星新区发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	温州银行绍兴分行	475,000,000.00	65,000,000.00
新昌县七星新区发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	浙江国金融资租赁股份有限公司	56,167,715.15	14,912,711.70
新昌县七星新区发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	浙江建设融资租赁有限公司	61,128,338.83	19,213,961.69
新昌县七星新区发展有限公司	新昌县七星水利投资有限公司	浙江数牛金融信息服务有限公司	169,620,000.00	169,620,000.00
新昌县七星新区发展有限公司	新昌县七星水利投资有限公司	大同汇通天下互联网金融资产交易中心有限公司	180,490,000.00	-
新昌县七星新区发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	杭州金投融资租赁有限公司	49,990,596.61	9,621,302.62
新昌县七星新区发展有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	渤海国际信托股份有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00
新昌县七星新区发展有限公司	新昌县投资发展集团有限公司	深圳亚太租赁资产交易中心有限公司	61,610,000.00	
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	宁波银行绍兴分行	100,000,000.00	
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司、新昌县交通投资集团有限公司	杭州银行绍兴新昌支行	460,000,000.00	5,000,000.00
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县水务集团有限公司	渤海国际信托股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00

借款单位	保证单位	借款银行	借款余额	其中:一年内到期的非流动负债
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	中国建设银行新昌支行	560,000,000.00	-
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县工业园区投资发展集团有限公司、新昌县城市建设集团有限公司	绍兴银行-云南信托	130,000,000.00	130,000,000.00
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	宁波银行绍兴支行	500,000,000.00	
合计			9,882,714,893.58	1,988,511,236.04

#### (5) 质押借款

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款余额	其中:一年内到期的非流动负债
浙江钦寸水库有限公司	浙江钦寸水库有限公司	中国农业银行新昌县支行	水电费收费权	1,250,000,000.00	
浙江钦寸水库有限公司	浙江钦寸水库有限公司	国家开发银行浙江省分行	水电费收费权	685,000,000.00	10,000,000.00
浙江钦寸水库有限公司	浙江钦寸水库有限公司	中国工商银行新昌县支行	水电费收费权质	335,000,000.00	15,000,000.00
浙江钦寸水库有限公司	浙江钦寸水库有限公司	中国银行股份有限公司新昌支行	水电费收费权质	509,000,000.00	
浙江钦寸水库有限公司	浙江钦寸水库有限公司	交通银行绍兴分行新昌支行通明分理处	水电费收费权	93,750,000.00	2,500,000.00
浙江钦寸水库有限公司	浙江钦寸水库有限公司	中国建设银行股份有限公司新昌支行	水电费收费权	194,000,000.00	4,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县开发区基础设施建设有限公司	中国银行	定期存单	43,500,000.00	
新昌县旅游集团有限公司	新昌县旅游集团有限公司	中国农业银行新昌县支行	大佛寺景区收益权	712,000,000.00	30,000,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县旅游集团有限公司	绍兴银行新昌支行	大佛寺景区收益权	80,000,000.00	
新昌县七星新区发展有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	绍兴银行-华林证券	定期存单	152,000,000.00	
浙江省新昌县投资发展集团	浙江省新昌县投资发展有限公司	国开行浙江省分行	县财政补贴受益权、新昌县中医	10,000,000.00	

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	借款余额	其中;一年内到期的非流动负债
有限公司	司、新昌县中医院		院医疗收入及药品收入权		
合计				4,064,250,000.00	61,500,000.00

## (6) 抵押及保证借款

借款单位	保证单位	抵押单位	借款银行	抵押物	借款金额	其中;一年内到期的非流动负债
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县城东城镇建设有限公司	新昌县陆海国际物流服务有限公司	中国农业发展银行绍兴市分行	房屋建筑物	250,000,000.00	
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县城市建设有限公司	新昌县城市建设有限公司	绍兴银行新昌支行	土地使用权	73000,000.00	73000,000.00
合计					323,000,000.00	73,000,000.00

## (7) 质押及保证借款

借款单位	保证单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额	其中;一年内到期的非流动负债
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县旅游集团有限公司	新昌县交通投资集团有限公司	中国农业发展银行新昌支行	定期存单	116,000,000.00	18,000,000.00
新昌县工业区发展有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	新昌县工业区发展有限公司	中国农业发展银行绍兴市分行	项目收益权、定期存单	900,000,000.00	
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	新昌县工业园区投资发展集团有限公司	工商银行新昌支行	新昌工业园区年岳区块基础设施配套建设工程项目的未来收益权	450,000,000.00	75,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	新昌县工业园区投资发展集团有限公司	安徽国元信托有限责任公司	新昌工业园区对新昌工业园区管理委员会的全部应收账款	474,000,000.00	32,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县工业园区投资发展集团有限公司	杭州银行绍兴新昌分行	新昌工业园区对大明市新区安置房的全部应收账款	132,110,000.00	62,980,000.00
浙江钦寸水库有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	浙江钦寸水库有限公司	国家开发银行浙江省分行	水费收费权	890,560,000.00	10,440,000.00

借款单位	保证单位	质押单位	借款银行	质押物	借款金额	其中:一年内到期的非流动负债
新昌县旅游集团有限公司	新昌县城市开发建设有限公司	新昌县旅游集团有限公司	中国农业银行新昌县支行	大佛寺景区门票未来收益权	104,000,000.00	
新昌县旅游集团有限公司	新昌县交通投资集团有限公司	新昌县旅游集团有限公司	中国银行新昌支行	大佛寺景区门票未来收益权	323,210,000.00	
新昌县七星新区发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	浙旅盛景融资租赁有限公司	对新昌县七星新区建设管理委员会的服务费应收款	77,894,316.63	23,932,502.58
新昌县七星新区发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	光大银行杭州分行	城中村改造项目(二期)政府购买服务协议项下全部权益和收益形成的应收账款	400,000,000.00	145,000,000.00
新昌县城市开发建设有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	新昌县城市开发建设有限公司	中国农业银行新昌县支行	新昌旧城改造工程未来收益权	2,550,000,000.00	
新昌县城市开发建设有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县城市开发建设有限公司	中信银行股份有限公司绍兴新昌支行	新昌旧城改造工程未来收益权	1,880,000,000.00	140,000,000.00
合计					8,297,774,316.63	507,352,502.58

## 27. 应付债券

### (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
13 新昌债		240,000,000.00
14 新昌债	240,000,000.00	240,000,000.00
14 新昌债二期	240,000,000.00	240,000,000.00
18 年非公开发行债券 01	698,987,500.00	698,852,500.00
18 年非公开发行债券 02	300,000,000.00	300,000,000.00
投资发展集团第二期债权融资计划	500,000,000.00	500,000,000.00
资产收益权融资产品	1,225,400,064.19	543,490,000.00
合计	3,204,387,564.19	2,762,342,500.00

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

工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其中：一年内到期
13 新昌债	100.00	2013年4月	7年	1,200,000,000.00	480,000,000.00	240,000,000.00
14 新昌债	100.00	2014年11月	7年	600,000,000.00	360,000,000.00	120,000,000.00
14 新昌债二期	100.00	2015年6月	10年	600,000,000.00	360,000,000.00	120,000,000.00
18年非公开发行债券 01	100.00	2018年4月	5年	700,000,000.00	698,852,500.00	
18年非公开发行债券 02	100.00	2018年9月	5年	300,000,000.00	300,000,000.00	
投资发展集团第一期债权融资计划	100.00	2017年10月	2年	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
投资发展集团第二期债权融资计划	100.00	2017年11月	5年	500,000,000.00	500,000,000.00	
资产收益权融资产品	100.00	2017年8月	3年	1,236,406,000.00	543,490,000.00	
合计				5,286,406,000.00	3,392,342,500.00	630,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	发行费	发行费摊销	本期偿还	期末余额	其中：一年内到期
13 新昌债				240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
14 新昌债					360,000,000.00	120,000,000.00
14 新昌债二期					360,000,000.00	120,000,000.00
18年非公开发行债券 01			135,000.00		698,987,500.00	
18年非公开发行债券 02					300,000,000.00	
投资发展集团第一期债权融资计划					150,000,000.00	150,000,000.00
投资发展集团第二期债权融资计划					500,000,000.00	
资产收益权融资产品	692,916,000.00			11,005,935.81	1,225,400,064.19	

合计	692,916,000.00		135,000.00	251,005,935.81	3,834,387,564.19	630,000,000.00
----	----------------	--	------------	----------------	------------------	----------------

## 28. 长期应付款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,910,197,759.52	1,910,197,759.52
专项应付款	1,158,943,686.84	787,093,020.16
合计	3,069,141,446.36	2,697,290,779.68

### (2) 长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
中银资产管理有限公司	760,000,000.00	760,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
住房周转金	197,759.52	197,759.52
杭州睿沣越启投资管理合伙企业	1,140,000,000.00	1,140,000,000.00
合计	1,910,197,759.52	1,910,197,759.52

### (3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
财政拨款	787,093,020.16	372,908,935.10	1,058,268.42	1,158,943,686.84
合计	787,093,020.16	372,908,935.10	1,058,268.42	1,158,943,686.84

## 29. 递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,711,690.53	11,719,200.00	268,700.02	23,162,190.51	与资产相关
合计	11,711,690.53	11,719,200.00	268,700.02	23,162,190.51	

### (2) 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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

污水管网补助	5,304,166.5			167,500.02		5,136,666.48	与资产相关
购车补助款	6,407,524.03	11,719,200.00		101,200.00		18,025,524.03	与资产相关

### 30. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
杭州银行理财产品直接融资工具	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

### 31. 实收资本

投资主体	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
新昌县国有资产监督管理委员会办公室	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00
合计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

### 32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,113,068,111.37			2,113,068,111.37
其他资本公积	12,777,893,888.53	94,128,600.00	150,354,150.00	12,721,668,338.53
合计	14,890,961,999.90	94,128,600.00	150,354,150.00	14,834,736,449.9

资本公积本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 浙江省新昌县投资发展集团有限公司收到国资公司拨款 80,000,000.00 元，增加资本公积。
- (2) 新昌县工业区发展有限公司收到财政拨款 1,628,600.00 元，增加资本公积。
- (3) 新昌县产业投资发展有限公司收到财政拨款 12,500,000.00 元，增加资本公积。
- (4) 新昌县政府收回土地资产，减少资本公积 150,354,150.00 元。

### 33. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
投资性房地产首次转换时公允价值大于原账面价值部分	455,143,559.32						455,143,559.32
其他综合收益合计	455,143,559.32						455,143,559.32

### 34. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,663,244.58		1,663,244.58
合计		1,663,244.58		1,663,244.58

### 35. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,577,941.60	2,833,751.37		90,411,692.97
合计	87,577,941.60	2,833,751.37		90,411,692.97

### 36. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,844,766,188.52	1,662,714,170.08
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-74,492,657.42
调整后期初未分配利润	1,844,766,188.52	1,588,221,512.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,335,694.27	263,219,936.97
减：提取法定盈余公积	2,833,751.37	6,675,261.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	期末余额	期初余额
期末未分配利润	1,892,268,131.42	1,844,766,188.52

### 37. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,654,710.05	267,073,585.41	219,752,136.67	230,910,460.38
其他业务	15,067,738.27	15,985,467.67	11,772,733.19	8,607,111.85
合计	276,722,448.32	283,059,053.08	231,524,869.86	239,517,572.23

#### (2) 按类别列示营业收入和营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自来水销售	30,114,091.88	33,859,973.46	29,620,665.05	33,789,639.34
污水处理费	14,802,856.10	52,910,301.93	17,113,300.10	53,629,965.35
工程结算	19,857,483.46	16,590,062.53	50,099,406.35	39,715,318.49
客运服务	39,214,895.33	56,503,140.76	40,264,905.03	56,448,578.28
市场摊位租赁	10,699,595.33	8,983,482.14	12,876,284.24	11,751,304.67
电力销售	7,198,554.27	4,389,090.37	6,066,499.19	10,457,830.01
旅游门票服务	34,831,557.00	5,026,595.78	45,855,501.41	10,391,120.87
食品销售加工	1,153,189.68	-	11,920,768.09	10,539,037.36
宾馆服务	6,083,552.61	2,709,465.09	5,400,092.34	2,794,449.17
租赁服务	13,748,440.01	8,003,391.86	7,999,107.83	2,585,976.20
工程代建	30,944,954.13	28,585,730.95		
贸易收入	59,155,300.8	55,447,119.29		
检测收入	4,091,471.39	542,215.00		
其他业务收入	4,826,506.33	9,508,483.92	4,308,340.23	7,414,352.49
合计	276,722,448.32	283,059,053.08	231,524,869.86	239,517,572.23

### 38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,954,016.89	1,560,215.62

城市维护建设税	269,111.72	280,547.01
教育费附加	149,984.81	198,641.33
地方教育费附加	73,858.99	82,424.03
印花税	710,633.61	3,602,207.79
土地使用税	2,792,485.70	12,777,897.91
车船使用税	40,653.82	30,515.20
残疾人就业保障金	329,652.31	
其他	5,329.98	152,997.50
合计	7,325,727.83	18,685,446.39

### 39. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	139,493,354.84	109,598,477.61
减：利息收入	47,963,327.50	25,379,240.22
利息净支出	91,530,027.34	84,219,237.39
汇兑损失		
减：汇兑收益		480,947.48
汇兑净损失		-480,947.48
银行手续费	920,857.33	1,012,700.54
其他	1,244,946.00	67,809.88
合计	93,695,830.67	84,818,800.33

### 40. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	364,156,339.52	314,986,368.40	与收益相关
政府补助	268,700.02		与资产相关
合计	364,425,039.54	314,986,368.40	

### 41. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-156,239.81	382,168.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,428,027.58	

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,375,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	994,612.13	1,494,429.22
其他		
合计	10,641,399.90	1,876,597.50

#### 42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-22,861,681.06	3,754,345.14
投资性房地产		
合计	-22,861,681.06	3,754,345.14

#### 43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,991,832.12	3,133,561.76
二、存货跌价损失		
合计	1,991,832.12	3,133,561.76

#### 44. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：		
其中：固定资产处置利得	-84,504.53	-77,385.95
无形资产处置利得	40,320.00	
在建工程		
生产性生物资产		

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换利得		
合计	-44,184.53	-77,385.95

#### 45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	49,717.17	
与企业日常活动无关的政府补助	17,792.01	
罚没收入	13,400.00	
其他	7,864,408.85	6,857,825.48
合计	7,945,318.03	6,857,825.48

#### 46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	8,000.00	280,000.00
罚款滞纳金	398,448.74	203,178.68
非流动资产毁损报废损失	14,026.40	
其他	10,857,353.35	10,485,133.89
合计	11,277,828.49	10,968,312.57

#### 47. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,816,498.28	5,130,499.69
递延所得税费用	-4,857,001.83	-1,651,218.77
合计	-3,040,503.55	3,479,280.92

#### 48. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	49,349,773.15	17,978,727.07
加: 资产减值准备	1,987,332.12	3,133,561.76

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,346,762.48	33,356,432.65
无形资产摊销	58,051,333.23	55,204,762.36
长期待摊费用摊销	9,820,111.23	8,747,852.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,260.52	158,585.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,233.24	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	22,861,681.06	-3,754,345.14
财务费用（收益以“-”号填列）	139,628,354.84	109,117,530.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,641,399.90	-1,876,597.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-337,321.60	-712,632.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,519,680.23	-938,586.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-823,234,874.07	-3,781,616,969.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,026,060.18	324,343,572.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,020,806,752.22	1,142,331,768.67
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,611,507,246.33</b>	<b>-2,094,526,336.24</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,051,419,486.36	4,053,812,288.82
减：现金的期初余额	4,332,813,740.67	3,723,968,204.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,281,394,254.31	329,844,084.36

### (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,051,419,486.36	4,053,812,288.82
其中：库存现金	144,412.83	147,420.34

项目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的银行存款	2,826,514,919.13	4,051,009,945.88
可随时用于支付的其他货币资金	224,760,154.40	2,654,922.60
可用于支付的存放中央银行款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,051,419,486.36</b>	<b>4,053,812,288.82</b>

#### 49. 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	3,224,300,000.00	用于银行借款、应付票据质押
存货	109,880,400.00	用于银行借款抵押
其他流动资产	50,000,000.00	用于银行借款质押
投资性房地产	1,022,881,425.00	用于银行借款抵押
固定资产	13,559,658.13	用于银行借款抵押
无形资产	3,967,565.42	用于银行借款抵押
<b>合计</b>	<b>4,424,589,048.55</b>	

#### 50. 政府补助

##### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	364,156,339.52	其他收益	364,156,339.52
财政拨款	11,719,200.00	递延收益	268,700.02
<b>合计</b>	<b>375,875,539.52</b>		<b>364,425,039.54</b>

#### 六、合并范围的变更

##### 1. 非同一控制下企业合并

无

##### 2. 同一控制下企业合并

无

##### 3. 反向购买

无

#### 4. 处置子公司

无

#### 5. 其他原因的合并范围变动

(1) 2019 年 3 月 22 日, 新昌县工业园区投资发展集团有限公司出资成立新昌县经开产业园建设有限公司, 公司注册资本为 5,000.00 万元, 新昌县工业园区投资发展集团有限公司持股 100.00%。截止 2019 年 6 月 30 日, 已实际出资 5,000.00 万元。

### 七、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	
新昌县城市建设投资集团有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业	100.00		设立
新昌县七星新区发展有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县市场发展有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌商城有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县羊毛衫兔毛市场发展有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县水务集团有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县长诏农业发展有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并

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	
新昌县长诏水电发展有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县沃州排水有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县沃洲自来水有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县沃洲水业工程有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县沃洲原水有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县儒岙污水处理有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		60.00	同一控制企业合并
新昌县城市建设投资发展有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县泰成贸易有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县益成贸易有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县立成商贸有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县宏成置业有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县卓成建设有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县城市建设有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县城市建设开发有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县城乡市政园林建设有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县城镇物业管理有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县农村生活污水治理终端运行维护有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并

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	
限公司						
新昌县公共自行车服务中心有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县兴信建设工程检测中心有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	非同一控制企业合并
新昌县高新园区投资集团有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业	100.00		同一控制企业合并
新昌县新高园艺有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县新兴工业城建筑材料有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县工业区发展有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县七星新农村建设有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县南岩水利建设发展有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县高新农业园区开发有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县交通投资集团有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业	100.00		同一控制企业合并
新昌县汽车运输有限责任公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌陆海国际物流服务有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县陆海物流有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		96.75	同一控制企业合并
新昌县公共用车服务有限责任公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县石城水利建设有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县门溪水电开发有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县巧英水利水电开发有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并

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	
新昌县沃洲水电开发有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县东门水电开发有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县水利工程建设有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县油气经营有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县交通资源开发有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县交通建设有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业	100.00		同一控制企业合并
新昌县青山生物医药研究发展中心有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县钦寸水库投资有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
浙江钦寸水库投资有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		51.00	同一控制企业合并
新昌县城东建设发展有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县东园建设有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县大明市建设发展有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县经开产业园建设有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县旅游集团有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业	100.00		同一控制企业合并
新昌县沃洲湖旅游资源开发有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县东立开发实业	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企

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	
有限公司						业合并
新昌县十九峰景区发展有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县天姥宾馆有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县大佛宾馆有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌宾馆有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
浙江省新昌县食品有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县唐诗之路旅游有限责任公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	新设立
新昌县东茗乡村旅游投资发展有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	同一控制企业合并
新昌县旅游文化创意有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业		100.00	新设立
新昌县产业投资发展有限公司	浙江新昌	浙江新昌	非金融企业	100.00		同一控制企业合并

### (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
新昌县陆海物流有限公司	3.25			182,914.83
新昌县儒岙污水处理有限公司	40.00	-985,921.12		-9,394,706.53
浙江钦寸水库有限公司	49.00			925,536,512.00

### (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
新昌县陆海物流有限公司	6,025,672.12	59,602.37	6,085,274.49	457,125.71		457,125.71

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
新昌县儒岙污水处理有限公司	709,976.63	18,534,412.26	19,244,388.89	37,594,488.78	5,136,666.48	42,731,155.26
浙江钦寸水库有限公司	202,732,788.83	6,367,463,049.08	6,570,195,837.91	201,475,813.41	4,479,870,000.00	4,681,345,813.41

(续上表)

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
新昌县陆海物流有限公司	6,025,672.12	59,602.37	6,085,274.49	457,125.71		457,125.71
新昌县儒岙污水处理有限公司	1,265,978.39	18,695,171.05	19,961,149.44	35,678,946.51	5,304,166.50	40,983,113.01
浙江钦寸水库有限公司	334,687,164.32	6,196,702,993.46	6,531,390,157.78	187,740,133.28	4,454,800,000.00	4,642,540,133.28

(续上表)

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
新昌县陆海物流有限公司				
新昌县儒岙污水处理有限公司		-2,464,802.80	-2,464,802.80	-102,066.35
浙江钦寸水库有限公司				3,279,308.85

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新昌县陆海物流有限公司				
新昌县儒岙污水处理有限公司		-2,090,370.73	-2,090,370.73	208,848.61
浙江钦寸水库有限公司	2,787,014.49	751,619.98	751,619.98	24,478,446.98

(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. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**3. 在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江万丰实业有限公司	新昌县	新昌县	租赁和商务服务业	48.9752		权益法

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

项目	浙江万丰实业有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	22,903,303.53	27,937,094.35
非流动资产	507,626,631.27	501,452,028.69
资产合计	530,529,934.80	529,389,123.04
流动负债	112,084,535.05	107,535,742.78
非流动负债		
负债合计	112,084,535.05	107,535,742.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	418,445,399.75	421,853,380.26
按持股比例计算的净资产份额	204,934,471.42	206,603,536.69
对联营企业权益投资的账面价值	204,934,471.42	206,603,536.69
营业收入	3,691,464.97	16,988,248.07
净利润	-3,407,980.51	-19,448,130.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	浙江万丰实业有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额	-3,407,980.51	-19,448,130.66
本期收到的来自联营企业的股利		

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
新昌中法供水有限公司		
投资账面价值合计	33,352,203.98	31,289,739.19
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	2,062,464.79	4,418,644.74
——其他综合收益		
——综合收益总额	2,062,464.79	4,418,644.74

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
新昌县西桥弄自来水有限公司		
投资账面价值合计	5,161,145.83	5,271,073.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-109,927.79	391,289.39
——其他综合收益		
——综合收益总额	-109,927.79	391,289.39

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
嵊州市昌州污水处理有限公司		
投资账面价值合计	13,477,110.16	13,604,136.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-127,025.86	-286,926.77
——其他综合收益		

——综合收益总额	-127,025.86	-286,926.77
----------	-------------	-------------

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
新昌县盛大天地旅游发展有限公司		
投资账面价值合计	8,502,181.77	9,152,967.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-650,785.68	-1,380,126.12
——其他综合收益		
——综合收益总额	-650,785.68	-1,380,126.12

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

无

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4. 重要的共同经营

无

### 八、公允价值的披露

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	257,102,978.90			257,102,978.90
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	257,102,978.90			257,102,978.90
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产		1,022,881,425.00		1,022,881,425.00
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物		1,022,881,425.00		1,022,881,425.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>257,102,978.90</b>	<b>1,022,881,425.00</b>		<b>1,279,984,403.9</b>
(五) 交易性金融负债				
1.发行的交易性债券				
2.衍生金融负债				
3.其他				
(六) 指定为以公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	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
且其变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本期以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产三花智控 4,634,994.00 股截止 2019 年 6 月 30 日收盘价为 10.55 元, 万丰奥威 28,599,422.00 股截止 2019 年 6 月 30 日收盘价为 7.28 元。

## 3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息投资性房地产为出租的商业用房, 该房产可以从房地产市场获得与估价对象具有可比性的交易案例, 故采用市场比较法进行估值。2018 年由新昌中大资产评估事务所进行评估, 并出具了博文房估字 (2018) 第 167 号等十八份评估报告。新中大专评字 (2019) 第 123 号、124 号、125 号。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性 质	注册 资本	母公司对公司的 持股比例(%)	母公司对本公司 的表决权比例(%)
新昌县国有资产监督管理委员会办公室	浙江新昌			100.00	100.00

本公司最终控制方：新昌县国有资产监督管理委员会办公室。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

## 3. 本公司合营和联营企业情况

### (1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(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

无

## 4. 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
新昌县星烨医疗器械有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县七星水利投资有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县南岩城市建设投资有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县开发区基础设施建设有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县启辰物资有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县高新基础设施投资有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县小康新农村建设有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县澄潭新农村建设投资开发有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县城东城镇建设有限公司	受同一最终控制方控制

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### (2) 关联租赁情况

无

## (3) 关联担保情况

被担保方	担保金额(万元)	担保是否已经履行完毕
新昌县小康新农村建设有限公司	57,000.00	否
新昌县高新基础设施投资有限公司	40,000.00	否
新昌县高新基础设施投资有限公司	20,000.00	否
新昌县高新基础设施投资有限公司	19,500.00	否
新昌县高新基础设施投资有限公司	6,000.00	否
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	30,000.00	否
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	30,000.00	否
新昌县七星水利投资有限公司	20,000.00	否
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	15,000.00	否
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	10,000.00	否
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	5,000.00	否
新昌县澄潭新农村建设投资开发有限公司	4,500.00	否
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	10,000.00	否
新昌县开发区基础设施建设有限公司	6,200.00	否
新昌县城东城镇建设有限公司	6,200.00	否
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	8,000.00	否
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	19,000.00	否
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	40,000.00	否
新昌县南岩城市建设投资有限公司	30,000.00	否
新昌县七星水利投资有限公司	18,500.00	否
新昌县开发区基础设施建设有限公司	30,000.00	否
新昌县开发区基础设施建设有限公司	2,000.00	否
合计	426,900.00	

## (4) 关联方资金拆借

无

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (6) 其他关联交易

无

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	新昌县星烨医疗器械有限公司	76,081,138.00	75,081,138.00
其他应收款	新昌县启辰物资有限公司		37,231,352.00
其他应收款	新昌县高新基础设施投资有限公司		223,425,207.23
其他应收款	新昌县小康新农村建设有限公司	73,738,233.34	40,474,933.34

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	新昌县城东城镇建设有限公司	1,154,322,004.90	1,394,304,949.44
其他应付款	新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	1,383,624,408.64	1,319,592,565.59
其他应付款	新昌县开发区基础设施建设有限公司	551,219,434.53	979,819,434.53
其他应付款	新昌县南岩城市建设投资有限公司	483,357,381.50	756,475,826.85
其他应付款	新昌县七星水利投资有限公司	11,634,385.00	347,914,385.00
其他应付款	新昌县高新基础设施投资有限公司	278,086,908.01	
其他应付款	新昌县启辰物资有限公司	118,768,648.00	

## 7. 关联方承诺

无

## 8. 其他

无

## 十、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项

## 2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(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

被担保方	担保金额(万元)	担保是否已经履行完毕
浙江恒通机械有限公司	1,000.00	否
浙江恒通机械有限公司	500.00	否
新昌县门溪水库管理处	1,150.00	否
天姥林场	300.00	否
新昌县长诏水库管理局	4,000.00	否
合计	6,950.00	否

(3) 其他或有负债及其财务影响

无

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

前期会计差错更正：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
高新集团缴纳企业所得税	对科目进行调整	递延所得税资产	-508,746.18
高新集团缴纳企业所得税	对科目进行调整	应交税费	8,806,533.67
高新集团缴纳企业所得税	对科目进行调整	所得税费用	8,806,533.67
高新集团缴纳企业所得税	对科目进行调整	未分配利润	-8,806,533.67
高新集团缴纳企业所得税	对科目进行调整	年初未分配利润	-508,746.18

(1) 经企业进行所得税汇算清缴时，需要补缴企业所得税。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 其他应收款

##### (1) 分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	2,683,904.11	558,904.11
应收股利		
其他应收款	3,065,046,688.75	3,039,012,827.65
合计	3,067,730,592.86	3,039,571,731.76

##### (2) 应收利息

###### ① 分类列示

项目	期末余额	期初余额
债券投资	2,683,904.11	558,904.11
合计	2,683,904.11	558,904.11

②重要逾期利息: 无

##### (3) 应收股利:

无

##### (4) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,065,046,788.75	100.00	100.00		3,065,046,688.75
组合 1：关联方及相关政府部门组合	3,065,046,588.75	100.00			3,065,046,588.75
组合 2：账龄分析法组合	200.00		100.00	50.00	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,065,046,788.75	100.00	100.00		3,065,046,688.75

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,039,012,927.65	100.00	100.00		3,039,012,827.65
组合 1：关联方及相关政府部门组合	3,039,012,727.65	100.00			3,039,012,727.65
组合 2：账龄分析法组合	200.00		100.00	50.00	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,039,012,927.65	100.00	100.00		3,039,012,827.65

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

② 组合 1 中，采用关联方及相关政府部门组合计提坏账准备的其他应收款，因

发生坏账的可能性极小，因此不计提坏账，明细如下

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
新昌县高新基础设施投资有限公司	760,000,000.00	24.80	
新昌县七星新区发展有限公司	608,842,148.27	19.86	
新昌县工业区发展有限公司	420,000,000.00	13.70	
浙江省新昌财务开发公司	285,000,000.00	9.30	
新昌县交通投资集团有限公司	177,987,800.00	5.81	
新昌县高新区投资集团有限公司	142,679,100.00	4.66	
新昌县七星新农村建设有限公司	133,787,300.00	4.36	
新昌县水务集团有限公司	132,052,100.00	4.31	
新昌县沃洲自来水有限公司	71,472,900.00	2.33	
新昌县教育发展有限公司	61,800,000.00	2.02	
新昌县小康新农村建设有限公司	58,227,400.00	1.90	
新昌县财政局	55,867,840.48	1.82	
新昌县国有资产监督管理委员会办公室	50,000,000.00	1.63	
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	50,000,000.00	1.63	
新昌陆海国际物流服务有限公司	40,000,000.00	1.31	
新昌县中医院	17,330,000.00	0.56	
合计	3,065,046,588.75	100.00	

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	200.00	100.00	50.00
合计	200.00	100.00	50.00

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	200.00	100.00	50.00
合计	200.00	100.00	50.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账 准备
新昌县高新基础设施投资有限公司	往来款	760,000,000.00	2-3 年、3 年以上	24.80	
新昌县七星新区发展有限公司	往来款	608,842,148.27	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	19.86	
新昌县工业区发展有限公司	往来款	420,000,000.00	1 年以内、1-2 年	13.70	
浙江省新昌财务开发公司	往来款	285,000,000.00	1 年以内	9.30	
新昌县交通投资集团有限公司	往来款	177,987,800.00	1-2 年	5.81	
合计		2,251,829,948.27		73.47	

(8) 涉及政府补助的其他应收款

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,125,997,489.35		4,125,997,489.35	4,125,997,489.35		4,125,997,489.35
对联营企业投资	190,000,000.00		190,000,000.00	190,000,000.00		190,000,000.00
合计	4,315,997,489.35		4,315,997,489.35	4,315,997,489.35		4,315,997,489.35

### (1) 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
新昌县高新区投资集团有限公司	233,817,682.05			233,817,682.05		
新昌县交通投资集团有限公司	143,891,618.05			143,891,618.05		
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	2,189,392,150.57			2,189,392,150.57		
新昌县旅游集团有限公司	65,671,666.42			65,671,666.42		
新昌县城市建设投资集团有限公司	1,326,670,297.46			1,326,670,297.46		
新昌县产业投资发展有限公司	166,554,074.80			166,554,074.80		
合计	4,125,997,489.35			4,125,997,489.35		

### (2) 对联营企业投资

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
新昌县创富投资合伙企业有限合伙	190,000,000.00					
小计	190,000,000.00					

(续上表)

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		
新昌县创富投资合伙企业有限合伙				190,000,000.00	
小计				190,000,000.00	

**3. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,053,711.81	6,053,711.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,125,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	8,178,711.81	6,053,711.81

**4. 其他**

无

公司名称: 浙江省新昌县投资发展集团有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

日期: 2019年8月25日

## 合并资产负债表

编制单位: 廊州市投资控股有限公司

2019年6月30日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		5,716,204,049.19	3,425,956,529.43	短期借款		4,071,660,000.00	1,962,130,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款		75,084,785.37	94,295,605.08	应付票据			
预付款项		466,451,424.83	335,963,153.05	应付账款		419,850,158.45	440,599,470.82
应收保费				预收款项		253,860,741.22	244,807,947.36
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款		10,510,010,086.44	10,419,900,118.58	应付职工薪酬		2,609,289.23	3,623,152.23
买入返售金融资产				应交税费		8,855,629.84	19,148,941.90
存货		5,041,464,662.86	5,024,070,074.38	其他应付款		2,061,405,483.27	1,210,635,373.09
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产		102,779,100.37	88,724,030.46	代理买卖证券款			
流动资产合计		21,911,994,109.06	19,388,909,510.98	代理承销证券款			
非流动资产:				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债		2,035,275,730.25	4,005,676,970.25
可供出售金融资产		883,074,712.00	833,074,712.00	其他流动负债		303,600,000.00	20,900,000.00
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		9,157,117,032.26	7,907,521,855.65
长期应收款		525,750,000.00	454,180,000.00	非流动负债:			
长期股权投资		180,806,132.34	78,956,680.06	长期借款		14,495,706,994.70	11,796,146,952.79
投资性房地产		866,972,627.00	770,463,227.00	应付债券		5,548,255,653.06	4,548,255,653.06
固定资产		1,605,564,361.16	1,600,830,132.15	其中: 优先股			
在建工程		17,830,365,972.66	16,513,918,456.38	永续债			
生产性生物资产				长期应付款		3,447,837,090.89	5,188,177,058.37
油气资产				长期应付职工薪酬			
无形资产		2,445,057,798.08	2,462,019,826.04	预计负债			
开发支出				递延收益			
商誉		-	-	递延所得税负债		57,915,781.67	57,915,781.67
长期待摊费用		172,863,628.92	142,170,166.14	其他非流动负债			
递延所得税资产		325,848.77	261,770.11	非流动负债合计		23,549,715,520.32	21,590,495,445.89
其他非流动资产		3,930,531,777.28	4,634,852,392.53	负债合计		32,706,832,552.58	29,498,017,301.54
非流动资产合计		28,441,312,858.21	27,490,727,362.41	所有者权益:			
				实收资本		300,000,000.00	300,000,000.00
				其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积		15,358,024,502.29	15,086,781,662.52
				减: 库存股			
				其他综合收益		158,550,114.50	158,550,114.50
				专项储备		7,101,480.27	6,636,900.27
				盈余公积		196,670,527.54	196,670,527.54
				一般风险准备			
				未分配利润		1,354,264,352.13	1,360,592,530.02
				归属于母公司所有者权益合计		17,374,610,976.73	17,109,231,734.85
				少数股东权益		271,863,437.96	272,387,837.00
				所有者权益合计		17,646,474,414.69	17,381,619,571.85
资产总计		50,353,306,967.27	46,879,636,873.39	负债和所有者权益总计		50,353,306,967.27	46,879,636,873.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华赵印长

楼开平

楼开平

### 合并利润表

编制单位: 赣州市投资控股有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>464,187,147.00</b>	<b>346,290,031.84</b>
其中: 营业收入		464,187,147.00	346,290,031.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>591,150,365.58</b>	<b>546,458,372.77</b>
其中: 营业成本		354,003,012.71	249,438,841.69
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		13,826,784.31	23,700,355.49
销售费用		32,301,065.15	25,004,213.28
管理费用		100,560,735.94	145,725,508.29
研发费用			
财务费用		90,327,897.08	95,144,676.99
其中: 利息费用			
利息收入			
资产减值损失		130,870.39	7,444,777.03
加: 其他收益		178,206,319.60	133,140,000.00
投资收益 (损失以"-"号填列)		1,295,593.28	87,415.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,295,593.28	87,415.97
公允价值变动收益 (损失以"-"号填列)		-	-
资产处置收益 (损失以"-"号填列)		-1,348,249.11	104,000.00
汇兑收益 (损失以"-"号填列)			
<b>三、营业利润 (亏损以"-"号填列)</b>		<b>51,190,445.19</b>	<b>-66,836,924.96</b>
加: 营业外收入		2,722,982.36	5,981,026.50
减: 营业外支出		7,899,760.24	2,596,101.81
<b>四、利润总额 (亏损总额以"-"号填列)</b>		<b>46,013,667.31</b>	<b>-63,452,000.27</b>
减: 所得税费用		2,133,969.74	4,001,028.26
<b>五、净利润 (净亏损以"-"号填列)</b>		<b>43,879,697.57</b>	<b>-67,453,028.53</b>
<b>(一) 按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润 (净亏损以"-"号填列)		43,879,697.57	-67,453,028.53
2.终止经营净利润 (净亏损以"-"号填列)			
<b>(二) 按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以"-"号填列)		44,404,096.61	-66,705,913.58
2.少数股东损益 (净亏损以"-"号填列)		-524,399.04	-747,114.95
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>(一) 不能重分类进损益的其他综合收益</b>		-	-
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			
<b>(二) 将重分类进损益的其他综合收益</b>		-	-
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			
<b>6.投资性房地产首次转换时公允价值大于原账面价值部分</b>			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>43,879,697.57</b>	<b>-67,453,028.53</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,404,096.61	-66,705,913.58
归属于少数股东的综合收益总额		-524,399.04	-747,114.95
<b>八、每股收益</b>			
<b>(一) 基本每股收益 (元/股)</b>			
<b>(二) 稀释每股收益 (元/股)</b>			

法定代表人:

华赵  
印长

主管会计工作负责人:

楼开平

会计机构负责人:

楼开平

## 合并现金流量表

编制单位:嵊州市投资控股有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		528,372,497.14	391,465,622.83
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		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,675,956,050.30	1,210,372,147.05
经营活动现金流入小计		2,204,328,547.44	1,601,837,769.88
购买商品、接受劳务支付的现金		581,242,493.96	345,983,679.13
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		75,968,479.14	57,564,655.15
支付的各项税费		33,438,281.58	54,732,761.08
支付其他与经营活动有关的现金		1,057,075,903.46	2,276,892,419.22
经营活动现金流出小计		1,747,725,158.14	2,735,173,514.58
经营活动产生的现金流量净额		456,603,389.30	-1,133,335,744.70
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		2,160,000.00	2,160,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		384,360.00	-
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		-	10,130,000.00
投资活动现金流入小计		2,544,360.00	12,290,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,226,607,148.04	1,682,701,062.52
投资支付的现金		152,675,000.00	-
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		330,816,284.90	10,260,000.00
投资活动现金流出小计		2,710,098,432.94	1,692,961,062.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,707,554,072.94	-1,680,671,062.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		8,727,680,000.00	4,368,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		929,301,853.73	987,768,883.00
筹资活动现金流入小计		9,656,981,853.73	5,356,758,883.00
偿还债务支付的现金		4,510,621,018.09	2,760,140,111.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		398,878,632.24	438,051,048.15
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,141,984,000.00	372,408,425.00
筹资活动现金流出小计		6,051,483,650.33	3,570,599,584.23
筹资活动产生的现金流量净额		3,605,498,203.40	1,786,159,298.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,354,547,519.76	-1,027,847,508.45
加: 期初现金及现金等价物余额		2,646,651,529.43	3,548,195,102.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,001,199,049.19	2,520,347,594.35

法定代表人:

华赵印长

主管会计工作负责人:

楼开平

会计机构负责人:

楼开平

# 合并所有者权益变动表

编制单位: 鳌州市投资控股有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	实收资本	2018年1-6月								少数股东权益	所有者权益合计		
		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	300,000,000.00				15,338,603,780.04		158,550,114.50	5,714,190.27	196,670,527.54		1,382,116,614.17	159,085,515.21	17,540,740,741.73
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	300,000,000.00				15,338,603,780.04		158,550,114.50	5,714,190.27	196,670,527.54		1,382,116,614.17	159,085,515.21	17,540,740,741.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					161,718,159.42				421,125.00		-83,367,554.33	-624,981.32	78,146,748.77
(一) 综合收益总额											-66,705,913.58	-747,114.95	-67,453,028.53
(二) 所有者投入和减少资本					161,718,159.42						122,133.63	161,840,293.05	
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					161,718,159.42						122,133.63	161,840,293.05	
(三) 利润分配											-16,661,640.75		-16,661,640.75
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											-16,661,640.75		
4. 其他													-16,661,640.75
(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									421,125.00				421,125.00
1. 本期提取									421,125.00				421,125.00
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	300,000,000.00				15,500,321,939.46		158,550,114.50	6,135,315.27	196,670,527.54		1,298,749,059.84	158,460,533.89	17,618,887,490.50

法定代表人:

华赵  
印长

主管会计工作负责人:

楼开平

会计机构负责人:

楼开平

### 合并所有者权益变动表

编制单位: 蟠州市投资控股有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	实收资本	2019年1-6月									少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益												
		优先股	永续债	其他	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				
一、上年期末余额	300,000,000.00				15,086,781,662.52		158,550,114.50	6,636,900.27	196,670,527.54		1,360,592,530.02	272,387,837.00	17,381,619,571.85	
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	300,000,000.00				15,086,781,662.52		158,550,114.50	6,636,900.27	196,670,527.54		1,360,592,530.02	272,387,837.00	17,381,619,571.85	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					271,242,839.77				464,580.00		-6,328,177.89	-524,399.04	264,854,842.84	
(一) 综合收益总额											44,404,096.61	-524,399.04	43,879,697.57	
(二) 所有者投入和减少资本					271,242,839.77								271,242,839.77	
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					271,242,839.77								271,242,839.77	
(三) 利润分配											-50,732,274.50		-50,732,274.50	
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											-50,732,274.50		-50,732,274.50	
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									464,580.00				464,580.00	
1. 本期提取									464,580.00				464,580.00	
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	300,000,000.00				15,358,024,502.29		158,550,114.50	7,101,480.27	196,670,527.54		1,354,264,352.13	271,863,437.96	17,646,474,414.69	

法定代表人:

华赵印长

主管会计工作负责人:

樊开平

会计机构负责人:

樊开平

母公司资产负债表

编制单位: 嵊州市投资控股有限公司

2019年6月30日

单位: 元 币种: 人民币

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,400,014,505.97	753,335,780.48	短期借款		-	-
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		-	-	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		7,368,221,804.15	7,491,224,804.15	应付职工薪酬			
存货		725,901,356.69	725,901,356.69	应交税费		1,000.00	-
持有待售资产				其他应付款		1,289,852,896.42	1,169,904,854.53
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		372,500,000.00	1,498,500,000.00
流动资产合计		9,494,137,666.81	8,970,461,941.32	其他流动负债			
非流动资产:				流动负债合计		1,662,353,896.42	2,668,404,854.53
可供出售金融资产		413,600,000.00	363,600,000.00	非流动负债:			
持有至到期投资		-	-	长期借款		1,617,500,000.00	1,007,500,000.00
长期应收款		200,430,000.00	200,430,000.00	应付债券		5,548,255,653.06	4,548,255,653.06
长期股权投资		7,034,265,688.90	7,034,265,688.90	其中: 优先股			
投资性房地产		96,509,400.00	-	永续债			
固定资产		399,260,236.91	406,309,757.87	长期应付款		2,105,760,000.00	2,115,760,000.00
在建工程		4,163,942.30	-	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益			
无形资产		24,301,598.88	24,301,598.88	递延所得税负债		-	-
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		9,271,515,653.06	7,671,515,653.06
长期待摊费用		47,857,029.73	26,693,029.74	负债合计		10,933,869,549.48	10,339,920,507.59
递延所得税资产		1,500.00	750.00	所有者权益:			
其他非流动资产				实收资本		300,000,000.00	300,000,000.00
非流动资产合计		8,220,389,396.72	8,055,600,825.39	其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积		4,409,044,688.40	4,312,535,288.41
				减: 库存股			
				其他综合收益		-	-
				专项储备			
				盈余公积		196,670,527.54	196,670,527.54
				未分配利润		1,874,942,298.11	1,876,936,443.17
				所有者权益合计		6,780,657,514.05	6,686,142,259.12
资产总计		17,714,527,063.53	17,026,062,766.71	负债和所有者权益总计		17,714,527,063.53	17,026,062,766.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华赵印长

楼开平

楼开平

母公司利润表

编制单位: 焦作市投资控股有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入		20,000.00	-
减: 营业成本		-	-
税金及附加		-	2,347,166.49
销售费用		-	-
管理费用		7,886,953.92	3,600,212.08
研发费用		-	-
财务费用		-5,786,765.90	8,552,546.77
其中: 利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		3,000.00	-21,200.00
加: 其他收益		-	30,000,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、4	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,083,188.02	15,521,274.66
加: 营业外收入		-	-
减: 营业外支出		-88,292.96	192,096.48
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,994,895.06	15,329,178.18
减: 所得税费用		-750.00	5,300.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,994,145.06	15,323,878.18
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,994,145.06	15,323,878.18
(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.投资性房地产首次转换时公允价值大于原账面价值部分		-	-
六、综合收益总额		-1,994,145.06	15,323,878.18
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:

华赵印长

主管会计工作负责人:

楼开平

会计机构负责人:

楼开平



## 母公司现金流量表

编制单位: 嵊州市投资控股有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,000.00	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		366,231,972.81	964,889,922.64
经营活动现金流入小计		366,252,972.81	964,889,922.64
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		-	2,347,166.49
支付其他与经营活动有关的现金		47,932,106.12	879,423,157.35
经营活动现金流出小计		47,932,106.12	881,770,323.84
经营活动产生的现金流量净额		318,320,866.69	83,119,598.80
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,163,942.30	38,590,363.73
投资支付的现金		50,000,000.00	-
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		54,163,942.30	38,590,363.73
投资活动产生的现金流量净额		-54,163,942.30	-38,590,363.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,768,000,000.00	517,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		342,000,000.00	290,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,110,000,000.00	807,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,284,000,000.00	1,103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,314,198.90	45,857,192.94
支付其他与筹资活动有关的现金		93,164,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,447,478,198.90	1,348,857,192.94
筹资活动产生的现金流量净额		662,521,801.10	-541,357,192.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		926,678,725.49	-496,827,957.87
加: 期初现金及现金等价物余额		273,335,780.48	569,226,199.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,200,014,505.97	72,398,242.10

法定代表人:

华赵印长

主管会计工作负责人:

楼开平

会计机构负责人:

楼开平

## 母公司所有者权益变动表

编制单位: 嵊州市投资控股有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	实收资本	2019年1-6月									
		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	300,000,000.00	-	-	-	4,312,535,288.41	-	-	-	196,670,527.54	1,876,936,443.17	6,686,142,259.12
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											
二、本年期初余额	300,000,000.00				4,312,535,288.41				196,670,527.54	1,876,936,443.17	6,686,142,259.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					96,509,399.99					-1,994,145.06	94,515,254.93
(一) 综合收益总额										-1,994,145.06	-1,994,145.06
(二) 所有者投入和减少资本					96,509,399.99						96,509,399.99
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					96,509,399.99						96,509,399.99
(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											
四、本期期末余额	300,000,000.00				4,409,044,688.40				196,670,527.54	1,874,942,298.11	6,780,657,514.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

编制单位: 焦作市投资控股有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	实收资本	2018年1-6月									
		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	300,000,000.00				4,057,386,999.96				196,670,527.54	1,912,958,630.30	6,467,016,157.80
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	300,000,000.00				4,057,386,999.96				196,670,527.54	1,912,958,630.30	6,467,016,157.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-129,527,100.00					15,323,878.18	-114,203,221.82
(一)综合收益总额										15,323,878.18	15,323,878.18
(二)所有者投入和减少资本					-129,527,100.00						-129,527,100.00
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					-129,527,100.00						-129,527,100.00
(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	300,000,000.00				3,927,859,899.96				196,670,527.54	1,928,282,508.48	6,352,812,935.98

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华赵长印

楼开平

楼开平

嵊州市投资控股有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



## 一、公司的基本情况

### 1. 公司概况

嵊州市投资控股有限公司(以下简称本公司或公司)成立于 2006 年 4 月 14 日。在嵊州市市场监督管理局注册登记, 注册资本为人民币 30,000.00 万元, 公司统一社会信用代码为 91330683787722022X, 公司总部的经营地址为嵊州市三江街道领带园一路 403 号, 公司法定代表人为赵长华。

公司主要的经营活动为城市基础设施建设、社会公益事业及工业性项目投资、资产经营、房地产开发。

### 2. 合并财务报表范围

#### (1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例 (%)	
				直接	间接
1	嵊州市崇仁新农村建设有限公司	一	崇仁新农村公司	100.00	
2	嵊州市高新技术发展有限公司	一	高新技术公司	100.00	
3	嵊州市旅游投资发展集团有限公司	一	旅游集团公司	100.00	
4	嵊州市瞻山风景旅游开发有限公司	二	瞻山旅游公司		100.00
5	嵊州市城北旅游集散中心有限公司	二	城北旅游公司		100.00

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例 (%)	
				直接	间接
6	嵊州市山水文化旅游有限公司	二	山水旅游公司		100.00
7	嵊州市王羲之故居旅游区开发有限公司	二	王羲之故居公司		100.00
8	嵊州市百丈飞瀑风景旅游管理有限公司	二	百丈飞瀑公司		100.00
9	嵊州市艇湖经营管理有限公司	二	艇湖管理公司		100.00
10	嵊州市中国领带城投资发展有限公司	一	领带城投资公司	100.00	
11	嵊州市惠民非融资性担保有限公司	一	惠民担保公司	100.00	
12	嵊州市城南建设投资有限公司	一	城南建设公司	100.00	
13	嵊州市城南新区城市联合开发有限公司	二	新区开发公司		100.00
14	嵊州市地方储备粮管理有限公司	一	储备粮管理公司		100.00
15	嵊州市城市改造投资有限公司	一	城市改造公司	100.00	
16	嵊州市土地经营发展有限公司	一	土地经营公司	100.00	
17	嵊州市经济开发区投资有限公司	一	经开投资公司	70.00	30.00
18	嵊州市经济开发区艇湖新兴产业园建设有限公司	二	艇湖产业园公司		100.00
19	嵊州市经济开发区物业管理有限公司	二	物业管理公司		100.00
20	嵊州市城市基础设施投资开发有限公司	二	基础投资公司		100.00
21	嵊州市黄泽江水利综合整治有限公司	二	黄泽江水利公司		100.00
22	嵊州市眠牛弄电站有限公司	三	眠牛弄电站		100.00
23	嵊州市丫叉坑水库电站有限公司	三	丫叉坑电站		100.00
24	嵊州市经济开发区东方投资有限公司	二	东方投资公司		100.00

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例 (%)	
				直接	间接
25	嵊州经济开发区新农村建设投资开发有限公司	二	新农村投资公司		100.00
26	嵊州市城市建设投资发展有限公司	一	城市建设公司	70.00	30.00
27	嵊州市公共停车管理服务有限公司	二	停车管理公司		100.00
28	嵊州市公共项目建设管理有限公司	二	公共项目公司		100.00
29	嵊州市公共自行车服务中心有限公司	二	公共自行车公司		100.00
30	嵊州市城西建设投资有限公司	二	城西建设公司		100.00
31	嵊州市测绘设计有限公司	二	测绘设计公司		100.00
32	嵊州市恒信市政建设养护有限公司	二	恒信市政公司		100.00
33	嵊州市环卫实业有限公司	二	环卫实业公司		100.00
34	嵊州市大地园林绿化工程有限公司	二	大地园林公司		100.00
35	嵊州市鹿山物业管理有限公司	二	鹿山物业公司		100.00
36	嵊州市剡溪新农村建设有限公司	二	剡溪新农村公司		100.00
37	嵊州市旧城改造有限公司	二	旧城改造公司		100.00
38	嵊州市市场发展有限公司	二	市场发展公司		100.00
39	嵊州市中建投资开发有限公司	三	中建投资公司		100.00
40	嵊州市国际会展中心发展有限公司	三	会展中心公司		100.00
41	嵊州市益嘉配送有限公司	三	益嘉配送公司		100.00
42	嵊州市公务用车服务有限公司	三	公务用车公司		100.00
43	嵊州市益嘉网络科技有限公司	三	益嘉网络公司		51.00

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例 (%)	
				直接	间接
44	嵊州市益嘉餐饮管理有限公司	三	益嘉餐饮公司		100.00
45	嵊州市益嘉再生资源有限公司	三	再生资源公司		100.00
46	嵊州市水务集团有限公司	二	水务集团公司		100.00
47	嵊州市剡溪自来水有限公司	三	剡溪自来水公司		100.00
48	嵊州市水联污泥处理有限公司	三	污泥处理公司		100.00
49	嵊州市城市自来水有限公司	三	城市自来水公司		67.96
50	嵊州市排水管理有限公司	三	排水管理公司		100.00
51	嵊州市水联管道承装有限公司	三	水联承装公司		100.00
52	嵊州市上东自来水有限公司	三	上东自来水公司		100.00
53	嵊州市昌州污水处理有限公司	三	昌州污水公司		55.00
54	嵊州市水联贸易有限公司	三	水联贸易公司		100.00
55	嵊州市丰泉水务发展有限公司	三	丰泉水务公司		100.00
56	嵊州市水利水电发展有限公司	一	水利水电公司	41.82	40.00
57	嵊州市艇湖枢纽开发有限公司	二	艇湖枢纽公司		100.00
58	嵊州市黄泽江发展有限公司	二	黄泽江发展公司		100.00
59	嵊州市交通发展有限公司	一	交通发展公司	70.00	30.00
60	嵊州市砂石资源管理有限公司	二	砂石管理公司		100.00
61	嵊州市公共交通有限公司	二	公共交通公司		100.00
62	嵊州市交通投资开发有限公司	二	交通投资公司		100.00

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例 (%)	
				直接	间接
63	嵊州市交通资产管理有限公司	二	资产管理公司		100.00
64	嵊州市一达公路养护工程有限公司	二	一达公路公司		100.00
65	嵊州市汇通实业有限公司	二	汇通实业公司		100.00
66	嵊州市盛通交通建设咨询有限公司	二	盛通咨询公司		100.00
67	浙江省嵊州市神龙交通设计有限公司	三	神龙设计公司		100.00
68	嵊州市广电信息网络有限公司	三	广电网络公司		100.00
69	嵊州市中石化国资油气站建设发展有限公司	三	中石化油气站		50.00
70	嵊州市天伦园开发有限公司	二	天伦园开发公司		100.00
71	嵊州宾馆有限公司	二	嵊州宾馆公司		100.00
72	嵊州市锦丰百货商店	三	锦丰百货商店		100.00
73	嵊州市财务开发公司	一	财务开发公司	100.00	
74	嵊州市产业发展投资有限公司	二	产业投资公司	30.00	70.00
75	嵊州市大地造地有限公司	三	大地造地公司		65.74

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

## (2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年【12 月】。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### 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) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中, 对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的, 基于重要性原则统一会计政策, 即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的, 首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的, 依次冲减盈余公积

和未分配利润。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务

状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数

股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （5）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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。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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期

间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公

积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后

子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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:

- ①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;
- ②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;
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- ⑤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。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值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损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期

损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，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。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### （2）金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

#### （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

#### （4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### （6）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，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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等；

- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### （9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (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：本公司将 100 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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

于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项。

组合 2：除组合 1 外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备

组合 2：账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

## (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 13. 持有待售的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

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：

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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本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”的规定条件，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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。

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。

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予以相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单

位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## (2) 初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### 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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投

资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 15. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。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) 投资性房地产的计量模式

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税或递延所得税负债的影响。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换成自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益；

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本公司投资性房地产分布在经济发展较发达的区域，房地产交易市场较为活跃。

2)本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，取得投资性房地产的公允价值。

3)本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设，其中一般假设

包括：企业持续经营假设；交易假设；公开市场假设。特殊假设包括：

①经济环境稳定假设：是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成重大不利影响。

②无重大变化假设：是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

③无不利影响假设：是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

## 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5—30	5-10	3.00—19.00
机器设备	年限平均法	5—15	5-10	6.00-19.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	4—10	5	9.50—23.75
专用设备	年限平均法	5—10	5-10	9.00—19.00
办公电子设备	年限平均法	5—20	5-10	4.50—19.00
道路资产	年限平均法	20	—	5.00
水库资产	年限平均法	50	—	2.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用

状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40、50 年	法定使用权
软件使用权	3、5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
河道砂石资源开采权	20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
采矿权	9 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在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，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估

计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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**

**(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减

值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### （3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### （4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到

重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### （5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至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。

### 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益

计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本;
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公

允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，

除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 25. 优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股（或永续债，下同）划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。

##### ①赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

##### ②股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，则将优先股划分为金融负债。

##### ③转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

#### （2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）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，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上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。

### 26. 收入确认原则和计量方法

#### （1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### （2）提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入

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,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) 建造合同收入

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

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

如果预计合同总成本超过合同总收入的,则将预计损失确认为当期费用。

(5) 本公司收入具体确认方法

1) 土地出让收入

公司土地已移交土地储备中心进行挂牌，且最终返还的土地开发收入已确定，已经收到土地出让金返还款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，土地开发成本能够可靠计量。

#### 2) 受托代建收入

公司承建嵊州市的基础设施项目，在该项目完成后，公司按项目成本及项目成本的一定比例确认固定收益率与嵊州市财政局进行收益结算。

#### 3) 宾馆服务收入

公司执行产品销售价格管理规定，每日通过宾馆管理系统分项统计收入，按照权责发生制原则确认收入。

#### 4) 自来水销售收入

公司将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

#### 5) 工程项目收入

公司承建基础设施项目，在该项目完成后，公司根据结算报告上价格与委托单位进行收益结算确认工程项目收入。

#### 6) 砂石销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司既没有保留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，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### 7) 视听维护费收入

公司将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，根据营业部门统计用户使用情况按照物价部门核定的价格计算并确认收入。

### 27. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

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

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

#### （2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

##### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表

中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

### 29. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内

按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### 30. 安全生产费用

本公司的子公司嵊州市天伦园开发有限公司按墓穴收入的 15%计提维修经费。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

### 31. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、10、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,781,248.48	351,860.61
银行存款	5,704,052,158.38	3,425,551,096.27
其他货币资金	370,642.33	53,572.55
合计	5,716,204,049.19	3,425,956,529.43

其他说明：期末货币资金受限情况见附注五、44 披露。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款

##### ①分类披露

类别	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,226,389.86	99.75	2,141,604.49	2.77	75,084,785.37
组合 1:	37,416,461.98	48.33			37,416,461.98
组合 2:	39,809,927.88	51.42	2,141,604.49	5.38	37,668,323.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	193,190.00	0.25	193,190.00	100.00	
合计	77,419,579.86	100.00	2,334,794.49	3.02	75,084,785.37

(续上表)

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,581,716.41	99.80	2,286,111.33	2.37	94,295,605.08		
组合 1:	52,847,363.57	54.61			52,847,363.57		
组合 2:	43,734,352.84	45.19	2,286,111.33	5.23	41,448,241.51		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	193,190.00	0.20	193,190.00	100.00			
合计	96,774,906.41	100.00	2,479,301.33	2.56	94,295,605.08		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款: 无

组合 1 中, 计提坏账准备的应收账款明细如下:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收款金额	坏账准备	计提比例	计提理由
嵊州市行政服务中心	5,456,000.00			坏账可能性较小
嵊州市鹿山街道办事处	3,261,038.89			坏账可能性较小
嵊州市长乐镇人民政府	2,016,133.90			坏账可能性较小
嵊州市三界镇人民政府	1,368,218.40			坏账可能性较小

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款金额	坏账准备	计提比例	计提理由
嵊州市长乐镇污水处理厂	1,289,377.60			坏账可能性较小
其他零星	24,025,693.19			坏账可能性较小
合计	37,416,461.98			

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,264,686.46	1,913,234.31	5.00
1 至 2 年	806,781.00	80,678.10	10.00
2 至 3 年	738,460.42	147,692.08	20.00
3 年以上			
合计	39,809,927.88	2,141,604.49	5.23

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
零星款项	193,190.00	193,190.00	100.00	账龄较长，款项收回可能性小
合计	193,190.00	193,190.00	100.00	

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-144,506.8 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的应收账款情况：无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
嵊州市行政服务中心	5,456,000.00	7.05	
嵊州市鹿山街道办事处	3,261,038.89	4.21	
嵊州市长乐镇人民政府	2,016,133.90	2.60	
嵊州市三界镇人民政府	1,368,218.40	1.77	
嵊州市长乐镇污水处理厂	1,289,377.60	1.67	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合计	13,390,768.79	17.30	

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款:无

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	148,786,965.95	31.90	83,802,690.65	24.95
1至2年	68,402,167.99	14.66	234,599,388.92	69.83
2至3年	230,997,839.55	49.52	16,073,364.79	4.78
3年以上	18,264,451.34	3.92	1,487,708.69	0.44
合计	466,451,424.83	100.00	335,963,153.05	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
嵊州市浙东农贸发展股份有限公司	244,495,508.00	52.42
嵊州市公路管理局	61,451,419.00	13.17
嵊州市崇仁镇人民政府	23,464,000.00	5.03
嵊州市甘霖镇人民政府	16,134,976.11	3.46
嵊州市光宇实业有限公司	8,192,852.55	1.76
合计	353,738,755.66	75.84

### 4. 其他应收款

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	29,695,970.83	29,695,970.83
应收股利		
其他应收款	10,480,314,115.61	10,390,204,147.75

项目	期末余额	期初余额
合计	10,510,010,086.44	10,419,900,118.58

## (2) 应收利息

## ①分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	29,695,970.83	29,695,970.83
合计	29,695,970.83	29,695,970.83

②重要逾期利息: 无

## (3) 应收股利

无

## (4) 其他应收款

## ①分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,578,888,289.88	99.90	98,574,174.27	0.93	10,480,314,115.61		
组合 1:	10,307,450,950.93	97.34			10,307,450,950.93		
组合 2:	271,437,338.95	2.56	98,574,174.27	36.32	172,863,164.68		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,038,000.00	0.10	10,038,000.00	100.00			
合计	10,588,926,289.88	100.00	108,612,174.27	1.03	10,480,314,115.61		

(续上表)

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,489,575,714.10	99.90	99,371,566.35	0.95	10,390,204,147.75
组合 1:	10,212,334,020.78	97.26			10,212,334,020.78
组合 2:	277,241,693.32	2.64	99,371,566.35	35.84	177,870,126.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,038,000.00	0.10	10,038,000.00	100.00	
合计	10,499,613,714.10	100.00	109,409,566.35	1.04	10,390,204,147.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无

组合 1 中, 计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款余额	坏账准备	计提比例	计提理由
嵊州市国有资产经营管理有限公司	2,086,550,398.00			坏账可能性较小
嵊州市城南城中村改造有限公司	1,969,556,100.00			坏账可能性较小
嵊州市城中村改造投资有限公司	1,230,154,604.00			坏账可能性较小
嵊州市财政局	1,083,474,210.51			坏账可能性较小
嵊州市城东新城建设发展有限公司	1,031,254,204.00			坏账可能性较小
嵊州市甘霖镇人民政府	307,000,000.00			坏账可能性较小
嵊州市城北建设投资发展有限公司	245,000,000.00			坏账可能性较小
嵊州省级高新技术产业园区三界新农村建设有限公司	130,237,307.67			坏账可能性较小
嵊州市公路管理局	122,005,500.00			坏账可能性较小
嵊州市剡湖街道办事处	100,000,000.00			坏账可能性较小
嵊州省级高新技术产业开发区	99,513,593.40			坏账可能性较小
其他零星单位	1,689,287,799.61			坏账可能性较小
合计	10,307,450,950.93			

组合 2 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,565,270.22	2,578,263.52	5.00

1至2年	27,254,991.35	2,725,499.15	10.00
2至3年	5,562,128.72	1,112,425.74	20.00
3年以上	184,315,971.63	92,157,985.86	50.00
合计	268,698,361.92	98,574,174.27	36.32

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴舜皇茶业有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100	根据实际损失率确定
嵊州市黄泽镇人民政府	5,000,000.00	5,000,000.00	100	根据实际损失率确定
其他零星款项	538,000.00	538,000.00	100	根据实际损失率确定
小计	10,038,000.00	10,038,000.00	100	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-797,392.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况：无

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
嵊州市国有资产经营管理有限公司	往来款	2,086,550,398.00	1年以内 13,346.00; 1-2年 723,537,052.00; 2-3年 1,363,000,000.00	19.71	
嵊州市城南城中村改造有限公司	往来款	1,969,556,100.00	1年以内 464,256,900.00; 1-2年 272,980,000.00; 2-3年 70,001,497.00; 3年以上 1,162,317,703.00	18.60	
嵊州市城中村改造投资有限公司	往来款	1,230,154,604.00	1年以内 190,424,604.00; 1-2年 1,039,730,000.00	11.62	
嵊州市财政局	往来款	1,083,474,210.51	1年以内 159,600,000.00; 1-2年 301,504,809.32; 3年以上 622,369,401.19	10.23	
嵊州市城东新城建设发展有限公司	往来款	1,031,254,204.00	1年以内 282,954,204.00; 1-2年 5,000,000.00; 2-3	9.74	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			年14,000,000.00; 3年 以上729,300,000.00		
合计		7,400,989,516.51		69.90	

⑤涉及政府补助的应收款项：无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	4,423,601,198.60		4,423,601,198.60	4,457,238,625.29		4,457,238,625.29
开发产品	33,943,802.32		33,943,802.32	33,893,312.10		33,893,312.10
原材料	7,396,924.29		7,396,924.29	100,764,314.92		100,764,314.92
库存商品	155,841,672.39		155,841,672.39	179,348,778.58		179,348,778.58
工程施工	420,681,065.26		420,681,065.26	252,825,043.49		252,825,043.49
合计	5,041,464,662.86		5,041,464,662.86	5,024,070,074.38		5,024,070,074.38

(2) 存货跌价准备：无

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

(4) 期末存货抵押情况见附注五、47 披露。

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	77,753,331.03	53,431,960.83
预缴税费	25,769.34	10,292,069.63
理财产品	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	102,779,100.37	88,724,030.46

## 7. 可供出售的金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	883,074,712.00		883,074,712.00	833,074,712.00		833,074,712.00
合计	883,074,712.00		883,074,712.00	833,074,712.00		833,074,712.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	68,200,000.00			68,200,000.00
浙江绍金高速公路有限公司	549,274,712.00			549,274,712.00
嵊州领带跨境电子商务产业园股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
绍兴嵊商股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00
绍兴万丰越商产业并购基金合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00
绍兴银行股份有限公司	63,600,000.00			63,600,000.00
绍兴市融资担保有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	833,074,712.00	50,000,000.00		883,074,712.00

(续上表)

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	本期增加	本期减少	期末		
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司					26.95	
浙江绍金高速公路有限公司					9.75	
嵊州领带跨境电子商务产业园股份有限公司					20.00	

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	本期增加	本期减少	期末		
绍兴嵊商股权投资基金合伙企业(有限合伙)					20.00	
绍兴万丰越商产业并购基金合伙企业(有限合伙)					10.00	
绍兴银行股份有限公司					1.00	
绍兴市融资担保有限公司					5.00	
合计						

## 8. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
永赢金融租赁有限公司	86,000,000.00		86,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
安徽国元信托有限责任公司	171,430,000.00		171,430,000.00	171,430,000.00		171,430,000.00
中信信托有限责任公司	49,000,000.00		49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00
立根融资租赁(上海)有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
远东国际租赁有限公司	57,000,000.00		57,000,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00
中航国际租赁有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
浙江建设融资租赁有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
渝农商金融租赁有限责任公司	19,500,000.00		19,500,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
浙江稠州金融租赁有限公司	17,500,000.00		17,500,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
冀银金融租赁股份有限公司	11,250,000.00		11,250,000.00	11,250,000.00		11,250,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
广州越秀融资租赁有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
皖江金融租赁股份有限公司	11,820,000.00		11,820,000.00			
华融金融租赁股份有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00			
君创国际融资租赁有限公司	6,750,000.00		6,750,000.00			
杭州金投融资租赁有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
东航国际融资租赁有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
合计	525,750,000.00		525,750,000.00	454,180,000.00		454,180,000.00

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 9. 长期股权投资

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
一、 联营企业						
嵊州市投资发展有限公司	31,179,502.84			-864,406.72		
嵊州市崇仁集镇建设工程有限公司	940,345.74					

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
嵊州市通捷能源开发有限公司	5,843,699.03					
嵊州大成交通投资有限公司	16,500,000.00	1,000,000.00				
嵊州绿城越剧小镇投资有限公司	24,493,132.46					
浙江交投嵊兴矿业有限公司		101,675,000.00				
小计	78,956,680.07	102,675,000.00		-864,406.72		
合计	78,956,680.07	102,675,000.00		-864,406.72		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
嵊州市投资发展有限公司				30,353,955.11	
嵊州市崇仁集镇建设工程有限公司				940,345.74	
嵊州市通捷能源开发有限公司				5,843,699.03	
嵊州大成交通投资有限公司				17,500,000.00	
嵊州绿城越剧小镇投资有限公司				24,493,132.46	
浙江交投嵊兴矿业有限公司				101,675,000.00	
小计				180,806,132.34	
合计				180,806,132.34	

## 10. 投资性房地产

## (1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	770,463,227.00	770,463,227.00
2. 本期增加金额	96,509,400.00	96,509,400.00
(1) 外购		
(2) 存货转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 公允价值变动		
(5) 其他	96,509,400.00	96,509,400.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 公允价值变动		
4. 期末余额	866,972,627.00	866,972,627.00

## 11. 固定资产

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,605,564,361.16	1,600,830,132.15
固定资产清理		
合计	1,605,564,361.16	1,600,830,132.15

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公及电子设备	道路资产	水库资产	合计
一、账面原值:								
1.期初余额	1,357,146,966.89	261,302,940.91	52,527,441.06	300,947,225.94	94,499,137.83	273,872,110.82	210,875,000.00	2,551,170,823.45
2.本期增加金额	13,259,990.63	28,026,311.16	3,822,710.21	617,081.89	5,651,336.70			51,377,430.59
(1) 购置	8,665,490.63	28,026,311.16	3,822,710.21	617,081.89	3,765,104.70			44,896,698.59
(2)在建工程转入								

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公及电子设备	道路资产	水库资产	合计
(3)企业合并增加								
(4) 其他	4,594,500.00				1,886,232.00			6,480,732.00
3.本期减少金额			3,508,043.21	2,460,917.46	836,758.71			6,805,719.38
(1)处置或报废			3,508,043.21	2,460,917.46	836,758.71			6,805,719.38
(2)转入投资性房地产								
(3)企业合并减少								
(4) 其他								
4.期末余额	1,370,406,957.52	289,329,252.07	52,842,108.06	299,103,390.37	99,313,715.82	273,872,110.82	210,875,000.00	2,595,742,534.66
二、累计折旧								
1.期初余额	292,251,101.30	206,625,719.13	27,977,830.06	134,368,809.59	65,147,619.60	195,150,028.29	28,819,583.33	950,340,691.30
2.本期增加金额	19,369,711.56	6,484,272.07	3,908,212.69	6,104,925.55	5,828,219.30	2,230,545.58		43,925,886.75
(1)计提	19,369,711.56	6,484,272.07	3,908,212.69	6,104,925.55	5,828,219.30	2,230,545.58		43,925,886.75
(2)企业合并增加								
3.本期减少金额			1,638,330.06	2,337,871.58	112,202.91			4,088,404.55
(1)处置或报废			1,638,330.06	2,337,871.58	112,202.91			4,088,404.55
(2)转入投资性房地产								
(3)企业合并减少								
(4) 其他								
4.期末余额	311,620,812.86	213,109,991.20	30,247,712.69	138,135,863.56	70,863,635.99	197,380,573.87	28,819,583.33	990,178,173.50
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								

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	专用设备	办公及电子设备	道路资产	水库资产	合计
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	1,058,786,144.66	76,219,260.87	22,594,395.37	160,967,526.81	28,450,079.83	76,491,536.95	182,055,416.67	1,605,564,361.16
2.期初账面价值	1,064,895,865.59	54,677,221.78	24,549,611.00	166,578,416.35	29,351,518.23	78,722,082.53	182,055,416.67	1,600,830,132.15

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

(3) 固定资产清理

无

## 12. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,830,365,972.66	16,513,918,456.38
工程物资		
合计	17,830,365,972.66	16,513,918,456.38

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城南拆迁改造工程	4,356,374,262.56		4,356,374,262.56	3,898,430,324.01		3,898,430,324.01
水利水电建设工程	3,170,955,593.93		3,170,955,593.93	3,683,064,294.54		3,683,064,294.54
交通基础设施建设工程	3,819,911,485.79		3,819,911,485.79	3,185,966,241.78		3,185,966,241.78

城中村改造工程	1,346,018,430.30		1,346,018,430.30	1,346,018,430.30		1,346,018,430.30
城市基础设施建设工程	3,223,209,472.96		3,223,209,472.96	2,809,149,644.67		2,809,149,644.67
经济开发区市政工程	1,385,054,061.80		1,385,054,061.80	1,150,293,911.44		1,150,293,911.44
宾馆装修改造工程	13,905,980.15		13,905,980.15	8,944,643.52		8,944,643.52
旅游度假区工程	92,816,987.98		92,816,987.98	91,575,988.08		91,575,988.08
粮库建设工程	95,572,302.92		95,572,302.92	94,301,845.92		94,301,845.92
农贸市场建设工程	74,031,373.50		74,031,373.50	52,813,860.51		52,813,860.51
供水管网工程	220,402,700.89		220,402,700.89	187,986,772.37		187,986,772.37
其他零星公司	32,113,319.88		32,113,319.88	5,372,499.24		5,372,499.24
合计	17,830,365,972.66		17,830,365,972.66	16,513,918,456.38		16,513,918,456.38

②重要在建工程项目本期变动情况：无

③本期计提在建工程的项目减值准备情况：无

(3) 工程物资：无

### 13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	采矿权	河道砂石资源开采权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	220,167,919.83	3,053,350.56	183,500,000.00	2,133,000,000.00	2,539,721,270.39
2.本期增加金额	417,437.00				417,437.00
(1) 购置	417,437.00				417,437.00
内部研发					
企业合并增加					
(4) 资产注入					
3.本期减少金额	6,419,800.00				6,419,800.00
(1) 处置	6,419,800.00				6,419,800.00

项目	土地使用权	软件使用权	采矿权	河道砂石资源开采权	合计
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他					
4. 期末余额	214,165,556.83	3,053,350.56	183,500,000.00	2,133,000,000.00	2,533,718,907.39
二、 累计摊销					
1. 期初余额	24,780,555.67	1,327,879.92		51,593,008.76	77,701,444.35
2. 本期增加金额					
(1) 计提	1,757,207.32	33,124.32		9,169,333.32	10,959,664.96
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	26,537,762.99	1,361,004.24		60,762,342.08	88,661,109.31
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	187,627,793.84	1,692,346.32	183,500,000.00	2,072,237,657.92	2,445,057,798.08
2. 期初账面价值	195,387,364.16	1,725,470.64	183,500,000.00	2,081,406,991.24	2,462,019,826.04

(2) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：无

#### 14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造支出	20,435,089.00	6,141,023.27	2,015,177.29		24,560,934.98
融资费摊销	121,735,077.14	30,164,000.00	3,596,383.20		148,302,693.94
合计	142,170,166.14	36,305,023.27	5,611,560.49		172,863,628.92

#### 15. 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	1,303,395.08	325,848.77	1,047,080.44	261,770.11
合计	1,303,395.08	325,848.77	1,047,080.44	261,770.11

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	231,663,126.67	57,915,781.67	231,663,126.67	57,915,781.67
合计	231,663,126.67	57,915,781.67	231,663,126.67	57,915,781.67

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	109,643,573.68	110,841,787.24
合计	109,643,573.68	110,841,787.24

**16. 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
城南拆迁改造工程	1,741,790,275.98	1,741,790,275.98
水利水电建设工程	0	198,670,454.66
交通基础设施建设工程	52,212,922.88	315,502,922.88
城市基础设施建设工程	1,027,628,312.03	1,305,974,757.52
开发区基础配套工程	1,058,754,835.49	1,058,754,835.49
其他零星工程	50,145,430.90	14,159,146.00
合计	3,930,531,777.28	4,634,852,392.53

**17. 短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额

信用借款	199,240,000.00	127,210,000.00
保证借款	1,951,620,000.00	1,375,200,000.00
抵押借款	328,500,000.00	208,270,000.00
质押借款	1,392,300,000.00	251,450,000.00
抵押、保证借款	200,000,000.00	
合计	4,071,660,000.00	1,962,130,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 18. 应付票据及应付账款

### (1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	419,850,158.45	440,599,470.82
合计	419,850,158.45	440,599,470.82

### (2) 应付票据

无

### (3) 应付账款

#### ① 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	225,574,024.54	248,548,401.71
1-2年	126,366,100.67	132,020,607.14
2-3年	19,115,884.18	10,662,613.60
3年以上	48,794,149.06	49,367,848.37
合计	419,850,158.45	440,599,470.82

②应付账款前五大单位款项如下：

项目	期末余额	占应付款项期末余额的比例(%)	未结算原因
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	68,439,881.00	16.30	未付工程款
杭州三江园林绿化工程有限公司	42,872,389.00	10.21	未付工程款

春晗环境建设股份有限公司	39,487,531.00	9.41	未付工程款
嵊州市三江街道办事处	23,060,802.75	5.49	未付工程款
宁波盛宏建设工程有限公司	19,065,561.00	4.54	未付工程款
合计	192,926,164.75	45.95	

## 19. 预收款项

### (1) 预收款项项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	117,583,148.33	115,857,168.98
1-2年	65,639,852.08	88,348,776.76
2-3年	33,916,820.49	29,760,857.87
3年以上	36,720,920.32	10,841,143.75
合计	253,860,741.22	244,807,947.36

### (2) 预收款项项期末余额前五名单位情况列示如下

项目	期末余额	占预收款项项期末余额的比例(%)	未偿还或结转的原因
嵊州碧恒置业有限公司	17,912,873.61	7.06	预收结算款
嵊州市绿城房地产开发有限公司	13,288,053.15	5.23	预收结算款
嵊州新城禧盛房地产发展有限公司	12,643,805.42	4.98	预收结算款
嵊州市德贝置业有限公司	10,396,125.94	4.10	预收结算款
嵊州市华夏置业有限公司	9,069,199.42	3.57	预收结算款
合计	63,310,057.54	24.94	

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况: 无

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,539,556.58	68,589,480.47	69,620,609.97	2,508,427.08
二、离职后福利-设定提存计划	83,595.65	6,365,135.67	6,347,869.17	100,862.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	3,623,152.23	74,954,616.14	75,968,479.14	2,609,289.23
----	--------------	---------------	---------------	--------------

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,508,769.04	58,357,002.31	59,564,856.05	1,300,915.30
二、职工福利费	328,092.40	2,879,519.95	2,802,395.14	405,217.21
三、社会保险费	68,244.46	2,992,808.01	3,022,935.45	38,117.02
其中：医疗保险费	66,391.68	2,688,938.79	2,720,505.61	34,819.86
工伤保险费	659.05	106,094.28	105,754.65	1,003.68
生育保险费	1,193.73	197,774.95	196,675.20	2,293.48
四、住房公积金	15,918.00	3,717,554.00	3,707,998.00	25,474.00
五、工会经费和职工教育经费	618,532.68	642,596.21	522,425.34	738,703.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,539,556.58	68,589,480.47	69,620,609.97	2,508,427.08

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	82,537.66	6,157,436.96	6,140,693.35	99,281.27
2. 失业保险费	1,057.99	207,698.71	207,175.82	1,580.88
3. 企业年金缴费				
合计	83,595.65	6,365,135.67	6,347,869.17	100,862.15

**21. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,274,567.24	3,691,232.82
营业税	158,034.43	157,321.22
城市维护建设税	301,387.79	423,051.57
企业所得税	3,890,919.17	10,337,026.87
个人所得税	440,877.22	442,338.09
房产税	551,181.87	1,044,214.60
土地使用税	1,846,954.29	2,105,674.59
印花税	152,932.61	212,951.44

项目	期末余额	期初余额
河道管理费		405,200.00
教育费附加	222,432.80	302,958.43
水利建设基金	3,234.72	2,776.58
残保金	13,107.70	24,195.69
合计	8,855,629.84	19,148,941.90

## 22. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	133,672,516.24	142,907,341.82
应付股利		
其他应付款	1,927,732,967.03	1,067,728,031.27
合计	2,061,405,483.27	1,210,635,373.09

### (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	49,466,992.92	58,266,424.14
企业债券利息	83,544,861.12	83,544,861.12
短期借款应付利息	660,662.20	1,096,056.56
合计	133,672,516.24	142,907,341.82

重要的已逾期未支付的利息情况：无

### (3) 其他应付款

#### ①按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	984,007,488.47	438,065,502.95
1-2 年	334,351,108.80	242,975,493.31
2-3 年	236,373,078.50	149,116,556.02
3 年以上	373,001,291.26	237,570,478.99
合计	1,927,732,967.03	1,067,728,031.27

②期末前五名其他应付款情况如下：

项目	期末余额	占其他应付款 余额比例 (%)	未偿还或结 转的原因
嵊州市三界镇人民政府财政管理小组	115,471,589.00	6.08	往来款
嵊州市经济开发区（浦口街道）管理委员会	74,335,892.46	3.92	往来款
嵊州市鹿山街道办事处财政管理小组	61,800,000.00	3.26	往来款
嵊州市三江街道办事处	48,506,782.00	2.56	往来款
嵊州市甬金高速嵊州段指挥部	36,057,914.63	1.90	往来款
合计	336,172,178.09	17.72	

### 23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,812,775,730.25	3,783,176,970.25
1年内到期的应付债券	22,500,000.00	22,500,000.00
1年内到期的长期应付款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	2,035,275,730.25	4,005,676,970.25

### 24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
长江高投融资租赁有限公司	300,000,000.00	20,000,000.00
浙江南湖金融资产交易中心	3,600,000.00	900,000.00
合计	303,600,000.00	20,900,000.00

### 25. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	490,000,000.00	490,000,000.00
保证借款	10,181,830,399.68	8,224,346,187.25
抵押借款	1,087,500,000.00	826,276,043.11
质押借款	1,618,530,000.00	1,667,940,000.00
抵押、保证借款	1,027,437,504.07	494,675,631.48
质押、保证借款	89,500,000.00	92,000,000.00
地方政府债转贷资金	909,090.95	909,090.95
合计	14,495,706,994.70	11,796,146,952.79

### 26. 应付债券

## (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
14 嵊州债	400,000,000.00	400,000,000.00
16 嵊州债 01	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
16 嵊州债 02	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17 嵊州债	1,648,255,653.06	1,648,255,653.06
19 嵊州债	1,000,000,000.00	
合计	5,548,255,653.06	4,548,255,653.06

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
14 嵊州债	1,000,000,000.00	2014/7/17	7 年		400,000,000.00
16 嵊州债 01	1,500,000,000.00	2016/10/19	5 年		1,500,000,000.00
16 嵊州债 02	1,000,000,000.00	2016/11/7	5 年		1,000,000,000.00
17 嵊州债	1,700,000,000.00	2017/7/27	7 年		1,648,255,653.06
19 嵊州债	1,000,000,000.00	2019/5/8	5 年		
合计	6,200,000,000.00				4,548,255,653.06

(续上表)

债券名称	本期发行	发行费	发行费摊销	本期偿还	期末余额	其中：一年内到期金额
14 嵊州债					400,000,000.00	200,000,000.00
16 嵊州债 01					1,500,000,000.00	
16 嵊州债 02					1,000,000,000.00	
17 嵊州债					1,648,255,653.06	
19 嵊州债	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00				5,548,255,653.06	200,000,000.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

**27. 长期应付款**

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额

长期应付款	3,276,093,605.06	3,045,240,516.17
专项应付款	171,743,485.83	2,142,936,542.20
合计	3,447,837,090.89	5,188,177,058.37

## (2) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
嵊州市财政局	808,000,000.00	818,000,000.00
嵊州市投资发展有限公司	119,879,502.06	121,626,413.17
国开发展基金有限公司	17,548,000.00	17,548,000.00
浙江浙里互联网金融信息服务有限公司	314,790,000.00	394,790,000.00
北京金融资产交易所有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
浙江金融资产交易中心股份有限公司	997,760,000.00	997,760,000.00
北京恒泰普惠信息服务有限公司	347,100,000.00	196,090,000.00
湖州歌衍投资管理合伙企业（有限合伙）	39,890,000.00	32,350,000.00
嵊州经济开发区各村镇经济合作社借款汇总	145,526,103.00	167,076,103.00
浙江股权服务集团有限公司	135,000,000.00	
杭金商业保理（上海）有限公司	50,000,000.00	
大连金融资产交易所有限公司	600,000.00	
合计	3,276,093,605.06	3,045,240,516.17

## (3) 专项应付款

项目	期末余额	期初余额
水利水电建设工程拨款		990,130,100.89
交通基础设施建设工程拨款		263,290,000.00
城区基础设施建设工程拨款		304,309,273.08
开发区基础配套工程拨款	17,000,000.00	17,000,000.00
旧城改造工程拨款		414,713,682.40
粮库工程拨款	106,105,987.00	104,855,987.00
度假区工程拨款	48,637,498.83	48,637,498.83
合计	171,743,485.83	2,142,936,542.20

**28. 实收资本**

项目	期初余额	本期	本期	期末余额
----	------	----	----	------

	金额	持股比例(%)	增加	减少	金额	持股比例(%)
嵊州市财政局	300,000,000.00	100.00			300,000,000.00	100.00
合计	300,000,000.00	100.00			300,000,000.00	100.00

### 29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,145,204,777.00			1,145,204,777.00
其他资本公积	13,941,576,885.52	271,242,839.77		14,212,819,725.29
合计	15,086,781,662.52	271,242,839.77		15,358,024,502.29

### 30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	158,550,114.50						158,550,114.50
投资性房地产首次转换时公允价值大于原账面价值部分	158,550,114.50						158,550,114.50
其他综合收益合计	158,550,114.50						158,550,114.50

### 31. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维护经费	6,636,900.27	464,580.00		7,101,480.27
合计	6,636,900.27	464,580.00		7,101,480.27

### 32. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	196,670,527.54			196,670,527.54
合计	196,670,527.54			196,670,527.54

### 33. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,360,592,530.02	1,382,116,614.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,360,592,530.02	1,382,116,614.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,404,096.61	164,497,055.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,732,274.50	186,021,139.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,354,264,352.13	1,360,592,530.02

### 34. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,187,147.00	354,003,012.71	346,290,031.84	249,438,841.69
合计	464,187,147.00	354,003,012.71	346,290,031.84	249,438,841.69

#### (2) 分类列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	176,915,083.81	161,668,086.70	125,718,637.20	126,318,584.96
宾馆服务	45,816,739.05	20,111,997.92	52,071,130.74	20,076,603.14
自来水费	38,072,348.30	18,167,806.49	35,467,155.35	28,673,002.40
粮食销售	29,290,844.63	27,216,053.98	20,386,422.56	20,076,472.33
摊位出租	25,777,278.52	2,479,799.89	22,382,436.69	2,418,986.49
殡仪服务	10,715,524.68	6,774,173.79	10,964,248.12	6,323,723.05
房屋出租	8,837,482.65	7,409,509.28	6,898,542.30	115,574.00
砂石销售	37,581,779.86	25,168,296.55	46,702,478.11	28,586,491.69
视听维护费	22,873,001.11	21,547,848.40		

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
食品销售	45,142,204.17	37,721,047.88		
其他	23,164,860.22	25,738,391.83	25,698,980.77	16,849,403.63
合计	464,187,147.00	354,003,012.71	346,290,031.84	249,438,841.69

### 35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	165,488,826.58	115,146,741.04
减：利息收入	91,679,918.81	48,575,390.38
利息净支出	73,808,907.77	66,571,350.66
银行手续费	14,030,392.22	20,540,244.11
其他	2,488,597.09	8,033,082.22
合计	90,327,897.08	95,144,676.99

### 36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	130,870.39	7,444,777.03
合计	130,870.39	7,444,777.03

### 37. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础设施维护补贴	164,600,000.00	133,140,000.00	与收益相关
粮食收储专项补助	8,305,250.00		与收益相关
公共文化补助拨款	380,080.00		与收益相关
污水处理补贴	4,920,989.60		与收益相关
合计	178,206,319.60	133,140,000.00	

### 38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,295,593.28	87,415.97
理财产品收益		
合计	1,295,593.28	87,415.97

**39. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-1,348,249.11	104,000.00
其中：固定资产处置利得	-1,348,249.11	104,000.00
无形资产处置利得		
合计		

**40. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
罚没收入	264,784.59	376,640.15
与日常活动无关的政府补助	300,000.00	4,684,660.00
其他	2,158,197.77	919,726.35
合计	2,722,982.36	5,981,026.50

**41. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
罚款、滞纳金支出	24,100.12	148,868.67
固定资产报废	96,765.72	195,949.68
捐赠支出	3,398,763.00	200,000.00
其他	4,380,131.40	2,051,283.46
合计	7,899,760.24	2,596,101.81

**42. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,198,048.40	5,849,848.94
递延所得税费用	-64,078.66	-1,848,820.68
合计	2,133,969.74	4,001,028.26

**43. 其他综合收益**

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综

合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注五、30 其他综合收益。

#### 44. 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-银行存款	1,715,000,000.00	借款质押
货币资金-其他货币资金	5,000.00	保证金
其他流动资产	25,000,000.00	借款质押
固定资产	246,124,620.39	借款抵押
存货	754,331,367.38	借款抵押
无形资产	61,426,794.62	借款抵押
投资性房地产	362,473,184.00	借款抵押
合计	3,164,360,966.39	

#### 45. 政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础设施维护补贴	164,600,000.00	其他收益	与收益相关
粮食收储专项补助	8,305,250.00	其他收益	与收益相关
公共文化补助拨款	380,080.00	其他收益	与收益相关
污水处理补贴	4,920,989.60	其他收益	与收益相关
合计	178,206,319.60		

(2) 政府补助退回情况：无

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

无

### 2. 同一控制下企业合并

无

### 3. 反向购买

无

#### 4. 处置子公司

无

#### 5. 其他原因的合并范围变动

(1) 2019年2月25日, 本公司的子公司嵊州市经济开发区投资有限公司成立嵊州市经济开发区艇湖新兴产业园建设有限公司, 注册资本5000万元, 持股比例100%, 截止2019年6月30日, 实际出资5000万元。

(2) 2019年6月19日, 本公司的孙公司嵊州市水务集团有限公司成立嵊州市剡溪自来水有限公司, 注册资本4000万元, 持股比例100%, 截止2019年6月30日, 实际出资100万元。

### 七、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	
嵊州市崇仁新农村建设有限公司	嵊州市	嵊州市	新农村建设	100.00		设立
嵊州市高新技术发展有限公司	嵊州市	嵊州市	高新园区项目建设及土地开发	100.00		设立
嵊州市旅游投资发展集团有限公司	嵊州市	嵊州市	旅游项目投资、开发管理及房地产开发	100.00		非同一控制下合并
嵊州市瞻山风景旅游开发有限公司	嵊州市	嵊州市	旅游服务		100.00	设立
嵊州市城北旅游集散中心有限公司	嵊州市	嵊州市	旅游服务		100.00	设立
嵊州市山水文化旅游有限公司	嵊州市	嵊州市	旅游服务		100.00	非同一控制下合并
嵊州市王羲之故居旅游区开发有限公司	嵊州市	嵊州市	旅游服务		100.00	非同一控制下合并
嵊州市百丈飞瀑风	嵊州市	嵊州市	旅游服务		100.00	非同一控

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	
景旅游管理有限公司						制下合并
嵊州市艇湖经营管理有限公司	嵊州市	嵊州市	艇湖管理		100.00	设立
嵊州市中国领带城投资发展有限公司	嵊州市	嵊州市	市场开发、土地开发	100.00		非同一控制下合并
嵊州市惠民非融资性担保有限公司	嵊州市	嵊州市	非融资性担保业务	100.00		设立
嵊州市城南建设投资有限公司	嵊州市	嵊州市	基础设施项目的建设和开发	100.00		非同一控制下合并
嵊州市城南新区城市联合开发有限公司	嵊州市	嵊州市	基础设施项目的建设和开发		100.00	设立
嵊州市地方储备粮管理有限公司	嵊州市	嵊州市	粮食收储	100.00		非同一控制下合并
嵊州市城市改造投资有限公司	嵊州市	嵊州市	基础设施项目的建设和开发	100.00		非同一控制下合并
嵊州市土地经营发展有限公司	嵊州市	嵊州市	土地收购储备	100.00		非同一控制下合并
嵊州市经济开发区投资有限公司	嵊州市	嵊州市	开发区土地整理及基础设施建设	70.00	30.00	非同一控制下合并
嵊州市经济开发区艇湖新兴产业园建设有限公司	嵊州市	嵊州市	开发区产业园建设		100.00	设立
嵊州市经济开发区物业管理有限公司	嵊州市	嵊州市	物业管理		100.00	设立
嵊州市城市基础设施投资开发有限公司	嵊州市	嵊州市	基础设施投资开发		100.00	设立
嵊州市黄泽江水利综合整治有限公司	嵊州市	嵊州市	水利项目建设及相应的土地开发利用		100.00	设立
嵊州市眠牛弄电站有限公司	嵊州市	嵊州市	电站开发		100.00	设立
嵊州市丫叉坑水库电站有限公司	嵊州市	嵊州市	电站开发		100.00	设立
嵊州市经济开发区东方投资有限公司	嵊州市	嵊州市	开发区土地整理及基础设施建设		100.00	非同一控制下合并

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	
嵊州经济开发区新农村建设投资开发有限公司	嵊州市	嵊州市	新农村建设开发		100.00	设立
嵊州市城市建设投资发展有限公司	嵊州市	嵊州市	基础设施项目的建设和开发	70.00	30.00	非同一控制下合并
嵊州市公共停车管理服务有限公司	嵊州市	嵊州市	市政建设		100.00	设立
嵊州市公共项目建设管理有限公司	嵊州市	嵊州市	公共项目建设		100.00	设立
嵊州市公共自行车服务中心有限公司	嵊州市	嵊州市	公共自行车服务		100.00	设立
嵊州市城西建设投资有限公司	嵊州市	嵊州市	基础设施项目的建设和开发		100.00	非同一控制下合并
嵊州市测绘设计有限公司	嵊州市	嵊州市	信息服务		100.00	非同一控制下合并
嵊州市恒信市政建设养护有限公司	嵊州市	嵊州市	市政建设		100.00	非同一控制下合并
嵊州市环卫实业有限公司	嵊州市	嵊州市	市容环卫		100.00	非同一控制下合并
嵊州市大地园林绿化工程有限公司	嵊州市	嵊州市	园林绿化		100.00	非同一控制下合并
嵊州市鹿山物业管理有限公司	嵊州市	嵊州市	物业管理		100.00	非同一控制下合并
嵊州市剡溪新农村建设有限公司	嵊州市	嵊州市	新农村建设开发		100.00	设立
嵊州市旧城改造有限公司	嵊州市	嵊州市	基础设施项目的建设和开发		100.00	非同一控制下合并
嵊州市市场发展有限公司	嵊州市	嵊州市	市场开发及摊位租赁		100.00	非同一控制下合并
嵊州市中建投资开发有限公司	嵊州市	嵊州市	市场投资开发		100.00	设立
嵊州市国际会展中心发展有限公司	嵊州市	嵊州市	会展服务		100.00	设立
嵊州市益嘉配送有限公司	嵊州市	嵊州市	货物运输		100.00	设立
嵊州市公务用车服	嵊州市	嵊州市	汽车租赁		100.00	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	
务有限公司						
嵊州市益嘉网络科技有限公司	嵊州市	嵊州市	网络科技		51.00	设立
嵊州市益嘉餐饮管理有限公司	嵊州市	嵊州市	餐饮管理		100.00	设立
嵊州市益嘉再生资源有限公司	嵊州市	嵊州市	再生资源		100.00	设立
嵊州市水务集团有限公司	嵊州市	嵊州市	水资源开发、污水处理		100.00	非同一控制下合并
嵊州市剡溪自来水有限公司	嵊州市	嵊州市	水务建设		100.00	设立
嵊州市水联污泥处理有限公司	嵊州市	嵊州市	污泥处理		100.00	设立
嵊州市城市自来水有限公司	嵊州市	嵊州市	生活饮用水供应		67.96	设立
嵊州市排水管理有限公司	嵊州市	嵊州市	市污水收集及运输		100.00	设立
嵊州市水联管道承装有限公司	嵊州市	嵊州市	给排水工程的安装		100.00	设立
嵊州市上东自来水有限公司	嵊州市	嵊州市	水务建设		100.00	设立
嵊州市昌州污水处理有限公司	嵊州市	嵊州市	污水处理		55.00	设立
嵊州市水联贸易有限公司	嵊州市	嵊州市	贸易		100.00	设立
嵊州市丰泉水务发展有限公司	嵊州市	嵊州市	供水、污水处理		70.00	设立
嵊州市水利水电发展有限公司	嵊州市	嵊州市	水利设施建设	41.82	40.00	非同一控制下合并
嵊州市艇湖枢纽开发有限公司	嵊州市	嵊州市	水资源开发及水力发电		100.00	设立
嵊州市黄泽江发展有限公司	嵊州市	嵊州市	水利项目建设及相应的土地开发利用		100.00	设立
嵊州市交通发展有限公司	嵊州市	嵊州市	交通基础设施建设	70.00	30.00	非同一控制下合并

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	
嵊州市砂石资源管理有限公司	嵊州市	嵊州市	开采、加工、销售砂石		100.00	设立
嵊州市公共交通有限公司	嵊州市	嵊州市	道路客运经营		100.00	设立
嵊州市交通投资开发有限公司	嵊州市	嵊州市	基础工程建设		100.00	设立
嵊州市交通资产管理有限公司	嵊州市	嵊州市	公路资产管理及养护		100.00	设立
嵊州市一达公路养护工程有限公司	嵊州市	嵊州市	公路养护		100.00	非同一控制下合并
嵊州市汇通实业有限公司	嵊州市	嵊州市	基础工程建设		100.00	非同一控制下合并
嵊州市盛通交通建设咨询有限公司	嵊州市	嵊州市	监理咨询		100.00	非同一控制下合并
浙江省嵊州市神龙交通设计有限公司	嵊州市	嵊州市	公路工程设计		100.00	设立
嵊州市天伦园开发有限公司	嵊州市	嵊州市	殡仪服务	100.00		非同一控制下合并
嵊州宾馆有限公司	嵊州市	嵊州市	餐饮服务业及宾馆住宿	100.00		非同一控制下合并
嵊州市锦丰百货商店	嵊州市	嵊州市	零售百货等		100.00	设立
嵊州市广电信息网络有限公司	嵊州市	嵊州市	广电网络		100.00	非同一控制下合并
嵊州市中石化国资油气站建设发展有限公司	嵊州市	嵊州市	加气站		50.00	非同一控制下合并
嵊州市财务开发公司	嵊州市	嵊州市	财务投资		100.00	非同一控制下合并
嵊州市产业发展投资有限公司	嵊州市	嵊州市	产业投资		100.00	设立
嵊州市大地造地有限公司	嵊州市	嵊州市	土地整理		65.74	设立

①在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

③对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

④确定公司是代理人还是委托人的依据：无

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
嵊州市投资发展有限公司	嵊州市	嵊州市	水利开发及投资		30.00	权益法
嵊州绿城越剧小镇投资有限公司	嵊州市	嵊州市	房产开发	35.00		权益法
嵊州大成交通投资有限公司	嵊州市	嵊州市	交通建设		35.00	权益法
浙江交投嵊兴矿业有限公司	嵊州市	嵊州市	矿产开发		49.00	权益法

①在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

②持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

## 4. 重要的共同经营

无

## 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6. 其他

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和

长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

### 3. 市场风险

#### (1) 利率分析

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 投资性房地产		866,972,627.00		866,972,627.00
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物		866,972,627.00		866,972,627.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		866,972,627.00		866,972,627.00

### 2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有出租的房屋建筑物采用评估事务所出具的评估报告计量其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方：嵊州市财政局

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

#### (1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(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：无

### 4. 其他关联方情况

无

### 5. 关联交易情况

无

### 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	嵊州市财政局	1,083,474,210.51	1,492,545,893.07
长期应付款	嵊州市财政局	808,000,000.00	818,000,000.00
长期应付款	嵊州市投资发展有限公司	119,879,502.06	121,626,413.17

### 7. 关联方承诺

无

### 8. 其他

无

## 十一、股份支付

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司对外担保明细如下：

担保企业	被担保企业	担保期限	被担保金额（万元）
嵊州市投资控股有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	2013.4-2020.4	40,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市城东新城建设发展有限公司	2016.5-2034.5	150,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市城南城中村改造有限公司	2015.7-2023.7	280,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市甘霖城镇建设投资有限公司	2016.6-2021.6	24,500.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市城北建设投资发展有限公司	2017.12-2021.10	20,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市城北建设投资发展有限公司	2017.4-2022.2	10,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市国有资产经营管理有限公司	2019.6-2020.6	2,995.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州省级高新技术产业园区三界新农村建设有限公司	2018.6-2021.1	20,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市城东新城建设发展有限公司	2018.6-2023.6	8,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市城东新城建设发展有限公司	2018.9-2021.9	48,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市城东新城建设发展有限公司	2019.1-2020.1	6,200.00

担保企业	被担保企业	担保期限	被担保金额(万元)
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市城东新城建设发展有限公司	2019.3-2021.3	26,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市城北建设投资发展有限公司	2019.5-2020.11	15,000.00
嵊州市投资控股有限公司	嵊州市城北建设投资发展有限公司	2019.6-2020.6	30,000.00
嵊州市经济开发区物业管理有限公司	嵊州黄泽新农村建设有限公司	2019.5-2020.5	2,750.00
嵊州市经济开发区投资有限公司	嵊州市城东新城建设发展有限公司	2019.03-2020.3	7,550.00
嵊州市城市建设投资发展有限公司	嵊州市光大传播实业总公司	2019.2-2020.2	500.00
嵊州市城市建设投资发展有限公司	嵊州市新农村建设有限公司	2016.7-2028.7	60,000.00
嵊州市城市建设投资发展有限公司	嵊州市长乐镇新农村建设投资有限公司	2019.4-2020.4	2,000.00
嵊州市市场发展有限公司	嵊州市城北建设投资发展有限公司	2016.09-2019.10	7,000.00
嵊州市市场发展有限公司	嵊州市甘霖现代农业发展有限公司	2018.3-2019.8	3,000.00
嵊州市交通发展有限公司	嵊州市城东新城建设发展有限公司	2018.2-2020.2	4,000.00
	合计		767,495.00

### 3. 其他

无

### 十三、资产负债表日后事项

无

### 十四、其他重要事项

无





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。



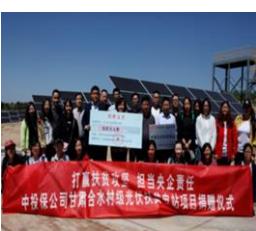
3月26日，“新时代、新征程——中投公司25周年主题文化活动”在北京奥林匹克森林公园成功举办。公司在京全体员工及子公司近300人，以坚实的脚步、努力的汗水向中投公司成立25周年致敬。



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、支持民营企业发展典型案例。



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



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

## 目 录

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

## 释义

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

## 声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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记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
<b>非经常性损益合计</b>	<b>68,334,246.40</b>
所得税影响数	1,101,000.96
少数股东权益影响额（税后）	1,611.61
<b>非经常性损益净额</b>	<b>67,231,633.83</b>

### 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。经过二十多年的发展，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；以投贷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能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”获得宁夏自治区金融局的I级监管评级，技术和科技的投入加大，多条产品线运用金融科技及大数据风控，为小微企业提供在线信贷解决方案。

### **3.不断优化机制，强化管理基础，为公司转型升级提供制度保障。**

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

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

决策、合同、规章制度）法律审核率 100%，为公司业务发展保驾护航。公司加强信息化基础建设，启动建设项目审批管理系统，混合云、数据中心、虚拟桌面等取得积极进展；大力加强业务信息化建设，积极推动投标保函业务平台、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”和创业创新，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，强化项目责任考核和风险项目责任追究，加强问责，强化员工的合法、合规意识。公司在年初结合党建党风廉政建设工作，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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在除正常担保业务之外的对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (五)
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 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、准确性和完整性进行了核查，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](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、准确性和完整性进行了核查，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](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、准确性和完整性进行了核查，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](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、准确性和完整性进行了核查，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](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

## (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

### 三、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朝实业公司干部、副经理、财务负责人，云南大朝山水电有限公司财务部副经理、财务部经理、总会计师兼财务部经理、副总经理兼总会计师，国家开发投资集团有限公司财务会计部主任助理，国投财务有限公司副总经理，国家开发投资集团有限公司财务会计部副主任，中国成套设备进出口(集团)总公司董事、副总经理，国投公司财务会计部主任，国投资本股份有限公司总经理等职务。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

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

财务人员	31	28
<b>员工总计</b>	<b>308</b>	<b>297</b>

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	-
<b>员工总计</b>	<b>308</b>	<b>297</b>

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

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

公司人员相对稳定, 无重大变化。

中投保公司历来重视人力资源的管理和控制, 坚持以人为本为主线, 将“人”视作中投保公司最宝贵的资产, 制定并下发了人力资源管理的各类制度, 在全公司统一人力资源政策、制度、流程和标准, 强化人员规划、培训、调配、选任、考核、薪酬等方面集中管理职责, 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
<b>资产：</b>			
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			
<b>金融投资：</b>			
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
<b>资产总计</b>		<b>22,534,039,063.21</b>	<b>20,452,832,797.71</b>
<b>负债：</b>			
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
<b>负债合计</b>		<b>12,039,239,778.33</b>	<b>10,325,805,816.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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
<b>所有者权益合计</b>		10,494,799,284.88	10,127,026,980.83
<b>负债和所有者权益总计</b>		22,534,039,063.21	20,452,832,797.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

张伟明  
印伟

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
<b>资产:</b>			
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
<b>资产总计</b>		21,237,481,452.48	19,262,509,685.26
<b>负债：</b>			
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
<b>负债合计</b>		11,202,641,505.13	9,369,975,001.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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
<b>所有者权益合计</b>		10,034,839,947.35	9,892,534,684.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		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
<b>一、营业总收入</b>		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“-”号填列）			
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
<b>二、营业总支出</b>		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
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		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	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		645,230,298.41	530,771,309.70
减：所得税费用	三、42	98,611,852.51	114,651,247.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		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
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		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
<b>七、综合收益总额</b>		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



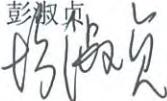
归属于少数股东的综合收益总额		16,423,511.94	33,259,724.14
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	补充资料2	0.1031	0.0777
(二) 稀释每股收益(元/股)	补充资料2	0.1031	0.0777

法定代表人： 

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
<b>一、营业收入</b>			
利息收入		1,012,666,172.90	710,754,309.05
已赚保费		174,553,684.14	298,491,304.04
担保业务收入	三、34	99,991,545.82	118,218,517.01
其中：分保费收入			
减：分出担保费		529,556.38	2,581,975.91
减：提取未到期责任准备金	三、34	-75,091,694.70	-182,854,762.94
投资收益（损失以“-”号填列）	三、35	803,812,070.90	436,385,397.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		62,213,358.28	2,867,090.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,649,240.81	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	三、36	5,281,968.40	-17,845,271.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）		6,926,312.82	-24,368,216.02
其他业务收入	三、37	18,442,199.69	15,574,862.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、38	696.14	2,516,232.36
<b>二、营业总支出</b>		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
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		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	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		585,253,637.50	446,813,293.39
减：所得税费用	三、42	107,150,767.41	105,707,196.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		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）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		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			
<b>七、综合收益总额</b>		509,245,387.43	201,363,488.24
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：兰如建

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：彭淑贞



(五) 合并现金流量表

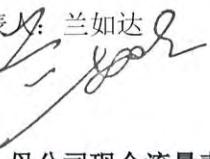
单位：元

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



<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
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
<b>经营活动现金流入小计</b>		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
<b>经营活动现金流出小计</b>		823,525,537.13	498,380,713.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	三、 43	-337,568,598.04	-252,148,843.44
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,891,211,454.86	16,416,546,968.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-473,798,503.59	-226,344,335.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		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	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,336,307,480.48	2,034,441,493.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,313,692,519.52	305,119,667.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,926,312.82	24,368,216.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	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
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
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
<b>经营活动现金流入小计</b>		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
<b>经营活动现金流出小计</b>		699,731,010.40	373,874,078.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	三、 43	-305,215,740.59	-184,147,562.01



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,552,134,928.77	15,693,159,937.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-668,261,312.50	-104,280,137.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		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	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,216,038,816.38	1,699,059,948.61
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,433,961,183.62	435,001,213.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		6,926,312.82	24,368,216.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
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
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
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业务模式为“其他”，并分类为以公允价值计量且其变动计入损益。本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的关键因素主要包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理，以及业务管理人员获得报酬的方式等。

#### 合同现金流量特征

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

---

## 二、财务报表的编制基础(续)

### 3. 会计政策变更(续)

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

### 3.1 新金融工具准则(续)

#### 减值

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

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

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

#### 本集团

	按原金融工具准则列示 账面价值	应计利息	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示 账面价值
货币资金	618,983,477.51	7,274.83	-	-	618,990,752.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	924,269,159.83	8,659,668.50	(932,928,828.33)	-	不适用
<b>转出至：交易性金融资产</b>			<b>(932,928,828.33)</b>		
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
<b>转出至：债权投资</b>			<b>(4,534,494,007.18)</b>		
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
<b>转出至：交易性金融资产</b>			<b>(7,368,043,315.08)</b>		
<b>转出至：其他债权投资</b>			<b>(2,989,702,921.72)</b>		
交易性金融资产	-	-	8,300,972,143.41	-	8,300,972,143.41
<b>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</b>			<b>932,928,828.33</b>		
<b>转入自：可供出售金融资产</b>			<b>7,368,043,315.08</b>		
其他债权投资	-	-	2,989,702,921.72	-	2,989,702,921.72
<b>转入自：可供出售金融资产</b>			<b>2,989,702,921.72</b>		
债权投资	-	-	4,534,494,007.18	(30,481,043.57)	4,504,012,963.61
<b>转入自：应收款项类投资</b>			<b>4,534,494,007.18</b>	<b>(30,481,043.57)</b>	
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
<b>总资产</b>	<b>20,452,832,797.71</b>	-	-	<b>(23,058,787.42)</b>	<b>20,429,774,010.29</b>
	按原金融工具准则列示 账面价值	应计利息	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示 账面价值
卖出回购金融资产款	356,000,000.00	15,706,915.07	-	-	371,706,915.07
长期借款	4,820,909,602.59	9,462,331.00	-	-	4,830,371,933.59
应付债券	2,495,214,512.27	33,232,876.75	-	-	2,528,447,389.02
其他负债	1,417,191,787.31	(58,402,122.82)	-	-	1,358,789,664.49
<b>总负债</b>	<b>10,325,805,816.88</b>	-	-	-	<b>10,325,805,816.88</b>

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

**二、 财务报表的编制基础(续)**

**3. 会计政策变更(续)**

**3.1 新金融工具准则(续)**

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

**本公司**

	按原金融工具准则列示	按新金融工具准则列示
	账面价值	账面价值
货币资金	178,500,192.00	178,500,192.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	226,993,165.03	不适用
转出至：交易性金融资产	(226,993,165.03)	
买入返售金融资产	2,271,006.81	(2,521.53)
定期存款	100,500,000.00	100,500,000.00
应收款项类投资	2,119,941,484.97	10,256,522.21
(2,130,198,007.18)		不适用
转至：债权投资		(2,130,198,007.18)
可供出售金融资产	13,038,324,046.93	11,388,242.21
	(13,049,712,289.14)	
转出至：交易性金融资产		(9,322,722,467.39)
转出至：其他债权投资		(2,743,185,474.31)
转出至：长期股权投资		(983,804,347.44)
交易性金融资产	-	9,549,715,632.42
转入自：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	226,993,165.03	
转入自：可供出售金融资产	9,322,722,467.39	
其他债权投资	-	2,743,185,474.31
转入自：可供出售金融资产	2,743,185,474.31	
债权投资	-	2,130,198,007.18
	(11,015,543.79)	2,119,182,463.39
转入自：应收款项类投资	2,130,198,007.18	(11,015,543.79)
长期股权投资	2,058,876,999.66	983,804,347.44
递延所得税资产	113,905,176.66	-
其他资产	1,215,872,964.56	(21,644,764.42)
总资产	19,262,509,685.26	(8,263,548.99)
		19,254,246,136.27
		按新金融工具准则列示
	按原金融工具准则列示	按新金融工具准则列示
	账面价值	账面价值
卖出回购金融资产款	356,000,000.00	15,706,915.07
长期借款	4,820,909,602.59	9,462,331.00
应付债券	2,495,214,512.27	33,232,876.75
其他负债	471,485,995.93	(58,402,122.82)
总负债	9,369,975,001.01	-
		9,369,975,001.01

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

---

**二、 财务报表的编制基础(续)**

**3. 会计政策变更(续)**

**3.1 新金融工具准则(续)**

**3.1.2 将减值准备的余额从原金融工具准则调整为新金融工具准则的调节表**

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

**本集团**

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

**本公司**

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

**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**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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
<b>合计</b>	<b><u>1,174,942,688.25</u></b>	<b><u>618,983,477.51</u></b>

	<b>本公司</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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
<b>合计</b>	<b><u>691,476,635.35</u></b>	<b><u>178,500,192.00</u></b>

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**

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

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

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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**

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

(1) 按账龄分析如下：

<b>账龄</b>	<b>本集团及本公司</b>	
	<b>2019年6月30日</b>	<b>2018年12月31日</b>
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	<u>1,075,464,290.83</u>	<u>1,066,138,599.03</u>
<b>小计</b>	<b><u>1,230,036,415.71</u></b>	<b><u>1,191,802,854.04</u></b>
 减：坏账准备	 <u>(1,229,557,353.25)</u>	 <u>(1,186,975,703.32)</u>
 合计	 <u>479,062.46</u>	 <u>4,827,150.72</u>

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:

<u>债务人名称</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账金额</u>	<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>	<u>计提理由</u>
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应收代位追偿款:

<u>债务人名称</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账金额</u>	<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>	<u>计提理由</u>
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:

	<u>本集团及本公司</u>	
	<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：

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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	<u>4,034,722.22</u>	不适用
<b>合计</b>	<b><u>1,070,434,722.22</u></b>	<b><u>106,540,568.34</u></b>
	<b>本公司</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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	<u>4,034,722.22</u>	不适用
<b>合计</b>	<b><u>1,065,534,722.22</u></b>	<b><u>100,500,000.00</u></b>

**5. 交易性金融资产**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
<b>交易性权益工具投资</b>		
基金投资	3,442,270,058.61	不适用
股权投资	956,478,696.49	不适用
<b>交易性债务工具投资</b>		
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	<u>141,956,830.89</u>	不适用
<b>合计</b>	<b><u>8,178,689,920.73</u></b>	<b>不适用</b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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)**

	<b>本公司</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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	<u>750,480.20</u>	不适用
合计	<u>8,396,896,475.11</u>	不适用

**6. 债权投资**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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	<u>11,174,000.00</u>	不适用
合计	<u>3,364,048,306.98</u>	不适用

	<b>本公司</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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	<u>9,716,648.92</u>	不适用
合计	<u>2,268,235,475.23</u>	不适用

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

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**6. 债权投资(续)**

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

本集团

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间			
	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)	合计
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	<u>(6,104,331.53)</u>	-	-	<u>(6,104,331.53)</u>
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			
	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)	合计
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	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
<b>债务工具</b>		
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	<u>10,553,295.35</u>	<u>不适用</u>
<b>合计</b>	<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	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
<b>债务工具</b>		
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	<u>10,553,295.35</u>	不适用
<b>合计</b>	<b><u>3,325,555,500.54</u></b>	<b>不适用</b>

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			
	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)	合计
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	<u>(1,467,008.52)</u>	<u>1,467,008.52</u>	-	-
<b>2019年6月30日</b>	<b><u>23,921,249.49</u></b>	<b><u>1,729,668.79</u></b>	-	<b><u>25,650,918.28</u></b>

**本公司**

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间			
	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)	合计
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	<u>(9,812,892.44)</u>	-	-	<u>(9,812,892.44)</u>
<b>2019年6月30日</b>	<b><u>23,921,249.49</u></b>	-	-	<b><u>23,921,249.49</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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期损益的金融资产	不适用	<u>305,833,145.00</u>
<b>合计</b>	<b>不适用</b>	<b>924,269,159.83</b>
	<b>本公司</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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期损益的金融资产	不适用	<u>172,000,000.00</u>
<b>合计</b>	<b>不适用</b>	<b>226,993,165.03</b>

**9. 应收款项类投资**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
委托贷款	不适用	3,269,769,402.39
减：减值准备	不适用	<u>(49,827,917.42)</u>
 应收款项类投资		
减：减值准备	不适用	1,300,000,000.00
<b>合计</b>	<b>不适用</b>	<b>4,519,941,484.97</b>
	<b>本公司</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
委托贷款	不适用	2,169,769,402.39
减：减值准备	不适用	<u>(49,827,917.42)</u>
<b>合计</b>	<b>不适用</b>	<b>2,119,941,484.97</b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
<b>债务工具</b>		
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
<b>权益工具</b>		
股权投资	不适用	789,238,279.71
基金投资	<u>不适用</u>	<u>3,693,401,552.20</u>
<b>合计</b>	<b>不适用</b>	<b>10,346,357,994.59</b>
 <b>本公司</b>		
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
<b>债务工具</b>		
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
<b>权益工具</b>		
股权投资	不适用	103,573,253.56
基金投资	<u>不适用</u>	<u>6,586,876,925.57</u>
<b>合计</b>	<b>不适用</b>	<b>13,038,324,046.93</b>

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：

	<b>本集团及本公司</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年</u>
	<u>可供出售权益工具</u>	<u>可供出售权益工具</u>
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	-
<b>期末/年末已计提减值</b>	<b>不适用</b>	<b>-</b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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
<b>小计</b>	<b>3,652,371,298.52</b>	<b>2,057,277,528.42</b>
 减：减值准备	 -	 -
 <b>合计</b>	 <b>3,652,371,298.52</b>	 <b>2,057,277,528.42</b>
	<b>本公司</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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
<b>小计</b>	<b>3,878,896,214.64</b>	<b>2,058,876,999.66</b>
 减：减值准备	 -	 -
 <b>合计</b>	 <b>3,878,896,214.64</b>	 <b>2,058,876,999.66</b>

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

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**11. 长期股权投资(续)**

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

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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)									年末 账面价值	年末 减值准备		
	本年变动												
	年初 账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	其他				
<b>联营企业</b>													
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	-	-	-	26,974,587.16	1,104,882.57	952,534.18	-	-	1,191,808,048.23	1,220,840,052.14	-	-	
国投(宁夏)互联网小额 贷款股份有限公司	29,909,164.37	90,000,000.00	-	1,474,092.64	-	-	-	-	-	121,383,257.01	-	-	
小计	50,462,383.55	91,600,000.00	(8,972,540.99)	32,793,690.67	1,104,882.57	952,534.18	(1,600,000.00)	8,972,540.99	1,191,808,048.23	1,367,121,539.20	-	-	
<b>合营企业</b>													
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)									期末减 值准备
	期初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益 变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	其他	
<b>成本法:</b>										
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
<b>小计</b>	<b>1,125,304,347.44</b>	<b>801,000,000.00</b>	<b>(421,209,744.44)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,100,073,615.58</b>	<b>2,605,168,218.58</b>

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

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

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**12. 投资性房地产**

2019年1-6月

本集团	<u>土地使用权</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>合计</u>
<b>原价</b>			
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
<b>期末余额</b>	<b><u>50,955,987.15</u></b>	<b><u>735,467,617.68</u></b>	<b><u>786,423,604.83</u></b>
<b>累计折旧或摊销</b>			
期初余额	(5,147,893.04)	(51,161,495.80)	(56,309,388.84)
计提	(729,397.26)	(10,168,681.09)	(10,898,078.35)
<b>期末余额</b>	<b><u>(5,877,290.30)</u></b>	<b><u>(61,330,176.89)</u></b>	<b><u>(67,207,467.19)</u></b>
<b>账面价值</b>			
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
<b>原值</b>			
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>
<b>累计折旧或摊销</b>			
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>
<b>账面价值</b>			
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
<b>原价</b>					
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)
<b>期末余额</b>	<b>371,032,673.54</b>	<b>8,530,121.47</b>	<b>10,003,590.27</b>	<b>39,666,155.44</b>	<b>429,232,540.72</b>
<b>累计折旧</b>					
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
<b>期末余额</b>	<b>(88,944,660.12)</b>	<b>(5,310,893.19)</b>	<b>(9,450,044.68)</b>	<b>(29,678,428.70)</b>	<b>(133,384,026.69)</b>
<b>账面价值</b>					
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
<b>原价</b>					
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>
<b>累计折旧</b>					
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>
<b>账面价值</b>					
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
<b>原价</b>					
期初余额	259,940,603.87	6,290,057.48	10,041,666.90	34,505,716.02	310,778,044.27
购置	3,742,490.02	13,101.72	-	-	3,755,591.74
处置或报废	(1,274,759.00)	-	(201,455.22)	(120,892.00)	(1,597,106.22)
<b>期末余额</b>	<b>262,408,334.89</b>	<b>6,303,159.20</b>	<b>9,840,211.68</b>	<b>34,384,824.02</b>	<b>312,936,529.79</b>
<b>累计折旧</b>					
期初余额	(74,888,305.28)	(4,262,880.57)	(9,353,092.87)	(26,644,845.58)	(115,149,124.30)
计提	(3,363,752.05)	(293,268.21)	(134,306.17)	(1,865,394.05)	(5,656,720.48)
处置或报废	141,316.30	-	191,382.46	112,780.01	445,478.77
<b>期末余额</b>	<b>(78,110,741.03)</b>	<b>(4,556,148.78)</b>	<b>(9,296,016.58)</b>	<b>(28,397,459.62)</b>	<b>(120,360,366.01)</b>
<b>账面价值</b>					
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
<b>原价</b>					
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>
<b>累计折旧</b>					
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>
<b>账面价值</b>					
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
<b>2019年6月30日</b>			
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>
	龙悦花园大酒店在建项目	换热站节能改造项目	合计
<b>2018年12月31日</b>			
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	其他减少	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
				投资性房地产				
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	2,212,489.89	-	-	-	2,212,489.89	资金自有	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)	-	-	资金自有	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	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
				固定资产				
龙悦花园大酒店在建项目	583,500,000.00	2,212,489.89	-	-	-	2,212,489.89	资金自有	103.90
换热站节能改造项目	1,000,000.00	-	992,500.00	-	-	992,500.00	资金自有	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
<b>原价</b>			
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)
<b>期末余额</b>	<b>19,208,678.69</b>	<b>5,405,857.92</b>	<b>24,614,536.61</b>
<b>累计摊销</b>			
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	-	-	-
<b>期末余额</b>	<b>(10,025,203.10)</b>	<b>(4,101,821.39)</b>	<b>(14,127,024.49)</b>
<b>减值准备</b>			
期初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
<b>期末余额</b>	<b>-</b>	<b>(85,530.00)</b>	<b>(85,530.00)</b>
<b>账面价值</b>			
<b>期末</b>	<b>9,183,475.59</b>	<b>1,218,506.53</b>	<b>10,401,982.12</b>
<b>期初</b>	<b>6,450,041.77</b>	<b>564,597.13</b>	<b>7,014,638.90</b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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
<b>原价</b>			
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	-	-	-
<b>年末余额</b>	<b>15,625,603.54</b>	<b>4,710,103.20</b>	<b>20,335,706.74</b>
<b>累计摊销</b>			
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	-	-	-
<b>年末余额</b>	<b>(9,175,561.77)</b>	<b>(4,059,976.07)</b>	<b>(13,235,537.84)</b>
<b>减值准备</b>			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
<b>年末余额</b>	<b>-</b>	<b>(85,530.00)</b>	<b>(85,530.00)</b>
<b>账面价值</b>			
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
<b>原价</b>			
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	-	<u>(2,283,773.55)</u>	<u>(2,283,773.55)</u>
<b>期末余额</b>	<b><u>18,934,814.54</u></b>	<b><u>5,405,857.92</u></b>	<b><u>24,340,672.46</u></b>
<b>累计摊销</b>			
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	-	-	-
<b>期末余额</b>	<b><u>(9,870,013.50)</u></b>	<b><u>(4,101,821.39)</u></b>	<b><u>(13,971,834.89)</u></b>
<b>减值准备</b>			
期初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
<b>期末余额</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(85,530.00)</u></b>	<b><u>(85,530.00)</u></b>
<b>账面价值</b>			
<b>期末</b>	<b><u>9,064,801.04</u></b>	<b><u>1,218,506.53</u></b>	<b><u>10,283,307.57</u></b>
<b>期初</b>	<b><u>6,303,980.82</u></b>	<b><u>564,597.13</u></b>	<b><u>6,868,577.95</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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
<b>原价</b>			
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	-	-	-
<b>年末余额</b>	<b>15,351,739.39</b>	<b>4,710,103.20</b>	<b>20,061,842.59</b>
<b>累计摊销</b>			
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	-	-	-
<b>年末余额</b>	<b>(9,047,758.57)</b>	<b>(4,059,976.07)</b>	<b>(13,107,734.64)</b>
<b>减值准备</b>			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
<b>年末余额</b>	<b>-</b>	<b>(85,530.00)</b>	<b>(85,530.00)</b>
<b>账面价值</b>			
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	<u>68,507,480.86</u>	<u>17,126,870.22</u>	<u>18,613,649.71</u>	<u>4,653,412.42</u>
<b>合计</b>	<b><u>494,495,114.29</u></b>	<b><u>123,623,778.55</u></b>	<b><u>495,082,476.21</u></b>	<b><u>123,770,619.06</u></b>
	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	<u>68,507,480.86</u>	<u>17,126,870.22</u>	<u>18,613,649.71</u>	<u>4,653,412.42</u>
<b>合计</b>	<b><u>478,912,596.49</u></b>	<b><u>119,728,149.10</u></b>	<b><u>455,620,706.69</u></b>	<b><u>113,905,176.66</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
受托担保业务基金(注)	288,263,651.35	284,770,672.50
应收第三方款项	194,201,786.46	177,257,255.38
预付款项	33,508,112.30	27,207,077.95
抵债资产	20,718,681.01	20,718,681.01
应收股利	20,410,073.60	-
逾期拆出资金	16,093,609.30	16,058,892.52
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
逾期短期贷款	9,011,331.77	6,796,872.87
长期待摊费用	7,409,481.52	8,461,744.17
待抵扣进项税	835,004.24	619,695.16
应收利息	-	34,844,155.80
 小计	 600,451,731.55	 586,735,047.36
减：坏账准备	(117,460,140.91)	(113,014,716.98)
 合计	 482,991,590.64	 473,720,330.38
 <b>本公司</b>		
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
应收子公司款项	861,711,444.81	853,245,154.06
受托担保业务基金(注)	288,263,651.35	284,770,672.50
应收第三方款项	88,429,909.40	88,851,856.58
预付款项	28,229,764.21	22,571,602.20
抵债资产	20,718,681.01	20,718,681.01
应收股利	20,410,073.60	-
逾期拆出资金	16,093,609.30	16,058,892.52
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
逾期短期贷款	9,011,331.77	6,796,872.87
长期待摊费用	3,112,276.38	4,217,775.04
应收利息	-	21,656,174.76
 小计	 1,345,980,741.83	 1,328,887,681.54
减：坏账准备	(117,460,140.91)	(113,014,716.98)
 合计	 1,228,520,600.92	 1,215,872,964.56

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

---

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**17. 其他资产(续)**

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

于 2019 年 6 月 30 日，本集团其他应收款项金额前五名如下：

	占其他应收				坏账准备
	款余额合计数	期末余额	比例 (%)	性质	
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	<u>127,657,475.12</u>	<u>55.76</u>			<u>78,317,475.12</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团其他应收款项金额前五名如下：

	占其他应收				坏账准备
	款余额合计数	年末余额	比例 (%)	性质	
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	<u>125,421,116.22</u>	<u>87.67</u>			<u>76,081,116.22</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)**

**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
<b>合计</b>	<b>913,317,938.09</b>	<b>92.70</b>			<b>59,244,071.78</b>

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
<b>合计</b>	<b>906,667,938.09</b>	<b>93.57</b>			<b>59,244,071.78</b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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
<b>合计</b>	<b>1,405,407,027.26</b>	<b>61,736,338.04</b>	<b>-</b>	<b>(21,942,731.26)</b>	<b>2,249,175.68</b>	<b>1,447,449,809.72</b>

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
<b>合计</b>	<b>1,384,213,034.16</b>	<b>55,693,967.67</b>	<b>-</b>	<b>(9,815,413.97)</b>	<b>2,249,175.68</b>	<b>1,432,340,763.54</b>

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
<b>合计</b>	<b>1,378,881,728.82</b>	<b>28,840,794.92</b>	<b>(24,677,617.42)</b>	<b>(33,336,057.22)</b>	<b>195,018.62</b>	<b>1,349,903,867.72</b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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**

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

**20. 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示：

	<b>本集团</b>	
	<b>2019年6月30日</b>	<b>2018年12月31日</b>
短期薪酬	141,191,672.47	202,909,251.60
离职后福利 - 设定提存计划	<u>7,401,925.87</u>	<u>8,654,463.91</u>
<b>合计</b>	<b><u>148,593,598.34</u></b>	<b><u>211,563,715.51</u></b>
	<b>本公司</b>	
	<b>2019年6月30日</b>	<b>2018年12月31日</b>
短期薪酬	140,702,609.97	200,289,639.78
离职后福利 - 设定提存计划	<u>7,360,700.33</u>	<u>8,608,318.77</u>
<b>合计</b>	<b><u>148,063,310.30</u></b>	<b><u>208,897,958.55</u></b>

(2) 短期薪酬：

	<b>本集团</b>		
	<b>2019年1月1日 余额</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>
工资、奖金、 津贴和补贴	194,918,681.37	120,914,516.44	(183,688,350.30)
职工福利费	-	4,752,152.81	(4,752,152.81)
社会保险费	1,821,892.92	4,878,410.20	(4,867,641.26)
-医疗保险费	1,700,108.21	4,393,043.30	(4,380,965.26)
-工伤保险费	89,426.81	128,538.12	(128,973.17)
-生育保险费	32,357.90	356,828.78	(357,702.83)
住房公积金	16,285.00	5,250,229.36	(5,252,371.48)
工会经费和职 工教育经费	5,114,273.60	2,661,046.97	(1,613,419.06)
其他短期薪酬	<u>1,038,118.71</u>	<u>6,097,104.18</u>	<u>(6,097,104.18)</u>
<b>合计</b>	<b><u>202,909,251.60</u></b>	<b><u>144,553,459.96</u></b>	<b><u>(206,271,039.09)</u></b>
			<b><u>141,191,672.47</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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):**

	<b>本集团</b>			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	<u>1,041,389.14</u>	<u>5,251,933.76</u>	<u>(5,255,204.19)</u>	<u>1,038,118.71</u>
 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>
 <b>本公司</b>				
	<b>本公司</b>			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	<u>1,038,118.71</u>	<u>6,034,673.32</u>	<u>(6,034,673.32)</u>	<u>1,038,118.71</u>
 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1月1日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 余额
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	<u>1,041,389.14</u>	<u>4,999,036.94</u>	<u>(5,002,307.37)</u>	<u>1,038,118.71</u>
<b>合计</b>	<b><u>196,120,740.53</u></b>	<b><u>264,669,460.72</u></b>	<b><u>(260,500,561.47)</u></b>	<b><u>200,289,639.78</u></b>

**(3) 离职后福利 - 设定提存计划:**

本集团				
	2019年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日 余额
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>
<b>合计</b>	<b><u>8,654,463.91</u></b>	<b><u>12,014,170.82</u></b>	<b><u>(13,266,708.86)</u></b>	<b><u>7,401,925.87</u></b>

本集团				
	2018年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 余额
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>
<b>合计</b>	<b><u>3,408,049.65</u></b>	<b><u>31,601,334.62</u></b>	<b><u>(26,354,920.36)</u></b>	<b><u>8,654,463.91</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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 金额
	2019年1月1日 金额	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	<u>7,441,747.00</u>	<u>3,600,145.73</u>	<u>(4,688,585.66)</u>	<u>6,353,307.07</u>
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 金额
	2018年1月1日 金额	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	<u>2,363,279.22</u>	<u>15,121,008.38</u>	<u>(10,042,540.60)</u>	<u>7,441,747.00</u>
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		2018年12月31日
	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	<u>65,913.10</u>	<u>100,840.56</u>	
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)**

	<b>本公司</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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	 <u>30,852,701.77</u>	 <u>79,367,584.82</u>

**22. 未到期责任准备金**

	2019年6月30日(本集团及本公司)			
	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
担保	<u>627,259,386.97</u>	<u>50,065,135.08</u>	<u>(125,156,829.78)</u>	<u>552,167,692.27</u>

	2018年12月31日(本集团及本公司)			
	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
担保	<u>889,039,680.24</u>	<u>125,162,258.70</u>	<u>(386,942,551.97)</u>	<u>627,259,386.97</u>

**23. 担保赔偿准备金**

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

**(1) 担保赔偿准备金增减变动:**

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

**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
担保赔偿准备金	373,006,325.87	(90,882,898.42)	23,706,118.55
		附注三、3(2)	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		
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	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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	<u>4,994,419,696.07</u>	<u>2,495,214,512.27</u>
应计利息	<u>73,210,704.45</u>	不适用
合计	<u>5,067,630,400.52</u>	<u>2,495,214,512.27</u>

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

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**25. 应付债券(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
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										
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
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										
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
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										
2018 年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	2018/11/22	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	497,919,854.23	-	16,116,438.36	16,449,165.06	-	498,252,580.93
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										
19 中保 01	2,500,000,000.00	2019/3/27	5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	2,500,000,000.00	-	2,497,110,849.06	23,790,983.61	24,018,772.94	-	2,497,338,638.39
5,000,000,000.00										
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
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										
16中保01	1,500,000,000.00	2016/10/12		1,500,000,000.00	1,495,704,287.78	-	55,500,000.00	57,877,101.14	-	1,498,081,388.92
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										
17中保债	500,000,000.00	2017/3/16		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
<b>合计</b>	<b>2,500,000,000.00</b>			<b>2,500,000,000.00</b>	<b>1,994,294,766.86</b>	<b>497,850,000.00</b>	<b>81,333,561.64</b>	<b>84,403,307.05</b>	<b>-</b>	<b>2,495,214,512.27</b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
<b>应付合并结构化主体权益</b>		
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	<u>414,369,499.21</u>	<u>54,365,510.34</u>
<b>合计</b>	<u>1,659,746,936.96</u>	<u>1,417,191,787.31</u>
<b>本公司</b>		
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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	<u>403,824,234.12</u>	<u>50,831,893.18</u>
<b>合计</b>	<u>817,899,391.45</u>	<u>471,485,995.93</u>

**27. 股本**

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

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：

	<u>发行时间</u>	<u>会计分类</u>	<u>利息率</u>	<u>发行金额</u>	<u>期末/年末余额</u>	<u>到期日或续期情况</u>
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
<b>合计</b>				<b>2,500,000,000.00</b>	<b>2,490,226,415.09</b>	

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**

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

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

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**30. 其他综合收益**

**(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
<b>合计</b>	<b>83,011,376.43</b>	<b>11,534,693.85</b>	<b>94,546,070.28</b>
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)
<b>合计</b>	<b>1,030,272,550.60</b>	<b>(1,235,917,330.07)</b>	<b>(205,644,779.47)</b>

**(b) 其他综合收益当期发生额**

本集团	2019年1-6月期间				归属于 少数股东
	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	
<b>将重分类进损益的其他综合收益</b>					
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	-
<b>合计</b>	<b>70,275,307.68</b>	<b>38,542,040.84</b>	<b>20,198,572.99</b>	<b>11,534,693.85</b>	<b>-</b>

本集团	2018年1-6月期间				归属于 少数股东
	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	
<b>将重分类进损益的其他综合收益</b>					
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
<b>合计</b>	<b>67,547,054.43</b>	<b>31,142,517.34</b>	<b>98,689,571.77</b>
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)
<b>合计</b>	<b>1,025,269,574.09</b>	<b>(1,211,600,698.95)</b>	<b>(186,331,124.86)</b>

**(d) 其他综合收益当期发生额**

本公司	2019年1-6月期间		
	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
将重分类进损益的其他综合收益			税后净额
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	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
<b>合计</b>	<b>61,906,566.24</b>	<b>21,467,035.01</b>	<b>9,297,013.89</b>
			<b>31,142,517.34</b>
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
将重分类进损益的其他综合收益			税后净额
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)
			<b>(139,742,608.86)</b>

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

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**31. 盈余公积**

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

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

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
一般风险准备	<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
一般风险准备	<u>186,086,055.42</u>	<u>177,383,822.56</u>	<u>-</u>
			<b><u>363,469,877.98</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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**

	<b>本集团</b>	
	<b>2019年1-6月</b>	<b>2018年</b>
调整前上年年末未分配利润	2,136,193,657.27	1,090,730,159.73
调整	<u>(285,500,770.49)</u>	-
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	<u>(292,500,000.00)</u>	(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	<u>(66,176,575.34)</u>	-
 期末/年末未分配利润	 <u>2,022,211,245.40</u>	 <u>2,136,193,657.27</u>
	<b>本公司</b>	
	<b>2019年1-6月</b>	<b>2018年</b>
调整前上年年末未分配利润	2,082,270,890.86	1,066,650,310.39
调整	<u>(235,927,555.45)</u>	-
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	<u>(292,500,000.00)</u>	(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	<u>( 66,176,575.34)</u>	-
 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**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>(75,091,694.70)</u>	<u>(182,854,762.94)</u>
<b>合计</b>	<b><u>174,036,458.41</u></b>	<b><u>301,073,279.95</u></b>
	<b>本公司</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>(75,091,694.70)</u>	<u>(182,854,762.94)</u>
<b>合计</b>	<b><u>175,083,240.52</u></b>	<b><u>301,073,279.95</u></b>

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：

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
金融担保	150,032,655.18	291,121,962.53
贸易融资担保	1,430,817.62	330,493.27
履约担保	3,242,628.06	723,632.47
其他融资担保	17,519,871.46	7,338,814.69
其他与担保相关收入	<u>1,810,486.09</u>	<u>1,558,376.99</u>
<b>合计</b>	<b><u>174,036,458.41</u></b>	<b><u>301,073,279.95</u></b>
	<b>本公司</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
金融担保	151,079,437.29	291,121,962.53
贸易融资担保	1,430,817.62	330,493.27
履约担保	3,242,628.06	723,632.47
其他融资担保	17,519,871.46	7,338,814.69
其他与担保相关收入	<u>1,810,486.09</u>	<u>1,558,376.99</u>
<b>合计</b>	<b><u>175,083,240.52</u></b>	<b><u>301,073,279.95</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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**

	<b>本集团</b>	
	<b>2019年1-6月</b>	<b>2018年1-6月</b>
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	<u>2,886,003.48</u>	<u>71,446,389.42</u>
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)**

	<b>本公司</b>	
	<b>2019年1-6月</b>	<b>2018年1-6月</b>
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	<u>2,715,882.09</u>	<u>43,423,112.66</u>
合计	<u>803,812,070.90</u>	<u>436,385,397.91</u>

**36. 公允价值变动损益**

	<b>本集团</b>	
	<b>2019年1-6月</b>	<b>2018年1-6月</b>
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)**

	<b>本公司</b>	
	<b>2019年1-6月</b>	<b>2018年1-6月</b>
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)
<b>合计</b>	<b>5,281,968.40</b>	<b>(17,845,271.73)</b>

**37. 其他业务收入/成本**

(1) 其他业务收入：

	<b>本集团</b>	
	<b>2019年1-6月</b>	<b>2018年1-6月</b>
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	<u>11,958,121.62</u>	<u>12,558,602.35</u>
<b>合计</b>	<b><u>111,656,912.60</u></b>	<b><u>58,610,168.15</u></b>
	<b>本公司</b>	
	<b>2019年1-6月</b>	<b>2018年1-6月</b>
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	<u>2,586,298.54</u>	<u>2,353,272.79</u>
<b>合计</b>	<b><u>18,442,199.69</u></b>	<b><u>15,574,862.49</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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：

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

**38. 资产处置收益**

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

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

**三、 财务报表主要项目注释(续)**

**39. 税金及附加**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>178,843.36</u>	<u>13,296.79</u>
<b>合计</b>	<b><u>4,653,370.11</u></b>	<b><u>8,316,808.41</u></b>
	<b>本公司</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>143,772.56</u>	<u>6,857.03</u>
<b>合计</b>	<b><u>1,997,275.51</u></b>	<b><u>1,728,708.78</u></b>

**40. 业务及管理费**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>6,776,985.97</u>	<u>6,968,888.07</u>
<b>合计</b>	<b><u>224,710,033.30</u></b>	<b><u>200,051,264.69</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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)**

	<b>本公司</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>4,761,243.03</u>	<u>5,781,638.81</u>
 合计	 <u>196,565,695.92</u>	 <u>182,107,303.24</u>

**41. 信用减值损失**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>2,196,248.25</u>	<u>不适用</u>
 合计	 <u>19,154,688.11</u>	 <u>不适用</u>
	<b>本公司</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>2,196,248.25</u>	<u>不适用</u>
 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:

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>(1,069,728.48)</u>	-
<b>合计</b>	<b><u>98,611,852.51</u></b>	<b><u>114,651,247.45</u></b>
	<b>本公司</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>(1,069,728.48)</u>	-
<b>合计</b>	<b><u>107,150,767.41</u></b>	<b><u>105,707,196.29</u></b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系如下:

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>(8,377,755.22)</u>	<u>(15,096,367.12)</u>
<b>按本集团实际税率计算的所得税费用</b>	<b><u>98,611,852.51</u></b>	<b><u>114,651,247.45</u></b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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)**

	<b>本公司</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>3,888,611.09</u>	<u>(519,310.12)</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>107,150,767.41</u>	<u>105,707,196.29</u>

**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：**

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>(34,258,793.85)</u>	<u>(1,468,775,511.93)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(337,568,598.04)</u>	<u>(252,148,843.44)</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)**

(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):

	<b>本公司</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	<u>(9,366,206.78)</u>	<u>(270,115,176.10)</u>
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:

	<b>本集团</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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>
	<b>本公司</b>	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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:

	<b>本集团</b>	
	<b>2019年6月30日</b>	<b>2018年6月30日</b>
库存现金	67,474.63	173,087.56
可随时用于支付的银行存款	1,063,432,370.47	1,202,405,822.27
可随时用于支付的非银行		
金融机构存款	111,441,931.46	73,520,479.56
三个月内到期的定期存款	65,900,000.00	-
期末现金及现金等价物余额	<u>1,240,841,776.56</u>	<u>1,276,099,389.39</u>
其中: 集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,796,835.63	-
<b>本公司</b>		
	<b>2019年6月30日</b>	<b>2018年6月30日</b>
库存现金	34,308.83	83,468.39
可随时用于支付的银行存款	586,554,012.04	1,110,942,322.25
可随时用于支付的非银行		
金融机构存款	104,888,314.48	20,806,099.38
三个月内到期的定期存款	61,000,000.00	-
期末现金及现金等价物余额	<u>752,476,635.35</u>	<u>1,131,831,890.02</u>

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

**四、 在其他主体中的权益**

**1. 在子公司中的权益**

本公司主要子公司的基本情况如下：

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

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

---

**四、 在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

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

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

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

上海经投资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**

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

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

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

**四、 在其他主体中的权益(续)**

**2. 在联营企业中的权益(续)**

联营企业的汇总财务信息如下：

	本集团	
	2019年1-6月	2018年
<b>联营企业：</b>		
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
	<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	
	<u>账面价值</u>	<u>最大损失敞口(1)</u>	<u>账面价值</u>	<u>最大损失敞口(1)</u>
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	<u>366,472,354.09</u>	<u>157,110.10</u>	<u>4,750,086.50</u>	<u>1,646,502.00</u>	<u>-</u>	<u>373,026,052.69</u>	<u>373,026,052.69</u>
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	<u>340,628,772.37</u>	<u>157,110.10</u>	<u>4,750,086.50</u>	<u>1,646,502.00</u>	<u>-</u>	<u>347,182,470.97</u>	<u>347,182,470.97</u>
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
<b>合计</b>	<b>324,790,868.66</b>	<b>73,364,930.72</b>	<b>2,165,873,339.19</b>	<b>3,813,997,337.07</b>	<b>2,043,961,042.55</b>	<b>8,421,987,518.19</b>	<b>8,003,319,193.32</b>
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
<b>合计</b>	<b>298,725,217.54</b>	<b>73,364,930.72</b>	<b>2,165,873,339.19</b>	<b>3,813,997,337.07</b>	<b>2,043,961,042.55</b>	<b>8,395,921,867.07</b>	<b>7,977,253,542.20</b>

**中国投融资担保股份有限公司**  
**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
<b>金融资产</b>				
- 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
<b>金融负债</b>				
- 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)	5.23%-8.5% 6-month euribor+50BP	(2,790,000,000.00)
- 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>
<b>合计</b>		<u>(62,813,934.84)</u>		<u>(1,285,605,586.45)</u>
 <b>本公司</b>				
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
<b>金融资产</b>				
- 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
<b>金融负债</b>				
- 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)	5.23%-8.5% 6-month euribor+50BP	(2,790,000,000.00)
- 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>
<b>合计</b>		<u>(484,099,653.69)</u>		<u>(1,101,279,194.05)</u>

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

**五、 与金融工具相关的风险(续)**

**3. 利率风险(续)**

**(2) 敏感性分析**

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

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

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

**4. 汇率风险**

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

**(1) 本集团及本公司各外币资产负债项目汇率风险敞口如下：**

出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

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

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

**五、 与金融工具相关的风险(续)**

**4. 汇率风险(续)**

(1) 本集团及本公司各外币资产负债项目汇率风险敞口如下(续):

欧元项目:	本集团及本公司	
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
货币资金	1,505,401.65	6.04
长期借款	<u>(2,175,478,133.63)</u>	<u>(2,030,909,602.59)</u>
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	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年</u>
美元	6.7808	6.6174
欧元	7.6608	7.8016
报告日中间汇率		
	<u>2019年6月30日</u>	<u>2018年12月31日</u>
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		
	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
<b>资产</b>				
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>
 <b>本公司</b>				
	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
<b>资产</b>				
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			
	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
<b>资产</b>				
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	618,436,014.83	-	305,833,145.00	924,269,159.83
可供出售金融资产				
- 债券投资	401,172,645.29	-	-	401,172,645.29
- 信托计划投资	-	642,104,741.68	2,525,217,183.72	3,167,321,925.40
- 理财计划产品	-	1,950,157,060.59	-	1,950,157,060.59
- 基金投资	123,130,486.89	361,283,483.24	3,208,987,582.07	3,693,401,552.20
- 股权投资	-	-	789,238,279.71	789,238,279.71
- 其他	-	96,510,000.00	248,556,531.40	345,066,531.40
小计	524,303,132.18	3,050,055,285.51	6,771,999,576.90	10,346,357,994.59
合计	<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>
 <b>本公司</b>				
	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
<b>资产</b>				
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	54,993,165.03	-	172,000,000.00	226,993,165.03
可供出售金融资产				
- 债券投资	401,172,645.29	-	-	401,172,645.29
- 信托计划投资	-	308,838,073.00	3,264,549,841.51	3,573,387,914.51
- 理财计划产品	-	2,276,803,308.00	-	2,276,803,308.00
- 基金投资	17,807,594.06	361,283,483.24	6,207,785,848.27	6,586,876,925.57
- 股权投资	-	-	103,573,253.56	103,573,253.56
- 其他	-	96,510,000.00	-	96,510,000.00
小计	418,980,239.35	3,043,434,864.24	9,575,908,943.34	13,038,324,046.93
合计	<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	<u>338.00</u>	<u>47.20</u>	<u>47.20</u>

### 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	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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	
	<u>2019年1-6月</u>	<u>2018年1-6月</u>
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：

	<b>本集团</b>	
	<b>2019年6月30日</b>	<b>2018年12月31日</b>
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

	<b>本公司</b>	
	<b>2019年6月30日</b>	<b>2018年12月31日</b>
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
	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	<u>42,518,821.96</u>	<u>57,721,120.68</u>

	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)	<u>9,071,542.08</u>	<u>18,143,084.16</u>
合计	<u>27,214,626.24</u>	<u>38,983,570.32</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

---

**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	<u>934,215,876.83</u>	<u>266,560,000.00</u>	<u>17,889,700.68</u>	<u>10,820,574,200.82</u>	<u>12,039,239,778.33</u>
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					
投资	<u>-</u>	<u>3,652,371,298.52</u>	<u>900,600.34</u>	<u>-</u>	<u>3,652,371,298.52</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**

**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	<u>1,023,124,110.19</u>	<u>292,800,000.00</u>	<u>15,657,696.85</u>	<u>8,264,164,025.45</u>	<u>9,595,745,832.49</u>

**其他重要的非现金项目**

- 提取担保赔偿准备金	(66,254,053.88)	-	-	(66,254,053.88)
- 对合营企业及联营企业的长期股权投资	-	59,756,417.42	-	59,756,417.42

**(2) 主要客户**

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

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

**1. 非经常性损益明细表**

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

**2. 净资产收益率和每股收益**

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

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

本集团无稀释性潜在普通股。

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

**3. 重要资产负债表科目和利润表科目的变动分析**

**(1) 重要资产负债构成及变动分析**

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

**资产负债项目重大变动原因：**

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

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

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

**(2) 重要利润构成及变动分析**

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
<b>一、营业总收入</b>	<b>1,211,644,873.93</b>	<b>100.00%</b>	<b>858,694,943.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>41.10%</b>
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%
<b>二、营业总支出</b>	<b>566,426,257.15</b>	<b>46.75%</b>	<b>327,995,215.64</b>	<b>38.20%</b>	<b>72.69%</b>
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%
<b>三、营业利润</b>	<b>645,218,616.78</b>	<b>53.25%</b>	<b>530,699,727.59</b>	<b>61.80%</b>	<b>21.58%</b>
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%	-	-	-
<b>四、利润总额</b>	<b>645,230,298.41</b>	<b>53.25%</b>	<b>530,771,309.70</b>	<b>61.81%</b>	<b>21.56%</b>
减：所得税费用	98,611,852.51	8.14%	114,651,247.45	13.35%	-13.99%
<b>五、净利润</b>	<b>546,618,445.90</b>	<b>45.11%</b>	<b>416,120,062.25</b>	<b>48.46%</b>	<b>31.36%</b>

**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。

