

石家庄国控投资集团有限责任公司

2019 年度合并审计报告

CAC 审字[2020]0905 号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120200427854303

报告编号: CAC审字[2020]0905号

报告单位: 石家庄国控投资集团有限责任公司

报备日期: 2020-04-27

报告日期: 2020-04-27

签字注师: 黄庆林 苏亚平

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1、合并资产负债表

2、合并利润表

3、合并现金流量表

4、合并所有者权益变动表

5、母公司资产负债表

6、母公司利润表

7、母公司现金流量表

8、母公司所有者权益变动表

9、财务报表附注

三、审计报告附件

1、营业执照复印件

2、执业证书复印件

3、证券、期货相关业务许可证复印件

4、注册会计师执业证书复印件



审 计 报 告

CAC审字[2020]0905号

石家庄国控投资集团有限责任公司董事会:

一、审计意见

我们审计了石家庄国控投资集团有限责任公司(以下简称“石家庄国控公司”)财务报表,包括2019年12月31日的合并资产负债表、2019年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了石家庄国控公司2019年12月31日的合并财务状况以及2019年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于石家庄国控公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

石家庄国控公司管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估石家庄国控公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算石家庄国控

公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石家庄国控公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对石家庄国控公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审

计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		21,737,376,943.77	15,887,653,906.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		24,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		25,211,343.60	11,314,955.62
应收账款		5,159,255,785.46	5,469,582,469.47
预付款项		1,291,702,608.04	1,518,558,140.16
其他应收款		20,007,608,171.65	24,863,832,069.34
存货		33,041,806,754.46	26,139,672,767.04
持有待售资产		51,735,563.07	51,735,563.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,913,581,515.17	2,476,245,546.36
流动资产合计		84,252,278,685.22	76,418,595,417.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,688,498,215.43	2,021,953,104.32
持有至到期投资		17,302,042.00	19,800,000.00
长期应收款		10,974,592,966.67	12,994,291,800.00
长期股权投资		3,512,015,395.73	396,295,742.73
投资性房地产		779,306,597.18	817,679,341.92
固定资产		52,517,351,448.80	25,542,006,723.81
在建工程		47,304,934,617.23	55,536,604,054.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,270,361,590.09	1,285,329,908.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		427,928,438.02	442,261,258.50
递延所得税资产		16,800,432.39	6,860,179.99
其他非流动资产		5,931,862,338.84	11,425,930,250.12
非流动资产合计		127,440,954,082.38	110,489,012,364.96
资产总计		211,693,232,767.60	186,907,607,782.17

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		565,000,000.00	1,108,422,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,813,297.35	150,200,000.00
应付账款		7,410,955,852.99	4,803,039,462.76
预收款项		3,371,309,943.27	3,302,541,165.35
应付职工薪酬		338,742,473.50	311,819,388.06
应交税费		782,376,321.76	752,116,810.56
其他应付款		15,411,169,714.62	20,801,908,748.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,528,333,788.40	6,815,404,235.55
其他流动负债		3,056,974,539.97	19,190,711.98
流动负债合计		40,485,675,931.86	38,064,642,522.94
非流动负债：			
长期借款		56,100,394,174.09	44,113,165,671.52
应付债券		4,452,764,301.60	9,258,019,515.31
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		27,443,445,751.30	19,021,262,442.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,201,257,623.71	2,156,827,602.84
递延所得税负债		2,676,425.75	-
其他非流动负债		1,750,000,000.00	2,500,000,000.00
非流动负债合计		91,950,538,276.45	77,049,275,231.83
负债合计		132,436,214,208.32	115,113,917,754.77
所有者权益：			
实收资本		6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,334,962,667.74	59,789,443,204.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,459,600.57	5,326,175.25
盈余公积		19,673,389.14	17,572,258.07
未分配利润		5,413,939,550.58	4,743,792,752.88
归属于母公司所有者权益合计		78,146,928,696.64	70,931,027,879.53
少数股东权益		1,110,089,862.65	862,662,147.87
所有者权益合计		79,257,018,559.29	71,793,690,027.40
负债和所有者权益总计		211,693,232,767.60	186,907,607,782.17

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2019年

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		8,025,822,566.17	6,705,358,603.30
减：营业成本		8,664,103,887.58	6,899,246,765.44
税金及附加		246,442,958.54	102,547,489.75
销售费用		81,994,100.66	74,346,030.57
管理费用		790,262,221.37	635,562,656.80
研发费用			
财务费用		1,021,473,541.87	837,025,250.64
其中：利息费用		1,481,625,121.71	993,296,254.19
利息收入		493,805,511.18	187,968,916.99
加：其他收益		3,480,907,760.48	2,346,690,234.92
投资收益(损失以“-”号填列)		79,805,210.01	28,529,188.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,238,472.65	-25,779,561.33
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-56,243,471.91	61,198,490.69
资产处置收益(损失以“-”号填列)		21,892.81	1,169,012.82
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		726,037,247.54	594,217,336.78
加：营业外收入		511,937,177.11	30,015,559.38
减：营业外支出		569,261,903.12	3,284,247.75
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		668,712,521.53	620,948,648.41
减：所得税费用		52,341,547.93	108,695,366.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		616,370,973.60	512,253,281.59
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		616,370,973.60	512,253,281.59
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		668,077,729.27	528,979,824.49
少数股东损益		-51,706,755.67	-16,726,542.90
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		616,370,973.60	512,253,281.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		668,077,729.27	528,979,824.49
归属于少数股东的综合收益总额		-51,706,755.67	-16,726,542.90

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,438,754,517.49	5,275,302,311.70
收到的税费返还		74,722,791.48	3,094,037.23
收到其他与经营活动有关的现金		15,518,658,432.86	16,374,693,765.98
经营活动现金流入小计		20,032,135,741.83	21,653,090,114.91
购买商品、接受劳务支付的现金		5,922,552,403.58	4,796,762,348.64
支付给职工以及为职工支付的现金		2,010,654,413.82	1,664,444,580.98
支付的各项税费		315,155,999.07	358,419,651.52
支付其他与经营活动有关的现金		13,013,059,868.60	10,839,363,029.52
经营活动现金流出小计		21,261,422,685.07	17,658,989,610.66
经营活动产生的现金流量净额		-1,229,286,943.24	3,994,100,504.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		423,543,055.94	1,239,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		76,508,194.70	89,044,019.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		18,299,983.39	1,679,051.25
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		464,654,940.81	39,280,508.71
投资活动现金流入小计		983,006,174.84	1,369,003,579.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,714,643,674.48	13,028,613,590.56
投资支付的现金		5,669,014,570.00	3,418,733,429.48
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,120,368.62	800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,767,474,572.58	1,172,558,905.35
投资活动现金流出小计		17,181,253,185.68	17,620,705,925.39
投资活动产生的现金流量净额		-16,198,247,010.84	-16,251,702,345.93
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,095,183,170.00	5,698,764,131.04
取得借款收到的现金		31,585,640,000.00	13,290,510,000.00
发行债券收到的现金		1,480,950,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,620,686,548.38	16,530,823,180.72
筹资活动现金流入小计		51,782,459,718.38	36,020,097,311.76
偿还债务支付的现金		22,422,609,904.03	20,026,004,191.74
分配利润或偿付利息支付的现金		3,504,989,114.09	2,187,012,409.44
支付其他与筹资活动有关的现金		2,561,134,318.51	2,372,987,423.92
筹资活动现金流出小计		28,488,733,336.63	24,586,004,025.10
筹资活动产生的现金流量净额		23,293,726,381.75	11,434,093,286.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,866,192,427.67	-823,508,555.02
加：期初现金及现金等价物余额		15,843,244,598.49	16,666,753,153.51
六、期末现金及现金等价物余额		21,709,437,026.16	15,843,244,598.49

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年

编制单位：石家庄国控投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额：	6,374,893,488.61	59,789,443,204.72			5,326,175.25	17,572,258.07	4,743,792,752.88	70,931,027,879.53	862,662,147.87	71,793,690,027.40
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	6,374,893,488.61	59,789,443,204.72	-	-	5,326,175.25	17,572,258.07	4,743,792,752.88	70,931,027,879.53	862,662,147.87	71,793,690,027.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-	6,545,519,463.02	-	-	-1,866,574.68	2,101,131.07	670,146,797.70	7,215,900,817.11	247,427,714.78	7,463,328,531.89
（一）综合收益总额							668,077,729.27	668,077,729.27	-51,706,755.67	616,370,973.60
（二）所有者投入和减少资本	-	6,545,519,463.02	-	-	-	-	-	6,545,519,463.02	299,134,470.45	6,844,653,933.47
1、所有者投入资本								-		-
2、其他权益工具持有者投入资本								-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额								-		-
4、其他		6,545,519,463.02						6,545,519,463.02	299,134,470.45	6,844,653,933.47
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,101,131.07	2,069,068.43	4,170,199.50	-	4,170,199.50
1、提取盈余公积						2,101,131.07	-2,101,131.07	-		-
2、对所有者的分配								-		-
3、其他							4,170,199.50	4,170,199.50		4,170,199.50
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本								-		-
2、盈余公积转增实收资本								-		-
3、盈余公积弥补亏损								-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益								-		-
5、其他								-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-1,866,574.68	-	-	-1,866,574.68		-1,866,574.68
1、本期提取					6,678,171.12			6,678,171.12		6,678,171.12
2、本期使用					8,544,745.80			8,544,745.80		8,544,745.80
（六）其他								-		-
四、本年末余额	6,374,893,488.61	66,334,962,667.74	-	-	3,459,600.57	19,673,389.14	5,413,939,550.58	78,146,928,696.64	1,110,089,862.65	79,257,018,559.29

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2019年

编制单位：石家庄国控投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额：	6,374,893,488.61	55,939,269,094.69			2,702,180.06	15,528,754.34	4,125,428,620.58	66,457,822,138.28	662,338,714.85	67,120,160,853.13
加：会计政策变更								-		-
前期差错更正								-		-
同一控制下企业合并								-		-
其他								-		-
二、本年期初余额	6,374,893,488.61	55,939,269,094.69	-	-	2,702,180.06	15,528,754.34	4,125,428,620.58	66,457,822,138.28	662,338,714.85	67,120,160,853.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-	3,850,174,110.03	-	-	2,623,995.19	2,043,503.73	618,364,132.30	4,473,205,741.25	200,323,433.02	4,673,529,174.27
（一）综合收益总额							602,704,283.11	602,704,283.11	-16,726,542.90	585,977,740.21
（二）所有者投入和减少资本	-	3,850,174,110.03	-	-	-	-	17,821,368.28	3,867,995,478.31	217,049,975.92	4,085,045,454.23
1、所有者投入资本								-		-
2、其他权益工具持有者投入资本								-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额								-		-
4、其他		3,850,174,110.03					17,821,368.28	3,867,995,478.31	217,049,975.92	4,085,045,454.23
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,043,503.73	-2,161,519.09	-118,015.36	-	-118,015.36
1、提取盈余公积						2,043,503.73	-2,043,503.73	-		-
2、对所有者的分配							-118,015.36	-118,015.36		-118,015.36
3、其他								-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增实收资本								-		-
2、盈余公积转增实收资本								-		-
3、盈余公积弥补亏损								-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益								-		-
5、其他								-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	2,623,995.19	-	-	2,623,995.19		2,623,995.19
1、本期提取					6,877,027.92			6,877,027.92		6,877,027.92
2、本期使用					4,253,032.73			4,253,032.73		4,253,032.73
（六）其他								-		-
四、本年期末余额	6,374,893,488.61	59,789,443,204.72	-	-	5,326,175.25	17,572,258.07	4,743,792,752.88	70,931,027,879.53	862,662,147.87	71,793,690,027.40

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		4,180,535,885.82	3,443,822,361.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		169.00	40,000.00
其他应收款		18,559,050,818.85	21,565,130,059.71
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		816,528.83	234,841.27
流动资产合计		22,740,403,402.50	25,009,227,262.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,675,280,000.00	988,480,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		47,729,516,267.24	42,092,362,264.46
投资性房地产			
固定资产		1,032,856.51	28,752,706.98
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,657.28	416,608,426.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,020,000,000.00	655,000,000.00
非流动资产合计		51,425,847,781.03	44,181,203,398.25
资产总计		74,166,251,183.53	69,190,430,660.56

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：石家庄国控投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		938,748.92	427,453.55
应交税费		58,777,118.79	58,818,015.03
其他应付款		3,777,944,382.90	8,867,123,428.68
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,978,111,679.76	2,098,002,881.64
其他流动负债			
流动负债合计		9,815,771,930.37	11,024,371,778.90
非流动负债：			
长期借款		15,033,000,000.00	7,520,000,000.00
应付债券		2,573,339,359.43	6,858,813,018.87
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,606,339,359.43	14,378,813,018.87
负债合计		27,422,111,289.80	25,403,184,797.77
所有者权益：			
实收资本		6,374,893,488.61	6,374,893,488.61
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,188,521,787.21	37,252,639,067.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,673,389.14	17,572,258.07
未分配利润		161,051,228.77	142,141,049.10
所有者权益合计		46,744,139,893.73	43,787,245,862.79
负债和所有者权益总计		74,166,251,183.53	69,190,430,660.56

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2019年

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		34,135,641.78	6,227,678.32
减：营业成本			
税金及附加		1,167,589.88	2,817,788.35
销售费用			
管理费用		18,890,685.61	24,265,936.74
研发费用			
财务费用		295,101,671.02	287,409,059.60
其中：利息费用		369,373,954.23	396,723,606.15
利息收入		87,680,934.42	110,467,679.99
加：其他收益		288,928,827.53	314,496,939.21
投资收益（损失以“-”号填列）		63,363,700.45	19,090,580.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-25,402,427.19
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,941,400.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,268,223.25	27,263,813.55
加：营业外收入		451,018,841.00	
减：营业外支出		501,275,753.51	4,964.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,011,310.74	27,258,849.55
减：所得税费用			6,823,812.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,011,310.74	20,435,037.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,011,310.74	20,435,037.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		21,011,310.74	20,435,037.28

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年

编制单位：石家庄国控投资集团有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,113,038.57	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,842,124,230.52	2,678,550,293.40
经营活动现金流入小计		1,864,237,269.09	2,678,550,293.40
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		9,355,637.93	8,231,649.03
支付的各项税费		1,443,639.13	4,266,288.35
支付其他与经营活动有关的现金		2,969,554,222.38	4,908,070,636.70
经营活动现金流出小计		2,980,353,499.44	4,920,568,574.08
经营活动产生的现金流量净额		-1,116,116,230.35	-2,242,018,280.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		64,037,594.66	18,658,201.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			1,650.00
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			
投资活动现金流入小计		84,037,594.66	18,659,851.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		350,261.00	389,359.60
投资支付的现金		7,349,997,760.00	2,258,289,400.00
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		7,350,348,021.00	2,258,678,759.60
投资活动产生的现金流量净额		-7,266,310,426.34	-2,240,018,908.47
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,135,000,000.00	1,200,000,000.00
取得借款收到的现金		14,260,000,000.00	2,900,000,000.00
发行债券收到的现金		985,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			10,203,394,684.95
筹资活动现金流入小计		18,380,000,000.00	14,803,394,684.95
偿还债务支付的现金		8,152,000,000.00	9,581,000,000.00
分配利润或偿付利息支付的现金		1,105,554,213.32	396,723,606.15
支付其他与筹资活动有关的现金		3,305,605.50	1,117,402,369.92
筹资活动现金流出小计		9,260,859,818.82	11,095,125,976.07
筹资活动产生的现金流量净额		9,119,140,181.18	3,708,268,708.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		736,713,524.49	-773,768,480.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,443,822,361.33	4,217,590,841.60
六、期末现金及现金等价物余额		4,180,535,885.82	3,443,822,361.33

公司法定代表人：



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

2019年

编制单位：石家庄国控投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	6,374,893,488.61	37,252,639,067.01				17,572,258.07	142,141,049.10	43,787,245,862.79
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	6,374,893,488.61	37,252,639,067.01	-	-	-	17,572,258.07	142,141,049.10	43,787,245,862.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	2,935,882,720.20	-	-	-	2,101,131.07	18,910,179.67	2,956,894,030.94
(一)综合收益总额							21,011,310.74	21,011,310.74
(二)所有者投入和减少资本	-	2,935,882,720.20	-	-	-	-	-	2,935,882,720.20
1.所有者投入资本								-
2.其他权益工具持有者投入资本								-
3.股份支付计入所有者权益的金额								-
4.其他		2,935,882,720.20						2,935,882,720.20
(三)利润分配	-	-	-	-	-	2,101,131.07	-2,101,131.07	-
1.提取盈余公积						2,101,131.07	-2,101,131.07	-
2.对所有者的分配								-
3.其他								-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增实收资本								-
2.盈余公积转增实收资本								-
3.盈余公积弥补亏损								-
4.设定受益计划变动额结转留存收益								-
5.其他								-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取								-
2.本期使用								-
(六)其他								-
四、本年期末余额	6,374,893,488.61	40,188,521,787.21	-	-	-	19,673,389.14	161,051,228.77	46,744,139,893.73

公司法定代表人：



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（续）

2019年

编制单位：石家庄投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

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

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

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

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

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月27日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共11户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户结构化主体, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业

会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照

“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的

原则处理以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项

负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10,000.00 万元以上的应收款项期末余额占期末资产总额的 1%（含 1%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

对债务单位是政府部门、合并范围内关联企业及企业员工备用金性质的款项不计提坏账准备；对其他债务单位财务状况严重恶化、现金流量状况严重恶化、且收回的可能性极小的应收账款全额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原

确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有

者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④ 处置长期股权投资

对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费

后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30-50	5	3.17-1.90
机器设备	平均年限法	10-25	5	9.50-3.80
供水管网	平均年限法	20-40	5	4.75-2.38
电子设备、办公设备	平均年限法	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	平均年限法	6-10	5	15.83-9.50
其他	平均年限法	10-20	5	9.50-4.75
公益性资产	不计提折旧			

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变

则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 长期资产减值。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额

确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，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；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

五、重要会计政策、会计估计的变更

（一）报告期内未发生会计政策变更

（二）本报告期内未发生会计估计变更

（三）期初数据的调整

城投集团下属子公司石家庄市公共交通总公司与恩建广告公司存在合同纠纷，根据 2019 年法院判决书，公交总公司调减 2018 年收入 3,102,036.21 元，同时调减营业成本 3,341,580.56 元，涉及增值税 496,325.79 元调增期初其他流动资产。

公交总公司根据审计局审计报告调减期初其他应付款 77,066,039.18 元，调增期初未分配利润 77,066,039.18 元。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、10%计缴。

七、合并范围的变更

本年度新纳入合并范围的特殊目的主体

名 称	期末净资产	本期净利润	新纳入合并范围原因
财茂基金柏里水乡契约型私募基金	0	0	新增

注：财茂基金柏里水乡契约型私募基金专项投资于平山西柏坡柏里水乡旅游开发有限公司的建设开发，由本公司三级子公司石家庄财茂股权投资基金管理有限公司发起设立，于2019年8月22日获中国证券投资基金业协会审核通过备案，备案编码：SGY791。

八、在其他主体中的权益

（一）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
石家庄市财茂投资开发有限责任公司	全资子公司	石家庄市	城市基础设施投资等	100%	100%
石家庄联创担保有限责任公司	全资子公司	石家庄市	担保	100%	100%
石家庄国控农业发展有限公司	全资子公司	石家庄市	土地整理，旅游项目开发，城乡基础设施建设的管理与服务等。	100%	100%
石家庄一卡通科技有限公司	全资子公司	石家庄市	智能卡应用系统及设备的设计、制作、发行等。	100%	100%
石家庄财茂新能源科技有限公司	全资子公司	石家庄市	电能新能源研发、技术咨询，新能源汽车及零部件研发、加工、销售等。	100%	100%

(二) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资 本(亿)	持股比例
石家庄市轨道交通 有限责任公司	控股子公司	石家庄市	城市轨道交通项目的管理等	90.17	71.41%

(三) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
石家庄市环城水系综合整治开 发有限公司	全资子公司	石家庄市	土地整理开发, 环城水系综 合利用。	1,000,000,000.00	100%
石家庄市城市建设投资控股集 团有限公司	全资子公司	石家庄市	城市、农村基础设施项目投 资、建设、营运等。	5,737,089,900.00	98.95%
石家庄市住房开发建设集团有 限责任公司	全资子公司	石家庄市	住宿、保障房建设、维修和 管理, 物业服务等。	40,000,000.00	100%
石家庄市滹沱河综合整治开发 有限公司	全资子公司	石家庄市	土地开发整理, 收储, 项目 投资。	100,000,000.00	100%
石家庄市地产集团有限公司	全资子公司	石家庄市	项目投资、土地开发整理、 拆迁、房地产中介。	4,854,660,000.00	100%

九、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 期初指 2019 年 1 月 1 日, 期末指 2019 年 12 月 31 日, 本期指 2019 年度, 上期指 2018 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,496,899.16	1,442,640.83
银行存款	21,712,660,865.27	15,834,215,234.45
其他货币资金	23,219,179.34	51,996,030.87
合 计	21,737,376,943.77	15,887,653,906.15
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 本公司受限制的货币资金情况如下:

类别	年末余额	年初余额
贷款保证金	26,118,260.33	43,354,715.19
保函保证金	1,821,657.28	1,054,592.47
合 计	27,939,917.61	44,409,307.66

(二) 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	24,000,000.00	
其中：权益工具投资	24,000,000.00	

(三) 应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000.00	11,314,955.62
商业承兑汇票	24,611,343.60	
合 计	25,211,343.60	11,314,955.62

2、本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

(四) 应收账款

1、应收账款分类

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,195,811,110.58	100.00	36,555,325.12	0.70	5,159,255,785.46
其中：账龄组合	95,681,823.48	1.84	36,555,325.12	38.21	59,126,498.36
政府单位组合	5,100,129,287.10	98.16			5,100,129,287.10
关联方组合					
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	5,195,811,110.58		36,555,325.12		5,159,255,785.46

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,504,599,578.67	100.00	35,017,109.20	0.64	5,469,582,469.47

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（%）	
其中：账龄组合	105,009,987.92	1.91	35,017,109.20	33.35	69,992,878.72
政府单位组合	4,963,822,141.62	90.18			4,963,822,141.62
关联方组合					
无风险组合	435,767,449.13	7.92			435,767,449.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合 计	5,504,599,578.67		35,017,109.20		5,469,582,469.47

组合中，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	22,006,326.23	1,100,316.32	5.00
1 至 2 年	39,595,819.64	3,959,581.96	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	157,581.66	78,790.83	50.00
4 至 5 年	12,527,299.68	10,021,839.74	80.00
5 年以上	21,394,796.27	21,394,796.27	100.00
合 计	95,681,823.48	36,555,325.12	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,781,110.86	2,492,899.08	4.91
1 至 2 年	101,012.14	10,101.21	10.00
2 至 3 年	205,768.97	41,153.79	20.00
3 至 4 年	32,527,299.68	11,078,158.85	34.06
4 至 5 年			
5 年以上	21,394,796.27	21,394,796.27	100.00
合 计	105,009,987.92	35,017,109.20	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石家庄市财政局	4,210,153,097.29	81.03	
石家庄正定新区财政局	399,519,831.63	7.69	
河北广电信息网络集团股份有限公司	113,862,277.80	2.19	
中振公司	28,353,200.00	0.55	
石家庄市恩健公交广告有限公司	24,044,829.00	0.46	2,404,482.90
合 计	4,775,933,235.72	91.92	2,404,482.90

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	310,533,290.36	23.91		925,540,194.84	60.77	-
1 至 2 年	596,883,432.87	45.97	2,975,732.83	115,923,477.46	7.61	282,926.58
2 至 3 年	58,691,315.82	4.52	133,426.48	285,664,642.01	18.76	291,444.85
3 年以上	332,425,516.10	25.60	3,721,787.80	195,804,682.73	12.86	3,800,485.45
合 计	1,298,533,555.15	100.00	6,830,947.11	1,522,932,997.04	100.00	4,374,856.88

2、账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末账面余额	账龄	未结算的原因
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	中铁十八局集团有限公司	68,050,270.30	3 年以上	未办理竣工结算
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	中国铁建大桥工程局集团有限公司	34,336,795.29	3 年以上	未办理竣工结算
石家庄市轨道交通有限责任公司	中车大连电力牵引研发中心有限公司	9,739,879.00	1-2 年	尚未结算
石家庄市轨道交通有限责任公司	江苏亨通高压海缆有限公司	8,894,466.56	1-2 年	尚未结算
石家庄市轨道交通有限责任公司	浙江上风高科专风实业有限公司	6,806,934.07	1-2 年	尚未结算
石家庄市轨道交通有限责任公司	江苏经纬轨道交通设备有限公司	4,043,983.83	1-2 年	尚未结算
石家庄市地产集团有限公司	石家庄宝德投资集团有限公司	370,000,000.00	1-2 年	尚未结算
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	中城投集团第三工程局有限公司	27,282,306.25	1-2 年	未办理竣工结算
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	中铁十五局集团有限公司	22,050,000.00	1-2 年	未办理竣工结算
合 计		551,204,635.30		

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
石家庄宝德投资集团有限公司	370,000,000.00	28.49
中铁十八局集团有限公司	68,050,270.30	5.24
中国铁建大桥工程局集团有限公司	34,336,795.29	2.64
中城投集团第三工程局有限公司	27,282,306.25	2.10
中铁十五局集团有限公司	22,050,000.00	1.70
合 计	521,719,371.84	40.17

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	143,977.78	10,719,438.71
其他应收款	20,007,464,193.87	24,853,112,630.63
合 计	20,007,608,171.65	24,863,832,069.34

1、应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	143,977.78	10,719,438.71

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	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	20,174,632,521.98	100.00	167,168,328.11	0.83	20,007,464,193.87
其中：账龄组合	595,125,571.79	2.95	167,168,328.11	28.09	427,957,243.68
政府单位组合	15,853,763,344.50	78.58			15,853,763,344.50
关联方组合					
无风险组合	3,725,743,605.69	18.47			3,725,743,605.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款	60,000.00		60,000.00	100.00	
合 计	20,174,692,521.98		167,228,328.11		20,007,464,193.87

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,966,652,586.45	100.00	113,539,955.82	0.45	24,853,112,630.63
其中：账龄组合	681,707,236.90	2.73	113,539,955.82	16.66	568,167,281.08
政府单位组合	13,722,204,187.33	54.96			13,722,204,187.33
关联方组合	4,038,874,523.70	16.18			4,038,874,523.70
无风险组合	6,523,866,638.52	26.13			6,523,866,638.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	60,000.00		60,000.00	100.00	
合 计	24,966,712,586.45		113,599,955.82		24,853,112,630.63

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,092,000.63	1,804,600.03	5
1 至 2 年	362,700,009.49	36,270,000.95	10
2 至 3 年	38,904,508.48	7,780,901.70	20
3 至 4 年	68,619,979.52	34,309,989.76	50
4 至 5 年	9,031,189.96	7,224,951.96	80
5 年以上	79,777,883.71	79,777,883.71	100
合 计	595,125,571.79	167,168,328.11	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	415,025,145.94	19,687,773.58	4.74
1 至 2 年	75,051,970.55	4,695,641.60	6.26
2 至 3 年	78,619,979.52	13,907,395.83	17.69
3 至 4 年	33,232,257.18	14,743,222.81	44.36

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	34,233,700.34	24,346,358.99	71.12
5 年以上	45,544,183.37	36,159,563.01	79.39
合 计	681,707,236.90	113,539,955.82	

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	年末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收调查、摸底及测算费	60,000.00	60,000.00	100%	预计无法收回

(2) 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 期末余额
石家庄市交通局	往来款	2,265,000,000.00	5 年以上	11.23	
石家庄市土地储备中心	往来款	1,947,187,301.26	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年	9.65	18,940,235.34
石家庄浩运建设投资有限公司	往来款	1,400,090,530.59	1 年以内、1 至 2 年	6.94	
正定县房屋征收与补偿办公室	应收政府 往来款	1,207,741,561.00	4 年以内	5.99	44,848,790.98
石家庄市住建局	往来款	892,000,000.00	1 年以内	4.42	
合 计		7,712,019,392.85		38.23	63,789,026.32

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,731,597.45		108,731,597.45
在产品	24,096,890.50		24,096,890.50
库存商品	8,213,320,449.19		8,213,320,449.19
委托加工材料 (发出商品)	780,412.06		780,412.06
建造合同形成的已完工未结算资产	15,239,241,745.97		15,239,241,745.97
开发成本	8,868,140,397.97		8,868,140,397.97
土地资产	415,031,402.00		415,031,402.00
周转材料	172,463,859.32		172,463,859.32
消耗性生物资产			
合 计	33,041,806,754.46		33,041,806,754.46

(续)

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

2、本公司本报告期末办妥产权证书的存货情况

项目	年末账面价值	未办妥产权证书的原因
石家庄市图书馆建设项目土地使用权	72,252,000.00	土地使用权证正在办理中
石家庄市规划馆项目土地使用权	72,912,000.00	土地使用权证正在办理中
合计	145,164,000.00	

(八) 持有待售资产

1、持有待售非流动资产的基本情况

项目	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因、方式	预计出售时间	所属分部
持有待售非流动资产	51,735,563.07			不再使用		
其中：固定资产	51,735,563.07			不再使用		

2、持有待售的资产相关信息

项目	期末余额	期初余额
账面价值	51,735,563.07	51,735,563.07
其中：账面原值	55,340,761.98	55,340,761.98
账面累计折旧	3,605,198.91	3,605,198.91

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	267,033,333.34	875,700,000.00
待抵扣进项税	1,596,822,041.75	1,221,178,520.56
预缴税金	307,789,705.81	265,925,106.27
其他	670,936,434.27	941,919.53
银行理财产品	71,000,000.00	112,500,000.00
合 计	2,913,581,515.17	2,476,245,546.36

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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	3,680,408,215.43		3,680,408,215.43	2,021,363,104.32		2,021,363,104.32
其中：按成本计量	3,680,408,215.43		3,680,408,215.43	2,021,363,104.32		2,021,363,104.32
其他	8,090,000.00		8,090,000.00	590,000.00		590,000.00
合 计	3,688,498,215.43		3,688,498,215.43	2,021,953,104.32		2,021,953,104.32

2、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
同辉电子科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
省冀财产业股权投资基金公司	30,000,000.00			30,000,000.00
河北境外上市股权投资基金有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
河北银行股份有限公司	498,480,000.00			498,480,000.00
石家庄蓝天环境治理产业转型基金有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
石家庄中盈国控-井陉微水 1 号契约型基金	80,000,000.00			80,000,000.00
石家庄国盈创富股权投资基金中心	40,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00
石家庄中盈壹号富瑞企业管理咨询中心		400,000,000.00		400,000,000.00
石家庄中盈贰号慧瑞企业管理咨询中心		600,000,000.00		600,000,000.00
石家庄中盈肆号鑫金企业管理咨询中心		50,000,000.00		50,000,000.00
石家庄中盈陆家淼企业管理咨询中心		480,000,000.00		480,000,000.00
河北千喜鹤饮食股份有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
石家庄中盈叁号融鑫慧企业管理咨询中心（有限合伙）		76,800,000.00		76,800,000.00
石家庄盛华企业集团有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
石家庄中冶基础设施投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
正定县土禾果蔬专业合作社	6,300,676.00			6,300,676.00
丰和种植合作社	5,000,000.00			5,000,000.00
石家庄焦化集团有限责任公司		84,848,000.00		84,848,000.00

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
河北漫山花溪谷生态旅游开发有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00
河北鸿海环保科技有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00
石家庄云际生态保护公司	83,773,900.00			83,773,900.00
石家庄润石生态保护公司	164,226,100.00			164,226,100.00
石家庄城泊停车场运营管理有限公司	979,539.43			979,539.43
石家庄中盈柒家睿企业管理咨询中心(有限合伙)		200,000,000.00		200,000,000.00
石家庄新坦投资有限公司	402,602,888.89		402,602,888.89	
合 计	2,021,363,104.32	2,081,648,000.00	422,602,888.89	3,680,408,215.43

3、其他明细

项目	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
准点投资有限公司		7,500,000.00		7,500,000.00
公交公司信托理财	590,000.00			590,000.00
合 计	590,000.00	7,500,000.00		8,090,000.00

(十一) 持有至到期投资

持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基金投资	17,302,042.00		17,302,042.00	19,800,000.00		19,800,000.00

(十二) 长期应收款

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
棚改贷款软贷款	56,200,000.00		56,200,000.00	173,600,000.00		173,600,000.00
棚改贷款实物安置贷款	7,283,900,000.00		7,283,900,000.00	8,240,500,000.00		8,240,500,000.00
棚改贷款货币安置贷款	2,687,400,000.00		2,687,400,000.00	3,800,000,000.00		3,800,000,000.00
棚改项目资本金	780,191,800.00		780,191,800.00	780,191,800.00		780,191,800.00
对外长期借款	166,901,166.67		166,901,166.67			
合 计	10,974,592,966.67		10,974,592,966.67	12,994,291,800.00		12,994,291,800.00

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	258,629.21	242,410.05		501,039.26
对联营企业投资	396,037,113.52	3,145,987,592.22	30,510,349.28	3,511,514,356.47
小计	396,295,742.73	3,146,230,002.27	30,510,349.28	3,512,015,395.73
减：长期股权投资减值准备				
合计	396,295,742.73	3,146,230,002.27	30,510,349.28	3,512,015,395.73

2、长期股权投资明细

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						
石家庄地铁电视传媒有限公司	258,629.21			242,410.05		
小计	258,629.21			242,410.05		
二、联营企业						
石家庄嘉泰管廊运营有限公司	14,232,000.00	13,232,000.00				
河北质康医疗器械科技有限公司	11,793,715.86			-706,914.96		
河北省大河物流有限公司	72,170,464.29			-13,630,934.50		
石家庄中盈国控股权投资基金管理有限公司	1,978,155.53			1,864,857.19		
石家庄藁城区翼辰铁路工务器材有限公司	72,748,533.87			1,621,609.48		
河北省金融租赁有限公司		900,000,000.00		6,549,225.71		
庞大汽贸集团股份有限公司		450,000,000.00				
奇瑞新能源汽车股份有限公司		1,000,000,000.00				
河北枣能元食品有限公司		40,000,000.00		2,568,142.20		
中铁建华北建筑科技有限公司	16,000,000.00	48,000,000.00		24,782.44		
中新房河北住宅工业有限公司	16,254,470.00			-106,325.36		
平山西柏坡柏里水乡		80,000,000.00				

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
旅游开发有限公司						
石家庄市中央商务区开发有限公司		131,500,000.00				
石家庄嘉盛管廊工程公司	51,981,600.00			2,489,193.08		
石家庄恒印房地产开发有限公司		181,300,000.00		-12,334,475.45		
河北卓通新型沥青混凝土科技有限公司	14,721,660.20			1,438,137.00		
共青城城野基金管理有限公司	1,377,612.32			16,245.12		
石家庄城投英创智慧科技发展有限公司		350,000.00		-588.37		
河北城投智慧科技有限公司		3,200,000.00				
河北瑞腾新能源汽车有限公司	99,989,593.45	281,833,400.00		-125,119.67		
石家庄特来电新能源有限公司	22,789,308.00			-1,864,390.83		
小 计	396,037,113.52	3,129,415,400.00		-12,196,556.91		
合 计	396,295,742.73	3,129,415,400.00		-11,954,146.86		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
石家庄地铁电视传媒有限公司				501,039.26	
小 计				501,039.26	
二、联营企业					
石家庄嘉泰管廊运营有限公司				27,464,000.00	
河北质康医疗器械科技有限公司				11,086,800.90	
河北省大河物流有限公司				58,539,529.79	
石家庄中盈国控股权投资基金管理有限公司				3,843,012.72	
石家庄藁城区翼辰铁路工务器材有限公司	1,741,600.14			72,628,543.21	

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		
河北省金融租赁有限公司				906,549,225.71	
庞大汽贸集团股份有限公司				450,000,000.00	
奇瑞新能源汽车股份有限公司				1,000,000,000.00	
河北枣能元食品有限公司				42,568,142.20	
中铁建华北建筑科技有限公司				64,024,782.44	
中新房河北住宅工业有限公司				16,148,144.64	
平山西柏坡柏里水乡旅游开发有限公司				80,000,000.00	
石家庄市中央商务区开发有限公司				131,500,000.00	
石家庄嘉盛管廊工程公司				54,470,793.08	
石家庄恒印房地产开发有限公司				168,965,524.55	
河北卓通新型沥青混凝土科技有限公司				16,159,797.20	
共青城城野基金管理有限公司				1,393,857.44	
石家庄城投英创智慧科技发展有限公司				349,411.63	
河北城投智慧科技有限公司				3,200,000.00	
河北瑞腾新能源汽车有限公司				381,697,873.78	
石家庄特来电新能源有限公司				20,924,917.17	
小计	1,741,600.14			3,512,015,395.73	
合计	1,741,600.14			3,512,015,395.73	

(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	879,050,549.49			879,050,549.49
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4、期末余额	879,050,549.49			879,050,549.49
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	61,371,207.57			61,371,207.57
2、本期增加金额	38,372,744.74			38,372,744.74
（1）计提或摊销	38,372,744.74	-	-	38,372,744.74
3、本期减少金额				
4、期末余额	99,743,952.31			99,743,952.31
三、账面价值				
1、期末账面价值	779,306,597.18			779,306,597.18
2、期初账面价值	817,679,341.92			817,679,341.92

（十五）固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	52,517,329,803.97	25,541,984,008.98
固定资产清理	21,644.83	22,714.83
合 计	52,517,351,448.80	25,542,006,723.81

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	土地使用权	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	22,370,426,092.88	3,025,364,097.44	4,695,357,776.25	58,667,680.45	347,132,228.20	30,496,947,875.22
2.本期增加金额	27,961,377,062.20	52,120,925.65	292,651,506.92	8,059,774.67		28,314,209,269.44
（1）购置	87,595,159.17	34,784,839.52	291,075,181.63	8,050,159.67		421,505,339.99
（2）在建工程转入	19,741,597,140.13	172,902.64				19,741,770,042.77
（3）企业合并增加	53,229,663.60	1,408,792.33	1,124,325.29			55,762,781.22
（4）其他	8,078,955,099.30	15,754,391.16	452,000.00	9,615.00		8,095,171,105.46
3.本期减少金额	196,494,110.16	26,513,208.64	815,709,198.97	1,657,182.39		1,040,373,700.16
（1）处置或报废	30,435,074.99	24,823,428.50	815,709,198.97	1,657,182.39		872,624,884.85
（2）企业合并减少	23,373,896.40					23,373,896.40
（4）其他	142,685,138.77	1,689,780.14				144,374,918.91
4.期末余额	50,135,309,044.92	3,050,971,814.45	4,172,300,084.20	65,070,272.73	347,132,228.20	57,770,783,444.50
二、累计折旧						0.00
1.期初余额	1,066,252,855.24	1,972,919,785.31	1,887,650,926.58	28,140,299.11		4,954,963,866.24
2.本期增加金额	541,367,080.70	124,693,385.42	409,410,935.95	9,344,550.75		1,084,815,952.82
（1）计提	518,190,698.77	123,776,523.12	408,226,229.14	9,344,550.75		1,059,538,001.79
（2）其他	23,176,381.93	916,862.30	1,184,706.81			25,277,951.04
3.本期减少金额	7,406,353.14	21,240,225.40	753,035,797.20	4,643,802.79		786,326,178.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	土地使用权	合计
(1) 处置或报废	7,366,449.22	17,621,457.24	752,707,719.50	1,619,906.30		779,315,532.26
(2) 其他	39,903.92	3,618,768.16	328,077.70	3,023,896.49		7,010,646.27
4. 期末余额	1,600,213,582.80	2,076,372,945.33	1,544,026,065.33	32,841,047.07		5,253,453,640.53
三、账面价值						
1. 期末账面价值	48,535,095,462.12	974,598,869.12	2,628,274,018.87	32,229,225.66	347,132,228.20	52,517,329,803.97
2. 期初账面价值	21,304,173,237.64	1,052,444,312.13	2,807,706,849.67	30,527,381.34	347,132,228.20	25,541,984,008.98

2、固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物		1,070.00	以前年度遗留，尚未清理
办公设备及其他	21,644.83	21,644.83	报废待处理
合计	21,644.83	22,714.83	

(十六) 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
轨道交通 1 号线一期工程				13,830,226,918.73		13,830,226,918.73
轨道交通 2 号线一期工程	6,293,547,880.23		6,293,547,880.23	3,674,667,580.17		3,674,667,580.17
轨道交通 3 号线一期工程首开段				4,306,821,851.77		4,306,821,851.77
轨道交通 3 号线一期工程两边段	4,563,099,098.30		4,563,099,098.30	2,506,027,454.62		2,506,027,454.62
轨道交通 3 号线二期工程	1,416,340,503.46		1,416,340,503.46	385,682,350.76		385,682,350.76
轨道交通 6 号线一期工程	124,340,834.27		124,340,834.27	124,340,834.27		124,340,834.27
新客站下预留工程	231,070,993.04		231,070,993.04	396,789,450.70		396,789,450.70
OCC 控制中心				497,401,106.37		497,401,106.37
正定新区预留工程	754,477,467.53		754,477,467.53	704,559,639.93		704,559,639.93
轨道交通 1 号线二期工程	2,443,691,623.71		2,443,691,623.71	795,953,247.84		795,953,247.84
商业开发项目	16,899,112.55		16,899,112.55	14,044,866.11		14,044,866.11
市商务中心项目	1,416,236,386.55		1,416,236,386.55	1,327,265,369.46		1,327,265,369.46
高新综合体	4,766,320,138.83		4,766,320,138.83	4,181,048,306.84		4,181,048,306.84
民心广场	4,449,100.00		4,449,100.00	4,449,100.00		4,449,100.00
华润综合体	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
发债项目小计	2,773,851,013.76		2,773,851,013.76	2,739,578,646.94		2,739,578,646.94

自主开发项目小计	262,673,575.00		262,673,575.00	262,673,575.00		262,673,575.00
地产中山商务楼项目	24,246,908.84		24,246,908.84	21,826,485.02		21,826,485.02
金世界项目	500.00		500.00	500.00		500.00
做地项目	160,377.36		160,377.36	170,000.00		170,000.00
中央商务区新华片区棚户区改造	642,401,289.12		642,401,289.12	479,287,501.69		479,287,501.69
底商	23,460,000.00		23,460,000.00			
无极县工程项目（厂房）	22,847,820.99		22,847,820.99	14,360,401.87		14,360,401.87
付供热站自控设备	73,800.00		73,800.00			
博爱雅园	32,577,517.70		32,577,517.70			
瑞和苑	28,000.00		28,000.00			
文和二期	51,352.00		51,352.00			
石家庄市滹沱河防洪综合整治工程	3,303,915,144.29		3,303,915,144.29	3,258,408,131.14		3,258,408,131.14
滹沱河生态修复河槽防洪治理工程	142,111,436.11		142,111,436.11	144,138,760.37		144,138,760.37
机场路上下游 1.5 公里示范段治理工程	883,173,262.87		883,173,262.87	624,157,945.08		624,157,945.08
河心岛项目	-1,103,723.42		-1,103,723.42	-331,752.60		-331,752.60
道路工程	12,541,116,391.13		12,541,116,391.13	11,110,467,260.59		11,110,467,260.59
土地征用及迁移补偿费	1,382,476,641.00		1,382,476,641.00	1,377,133,481.00		1,377,133,481.00
河道工程投资	1,106,471,614.00		1,106,471,614.00	1,106,471,614.00		1,106,471,614.00
绿化工程投资	715,187,000.00		715,187,000.00	715,187,000.00		715,187,000.00
待摊投资	595,170,421.35		595,170,421.35	585,730,392.85		585,730,392.85
退水工程	10,483,199.00		10,483,199.00	8,540,778.00		8,540,778.00
清淤工程	3,185,398.08		3,185,398.08	3,185,398.08		3,185,398.08
其他投资	3,127,000.00		3,127,000.00	3,127,000.00		3,127,000.00
在建管理费	31,597,100.01		31,597,100.01	28,931,389.56		28,931,389.56
基础设施投资	3,440,000.00		3,440,000.00	3,440,000.00		3,440,000.00
西线工程	114,420,174.00		114,420,174.00	114,420,174.00		114,420,174.00
污水处理专项工程	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
西线提升工程	31,117,000.00		31,117,000.00	31,117,000.00		31,117,000.00
东南甩项工程	1,130,000.00		1,130,000.00	1,130,000.00		1,130,000.00
2016 年水毁工程	4,328,429.00		4,328,429.00	4,328,429.00		4,328,429.00

土地收储费	101,850,003.00		101,850,003.00	101,850,003.00		101,850,003.00
工程物资	61,994,946.06		61,994,946.06	27,867,277.64		27,867,277.64
其他	436,877,887.51		436,877,887.51	108,584.90		108,584.90
合 计	47,304,934,617.23		47,304,934,617.23	55,536,604,054.70		55,536,604,054.70

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
轨道交通 1 号线一期工程	13,830,226,918.73	332,185,980.45	14,162,412,899.18		
轨道交通 1 号线二期工程	795,953,247.84	1,647,738,375.87			2,443,691,623.71
轨道交通 2 号线一期工程	3,676,100,190.51	2,619,320,249.10			6,295,420,439.61
轨道交通 3 号线一期工程首开	4,306,821,851.77		3,792,419,412.96	514,402,438.81	
轨道交通 3 号线一期工程两边	2,506,027,454.62	2,057,071,643.68			4,563,099,098.30
轨道交通 3 号线二期工程	385,682,350.76	1,030,658,152.70			1,416,340,503.46
发债项目(土地开发整理项目)	2,778,386,630.15	34,272,366.82			2,812,658,996.97
地产中山商务楼项目	21,826,485.02	2,431,716.78		11,292.96	24,246,908.84
中央商务区新华片区棚户区改造	479,287,501.69	295,295,901.37		132,182,113.94	642,401,289.12
道路工程	11,110,754,483.23	1,431,218,100.34			12,541,972,583.57
石家庄市滹沱河防洪综合整治工程	3,258,408,131.14	45,507,013.15			3,303,915,144.29
滹沱河生态修复河槽防洪治理工程	144,138,760.37	42,047,748.24		2,027,324.26	184,159,184.35
机场路上下游 1.5 公里示范段治理工程	624,157,945.08	216,967,569.55			841,125,514.63
合计	43,917,771,950.91	9,754,714,818.05	17,954,832,312.14	648,623,169.97	35,069,031,286.85

3、工程物资

项目	期末余额	期初余额
未安装设备	61,994,946.06	27,867,277.64

(十七) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件使用权	专利	特许经营权	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	1,405,712,578.70	21,058,039.88	129,900.00	14,119,600.00	138,089.87	1,441,158,208.45
2、本期增加金额	1,413,664,884.61	3,477,574.14	13,203.89	26,730.10	31,710.20	1,417,214,102.94
(1) 购置	173,779,785.01	3,477,574.14	13,203.89	26,730.10	31,710.20	177,329,003.34
(2) 其他	1,239,885,099.60					1,239,885,099.60

项目	土地使用权	计算机软件使用权	专利	特许经营权	其他	合计
3、本期减少金额	477,030,673.85	17,733.98	-	-		477,048,407.83
(1) 处置	-	17,733.98	-	-		17,733.98
(2) 置换	477,030,673.85	-	-	-		477,030,673.85
4、期末余额	2,342,346,789.46	24,517,880.04	143,103.89	14,146,330.10	169,800.07	2,381,323,903.56
二、累计摊销						
1、期初余额	143,605,584.72	6,009,212.39	76,270.00	6,118,493.17	18,739.30	155,828,299.58
2、本期增加金额	11,531,909.68	3,531,610.90	12,990.00	471,762.62	32,593.17	15,580,866.37
(1) 计提	11,531,909.68	3,531,610.90	12,990.00	471,762.62	32,593.17	15,580,866.37
(2) 其他						
3、本期减少金额	60,445,667.84	1,184.64				60,446,852.48
(1) 处置	-	1,184.64				1,184.64
(2) 置换	60,445,667.84	-				60,445,667.84
4、期末余额	94,691,826.56	9,539,638.65	89,260.00	6,590,255.79	51,332.47	110,962,313.47
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	2,247,654,962.90	14,978,241.39	53,843.89	7,556,074.31	118,467.60	2,270,361,590.09
2、期初账面价值	1,262,106,993.98	15,048,827.49	53,630.00	8,001,106.83	119,350.57	1,285,329,908.87

(十八) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
租赁费	5,522,864.36	357,415.34	2,141,952.29		3,738,327.41
装修及设计费	1,854,848.48	491,098.39	1,695,234.84	20,681.13	630,030.90
房屋装修、维修费	1,852,503.57	2,371,593.99	2,054,414.30		2,169,683.26
维修、改造、建设费	709,615.73		172,743.84		536,871.89
租赁费	3,195,899.12		767,762.76		2,428,136.36
系统维护费	2,121,724.33		938,679.24		1,183,045.09
土地征用及迁移补偿费	13,000,000.11	1,700,000.00	4,113,333.28		10,586,666.83

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
裕强办事处房产	395,008,985.34		10,239,125.46		384,769,859.88
新华物资投资款	5,607,038.83		496,711.70		5,110,327.13
富强大街投资款	2,881,578.93		230,526.32		2,651,052.61
工程款	7,192,495.59	7,760,216.57	4,620,470.50		10,332,241.66
房屋使用权	3,136,795.20		522,799.20		2,613,996.00
其他	176,908.91	1,466,232.99	464,942.90		1,178,199.00
合计	442,261,258.50	14,146,557.28	28,458,696.63	20,681.13	427,928,438.02

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	15,873,616.50	63,494,466.00	6,860,179.99	27,440,719.96
可抵扣亏损	926,815.89			
合计	16,800,432.39	63,494,466.00	6,860,179.99	27,440,719.96

2、递延所得税负债列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应抵扣暂时性差异	递延所得税负债	应抵扣暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	2,676,425.75			

(二十) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
污水处理厂评估出资资产	70,405,584.00	70,405,584.00
未抵扣税金及预缴税款	13,326,467.71	13,326,467.71
预付工程款	160,408,173.67	6,165,194,436.10
临时设施	112,215.63	142,030.47
政府基础设施	4,486,787,190.80	4,486,787,190.80
委托贷款	1,200,000,000.00	655,000,000.00
华荣在建工程	822,707.03	12,052,414.66
保开本部其他		22,998,891.43
商标权		23,234.95
合 计	5,931,862,338.84	11,425,930,250.12

(二十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	465,000,000.00	
抵押借款		397,779,000.00
保证借款	100,000,000.00	220,000,000.00
信用借款		490,643,000.00
合 计	565,000,000.00	1,108,422,000.00

2、大额借款明细情况

贷款银行	贷款单位	年利率	金额	借款时间	担保情况
交通银行股份有限公司	石家庄市公共交通总公司	4.57%	100,000,000.00	2019 年 12 月 16 日	保证借款
廊坊银行石家庄分行	石家庄市地产集团有限公司	7.50%	465,000,000.00	2019 年 12 月 3 日	定期存单质押

(二十二) 应付票据

1、应付票据情况表

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		10,000,000.00
银行承兑汇票	20,813,297.35	140,200,000.00
合 计	20,813,297.35	150,200,000.00

(二十三) 应付账款

1、应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
设备款	905,592,381.89	523,248,451.61
往来款	4,121,500,256.73	2,258,459,275.96
材料款	2,375,914,413.44	2,018,476,903.19
其他	7,948,800.93	2,854,832.00
合 计	7,410,955,852.99	4,803,039,462.76

2、应付账款情况表

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内	5,261,028,933.76	3,739,953,790.00
1-2 年	1,572,271,918.37	495,490,090.83
2-3 年	204,532,168.35	234,872,639.52
3 年以上	373,122,832.51	332,722,942.41
合 计	7,410,955,852.99	4,803,039,462.76

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南二环东延（东二环-东三环）工程-中国建筑股份有限公司	176,734,986.08	工程未竣工决算
联石丰拓宽打通工程二标河北省冀中城建集团有限公司	107,450,640.98	工程未竣工决算
中华大街南延（南二环-南三环）二标 中铁建大桥工程局集团第五工程有限公司	102,272,906.71	工程未竣工决算
和平路高架西延（中华大街-西二环） 一标中铁建大桥工程局集团有限公司	87,329,215.49	工程未竣工决算
南二环西延（西二环-南水北调总干渠） 工程-中国建筑股份有限公司	80,762,775.00	工程未竣工决算
合 计	554,550,524.26	

（二十四）预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,323,330,084.47	3,246,249,345.23
往来款	3,090,307.74	3,273,405.30
其他	44,889,551.06	53,018,414.82
合 计	3,371,309,943.27	3,302,541,165.35

2、按账龄列示

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内	1,098,798,278.01	957,659,482.93
1 年以上	2,272,511,665.26	2,344,881,682.42
合 计	3,371,309,943.27	3,302,541,165.35

账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西仰陵房款	730,629,765.00	未到结算期
尚泉城一期	503,630,660.80	未到结算期
正阳花园	139,000,000.00	未到结算期
尚泉城三期	59,213,639.32	未到结算期
合 计	1,432,474,065.12	

(二十五) 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	276,591,517.12	1,804,611,081.37	1,765,397,198.50	315,805,399.99
二、离职后福利-设定提存计划	35,227,870.94	220,003,979.11	232,294,776.54	22,937,073.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	311,819,388.06	2,024,615,060.48	1,997,691,975.04	338,742,473.50

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	135,406,699.44	1,387,409,047.28	1,378,673,254.30	144,142,492.42
二、职工福利费	228,007.72	112,559,385.34	112,464,839.84	322,553.22
三、社会保险费	-17,877.80	127,292,185.19	127,259,044.66	15,262.73
其中：1. 医疗保险费	-18,231.35	106,117,738.96	106,085,162.40	14,345.21
2. 工伤保险费		8,507,890.71	8,507,722.10	168.61
3. 生育保险费	353.55	12,666,555.52	12,666,160.16	748.91
四、住房公积金	74,293,499.14	144,498,632.02	129,772,027.52	89,020,103.64
五、工会经费和职工教育经费	66,681,188.62	29,907,127.05	14,337,227.69	82,251,087.98
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬		2,944,704.49	2,890,804.49	53,900.00
合 计	276,591,517.12	1,804,611,081.37	1,765,397,198.50	315,805,399.99

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	33,626,178.75	206,365,922.24	220,822,173.08	19,169,927.91
2、失业保险费	83,595.16	11,276,847.23	9,195,176.88	2,165,265.51
3、企业年金缴费	1,518,097.03	2,361,209.64	2,277,426.58	1,601,880.09
合 计	35,227,870.94	220,003,979.11	232,294,776.54	22,937,073.51

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,093,919.22	42,762,739.11
营业税	5,470,792.98	5,384,760.50
企业所得税	705,380,683.72	660,145,303.09
城市维护建设税	6,672,279.87	4,294,831.53
房产税	3,139,640.57	7,036,060.12

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	59,236.49	1,716,843.01
教育费附加（地方教育费附加）	5,332,870.40	3,434,828.63
个人所得税	264,314.54	1,095,774.09
土地增值税	9,183,331.10	9,183,331.10
其他	6,779,252.87	17,062,339.38
合 计	782,376,321.76	752,116,810.56

（二十七）其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	319,287,402.67	364,121,497.65
应付股利	65,801.93	80,515.69
其他应付款	15,091,816,510.02	20,437,706,735.34
合 计	15,411,169,714.62	20,801,908,748.68

1、应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	137,740,974.51	151,550,859.91
企业债券利息	181,546,428.16	212,540,304.41
短期借款应付利息		30,333.33
合计	319,287,402.67	364,121,497.65

2、应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	65,801.93	80,515.69

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、质保金、定金	265,414,403.49	253,768,747.09
社会保险费	37,513,100.53	26,522,921.26
往来款	8,577,398,903.06	15,155,936,395.42
过渡费	18,563,698.10	31,058,240.10
工程配套款	2,192,587,202.02	529,043,572.37
工程质保金	325,519,022.37	40,162,078.28
专项资金	3,258,601,906.97	4,033,026,949.96
水费、电费、暖气费、物业费等代收费	562,503.90	89,342.36
其他	415,655,769.58	368,098,488.50
合 计	15,091,816,510.02	20,437,706,735.34

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄市财政局债务处	3,038,150,012.90	未达到结算条件
石家庄市土地储备中心	181,859,323.00	未达到结算条件
小微企业贷款风险补偿金	100,000,000.00	未达到结算条件
华北制药集团有限责任公司	26,970,000.00	待结算
八宝山煤矿	17,000,000.00	资金困难
合 计	3,363,979,335.90	

(二十八) 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（附注九、（二十七））	3,810,212,000.00	4,593,812,000.00
1 年内到期的应付债券（附注九、（二十八））	4,908,111,679.76	2,073,002,881.64
1 年内到期的长期应付款（附注九、（二十九））	810,010,108.64	148,589,353.91
1 年内到期的其他长期负债	-	
合 计	9,528,333,788.40	6,815,404,235.55

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保准备金	1,588,000.00	2,488,000.00
一年内到期的融资租赁费用	3,000,000,000.00	
预提保洁、保安、安检费用	55,386,539.97	16,702,711.98
合 计	3,056,974,539.97	19,190,711.98

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	19,923,930,000.00	7,773,230,000.00
抵押借款	18,006,500,000.00	15,661,000,000.00
保证借款	6,663,964,174.09	5,833,647,671.52
信用借款	14,918,000,000.00	19,439,100,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注九、（二十五））	3,412,000,000.00	4,593,812,000.00
合 计	56,100,394,174.09	44,113,165,671.52

2、期末大额质押借款明细

质押借款明细	期限	借款利率	期末贷款余额	质押物及保证人
中国农业发展 银行正定县支行	2019 年 10 月 8 日至 2023 年 10 月 7 日	4.998%	2,504,230,000.00	正定新区国用(2011)第 0008 号 正定新区国用(2011)第 0009 号 正定新区国用(2011)第 0010 号 正定新区国用(2011)第 0011 号 正定新区国用(2011)第 0012 号 正定新区国用(2011)第 0013 号 正定新区国用(2011)第 0014 号 正定新区国用(2011)第 0015 号 正定新区国用(2011)第 0016 号 正定新区国用(2011)第 0017 号 正定新区国用(2012)第 0101 号 正定新区国用(2012)第 0102 号 正定新区国用(2012)第 0103 号 正定新区国用(2012)第 0104 号 正定新区国用(2012)第 0105 号 正定新区国用(2012)第 0106 号 正定新区国用(2013)第 0101 号
国家开发银行 为首的银团	2019 年 12 月 26 日至 2044 年 12 月 25 日	4.90%	1,603,000,000.00	《石家庄城市轨道交通 2 号线一期工程 项目建设与运营协议》项下享有的全部 权益和收益形成的应收账款作为质押
国家开发银行 为首的银团	2019 年 12 月 26 日至 2044 年 12 月 25 日	4.90%	1,412,400,000.00	《石家庄城市轨道交通 3 号线一期工程 项目建设与运营协议》项下享有的全部 权益和收益形成的应收账款作为质押
国家开发银行 股份有限公司	2017 年 5 月 1 日至 2042 年 5 月 1 日	4.90%	1,190,000,000.00	正定县开元城市建设投资有限公司以与 正定县住房和城乡建设局签署的政府购 买服务协议作为质押
国家开发银行 为首的银团	2019 年 12 月 26 日至 2044 年 12 月 25 日	4.90%	1,029,900,000.00	《石家庄城市轨道交通 1 号线一期工程 项目建设与运营协议》项下享有的全部 权益和收益形成的应收账款作为质押
国家开发银行 为首的银团	2019 年 12 月 26 日至 2044 年 12 月 25 日	4.90%	747,500,000.00	《石家庄城市轨道交通 1 号线二期工程 项目建设与运营协议》项下享有的全部 权益和收益形成的应收账款作为质押
中国农业银行 股份有限公司正定 支行(河北大道)	2017 年 4 月 1 日至 2031 年 12 月 20 日	4.90%	80,000,000.00	正定县开元城市建设投资有限公司以财 务应收款项作为质押
中国农业银行 股份有限公司正定 支行(河北大道)	2016 年 8 月 24 日至 2031 年 12 月 20 日	4.90%	58,900,000.00	正定县开元城市建设投资有限公司以财 务应收款项作为质押
中国农业银行 河北省分行	2017 年 2 月 9 日至 2042 年 2 月 8 日	4.90%	22,500,000.00	《石家庄城市轨道交通 2 号线一期工程 项目建设与运营协议》项下享有的全部 权益和收益形成的应收账款作为质押
中国建设银行 河北省分行	2017 年 11 月 15 日至 2042 年 11 月 14 日	4.90%	22,500,000.00	《石家庄城市轨道交通 1 号线二期工程 项目建设与运营协议》项下享有的全部 权益和收益形成的应收账款作为质押
合 计			8,670,930,000.000000.00	

3、期末大额抵押借款明细

抵押借款明细	期限	借款利率	期末贷款余额	抵押物及保证人
中国工商银行股份有限公司正定支行	2018 年至 2043 年	5.39%	3,250,000,000.00	应收石家庄正定新区棚户区改造政府购买服务资金
中国建设银行股份有限公司正定支行	2019 年 2039 年	4.90%	1,050,000,000.00	应收石家庄正定新区棚户区改造政府购买服务资金
国家开发银行为首的银团	2014 年 1 月 10 日至 2039 年 1 月 9 日	4.90%	558,000,000.00	《石家庄城市轨道交通 1 号线一期工程项目建设与运营协议》项下享有的全部权益和收益形成的应收账款作为质押
国家开发银行为首的银团	2016 年 1 月 8 日至 2041 年 1 月 7 日	4.90%	360,000,000.00	《石家庄城市轨道交通 1 号线一期工程项目建设与运营协议》项下享有的全部权益和收益形成的应收账款作为质押
国家开发银行为首的银团	2017 年 5 月 2 日至 2042 年 5 月 1 日	4.90%	360,000,000.00	《石家庄城市轨道交通 1 号线一期工程项目建设与运营协议》项下享有的全部权益和收益形成的应收账款作为质押
国家开发银行为首的银团	2014 年 11 月 10 日至 2039 年 1 月 9 日	4.90%	360,000,000.00	《石家庄城市轨道交通 1 号线一期工程项目建设与运营协议》项下享有的全部权益和收益形成的应收账款作为质押
国家开发银行为首的银团	2014 年 7 月 9 日至 2039 年 7 月 8 日	4.90%	360,000,000.00	《石家庄城市轨道交通 1 号线一期工程项目建设与运营协议》项下享有的全部权益和收益形成的应收账款作为质押
国家开发银行为首的银团	2017 年 11 月 15 日至 2042 年 11 月 14 日	4.90%	360,000,000.00	《石家庄城市轨道交通 1 号线一期工程项目建设与运营协议》项下享有的全部权益和收益形成的应收账款作为质押
国家开发银行为首的银团	2017 年 11 月 15 日至 2042 年 11 月 14 日	4.90%	324,000,000.00	《石家庄城市轨道交通 3 号线一期工程项目建设与运营协议》项下享有的全部权益和收益形成的应收账款作为质押
国家开发银行为首的银团	2017 年 11 月 15 日至 2042 年 11 月 14 日	4.90%	270,000,000.00	《石家庄城市轨道交通 3 号线一期工程项目建设与运营协议》项下享有的全部权益和收益形成的应收账款作为质押
合 计			7,252,000,000.00	

4、期末大额保证借款明细

保证借款明细	期限	借款利率	期末贷款余额	抵押物及保证人
中信信托公司	2019 年 6 月 21 日至 2021 年 6 月 21 日	6.00%	900,000,000.00	石家庄国控投资集团有限责任公司

保证借款明细	期限	借款利率	期末贷款余额	抵押物及保证人
光大兴陇信托有限责任公司	2019 年 9 月 10 日至 2024 年 12 月 31 日	6.17%	1,500,000,000.00	石家庄国控投资集团有限责任公司
中国光大银行股份 有限公司石家庄分行	2018 年 12 月 10 日至 2028 年 12 月 18 日	6.22%	400,000,000.00	石家庄滹沱新区投资开发有限公司及 石家庄浩运建设投资有限公司
河北银行营业部	2019 年 12 月 30 日至 2022 年 12 月 27 日	4.75%	1,400,000,000.00	石家庄财茂投资开发有限责任公司
河北银行营业部	2017 年 3 月 13 日至 2020 年 3 月 13 日	4.75%	850,000,000.00	石家庄财茂投资开发有限责任公司
五矿国际信托有限公司	2018 年 12 月至 2023 年 6 月	7.00%	59,000,000.00	石家庄市公共交通总公司
河北银行	2018 年 6 月至 2021 年 6 月	5.70%	65,000,000.00	石家庄市公共交通总公司
合 计			5,174,000,000.00	

5、期末大额信用借款明细

保证借款明细	期限	借款利率	期末贷款余额	担保情况
工行桥西支行	2018 年 11 月 22 日至 2033 年 11 月 21 日	4.90%	1,000,000,000.00	信用
厦门国际银行北京分行	2017 年 3 月 13 日至 2020 年 3 月 12 日	4.75%	735,000,000.00	信用
五矿国际信托有限公司	2019 年 1 月 31 日至 2021 年 1 月 29 日	6.00%	700,000,000.00	信用
百瑞信托有限责任公司	2019 年 3 月 27 日至 2024 年 3 月 26 日	5.99%	1,510,000,000.00	信用
交银国际信托有限公司	2019 年 3 月 28 日至 2024 年 3 月 26 日	6.05%	1,500,000,000.00	信用
中信信托有限责任公 司	2019 年 10 月 11 日至 2024 年 10 月 11 日	5.78%	800,000,000.00	信用
光大兴陇信托有限责任 公司	2019 年 12 月 17 日至 2021 年 12 月 17 日	4.99%	1,000,000,000.00	信用
华润深国信托有限公司	2019 年 12 月 25 日至 2022 年 12 月 23 日	4.90%	1,500,000,000.00	信用
泰康资产管理有限公司 债权计划 1 号	2019 年 7 月 11 日至 2027 年 7 月 11 日	5.45%	1,400,000,000.00	信用
合 计			10,145,000,000.00	

(三十一) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
14 石国投 MTN001	79,960,156.21	79,912,936.24
14 石国投 MTN003		428,775,446.75
14 石国投 MTN004		179,227,434.89

项 目	期末余额	期初余额
14 石国投 MTN005		118,986,781.69
15 石国控债	507,399,106.76	675,302,683.35
15 石国投 PPN001	498,528,812.10	497,587,761.93
17 石国投 PPN001	1,497,378,298.72	1,493,453,457.89
17 石国投 PPN002 (品种一)	40,000,000.00	1,000,000,000.00
17 石国投 PPN002 (品种二)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17 石国投 PPN003	1,997,204,568.92	1,993,569,397.77
18 石国投兴业短期融资券		500,000,000.00
兴业中票	985,980,096.48	
15 正定棚改项目债	1,117,420,979.80	1,340,190,496.44
19 滹沱投资 MTN001	497,003,962.37	
11 石城投债	700,000,000.00	1,000,000,000.00
地表水二期债券		144,016,000.00
13 石地产应付债券	440,000,000.00	880,000,000.00
减: 1 年内到期的应付债券	4,908,111,679.76	2,073,002,881.64
合 计	4,452,764,301.60	9,258,019,515.31

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(亿元)	期初余额
14 石国投 MTN001	100	2014 年 3 月 4 日	7 年	10 亿元	79,912,936.24
14 石国投 MTN003	100	2014 年 6 月 12 日	5 年	20 亿元	428,775,446.75
14 石国投 MTN004	100	2014 年 8 月 25 日	5 年	20 亿元	179,227,434.89
14 石国投 MTN005	100	2014 年 10 月 21 日	5+2 年	20 亿元	118,986,781.69
15 石国控债	100	2015 年 4 月 9 日	7 年	8.5 亿元	675,302,683.35
15 石国投 PPN001	100	2015 年 11 月 20 日	5 年	5 亿元	497,587,761.93
17 石国投 PPN001	100	2017 年 8 月 4 日	3+2 年	15 亿元	1,493,453,457.89
17 石国投 PPN002(品种一)	100	2017 年 8 月 22 日	5 年	10 亿元	1,000,000,000.00
17 石国投 PPN002(品种二)	100	2017 年 8 月 22 日	2+1 年	10 亿元	1,000,000,000.00
17 石国投 PPN003	100	2017 年 9 月 15 日	3+1 年	20 亿元	1,993,569,397.77
18 石国投兴业短期融资券	100	2019 年 11 月 8 日	5 年	5 亿元	500,000,000.00
兴业中票	100	2018 年 3 月 5 日	1 年	10 亿元	
15 正定棚改项目债	100	2015 年 12 月 24 日	10 年	18 亿元	1,340,190,496.44
19 滹沱投资 MTN001	100	2019 年 3 月 4 日	3 年	5 亿元	
11 石城投债	100	2011 年 3 月 9 日	10 年	10 亿元	1,000,000,000.00
地表水二期债券	100	2015 年 4 月 9 日	7 年	8.5 亿元	144,016,000.00
13 石地产应付债券	100	2013 年 5 月 15 日	7 年	22 亿元	880,000,000.00
减: 1 年内到期的应付债券					2,073,002,881.64
合 计					9,258,019,515.31

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	利息调整(承销费)	期末余额
14 石国投 MTN001		4,800,000.00	47,219.97			79,960,156.21
14 石国投 MTN003			1,224,553.25	430,000,000.00		
14 石国投 MTN004			772,565.11	180,000,000.00		
14 石国投 MTN005			1,013,218.31	120,000,000.00		
15 石国控债		24,437,500.00	2,096,423.41	170,000,000.00		507,399,106.76
15 石国投 PPN001		2,847,222.22	941,050.17			498,528,812.10
17 石国投 PPN001		31,746,575.34	3,924,840.83			1,497,378,298.72
17 石国投 PPN002(品种一)		400,000.00		960,000,000.00		40,000,000.00
17 石国投 PPN002(品种二)		19,890,410.96				1,000,000,000.00
17 石国投 PPN003		31,364,383.56	3,635,171.15			1,997,204,568.92
18 石国投兴业短期融资券				500,000,000.00		
兴业中票	1,000,000,000.00	6,139,166.67	387,738.04		144,076,415.56	985,980,096.48
15 正定棚改项目债		71,280,000.00	2,230,483.36	225,000,000.00		1,117,420,979.80
19 滹沱投资 MTN001	500,000,000.00	26,166,666.67	-2,996,037.63			497,003,962.37
11 石城投债		65,500,000.00		300,000,000.00		700,000,000.00
地表水二期债券				144,016,000.00		
13 石地产应付债券				440,000,000.00		440,000,000.00
减:1年内到期的应付债券						4,908,111,679.76
合 计	1,500,000,000.00	284,571,925.42	13,277,225.97	6,169,016,000.00	144,076,415.56	4,452,764,301.60

(三十二) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款	8,969,061,857.39	7,409,067,537.62
专项应付款	18,599,849,427.75	11,760,784,258.45
减：一年内到期部分（附注九、（二十五））	125,465,533.84	148,589,353.91
合 计	27,443,445,751.30	19,021,262,442.16

1、长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
工银金融租赁有限公司	2,702,993,786.56	
交银金融租赁有限责任公司	1,798,536,351.24	
建信金融租赁有限公司	1,668,836,875.00	
河北省金融租赁有限公司	1,370,171,277.69	1,540,968,187.46
保障性安居工程投资管理公司	1,028,000,000.00	1,081,600,000.00
合 计	8,568,538,290.49	2,622,568,187.46

2、专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
道路工程	9,839,724,981.89	8,608,412,561.53
竞买土地保证金	1,880,173,510.44	2,260,944,696.44
石家庄市水务局	752,269,249.35	752,269,249.35
石家庄市市财政局	466,466,945.04	466,466,945.04
正定县财政局	314,296,868.00	314,296,868.00
合 计	13,252,931,554.72	12,402,390,320.36

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,093,559,504.81	1,219,775,346.44	1,180,424,213.64	2,132,910,637.61
未收回的租赁收入	1,332,636.81		1,332,636.81	
1 号线一期接口资源使用费	6,165,618.51	10,349,056.64	6,883,647.84	9,631,027.31
1 号线二期接口资源使用费	3,396,226.41		566,037.76	2,830,188.65
3 号线一期接口资源使用费	3,679,245.27	3,679,245.29	3,270,440.32	4,088,050.24
1 号线、3 号线一期广告资源接口收入	48,694,371.03	103,595,439.88	100,492,091.01	51,797,719.90
合 计	2,156,827,602.84	1,337,399,088.25	1,292,969,067.38	2,201,257,623.71

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入其他收益 金额	计入营业外 收入	冲减 成本 费用	其他 减少	
公交营运 补贴	政府补 助	30,758,400.00	833,943,600.00	833,943,600.00				30,758,400.00
新能源汽 车运营补 贴	政府补 助		147,060,300.00	147,060,300.00				
基础设施 建设资金	政府补 助	49,871,703.00	14,947,558.00	19,800,627.26				45,018,633.74
购车补助	政府补 助	1,281,297,951.50	75,820,000.00	153,883,498.69				1,203,234,452.81
车场建设 补助	政府补 助	97,520,000.00	23,000,000.00					120,520,000.00
管网建设 费	政府补 助	88,008,078.04	678,990.23	6,637,515.12	13,177,935.36			68,871,617.79
自备井关 停资金	政府补 助	1,174,000.00					454.38 3.00	719,617.00
管线改迁 款	政府补 助	44,929,372.27	26,180,307.90	5,466,354.21				65,643,325.96
中央商务 区项目	专项资 金补助	500,000,000.00						500,000,000.00
采暖补贴	政府补 助		13,127,316.71					13,127,316.71
管网建设 补助资金	政府补 助		85,017,273.60					85,017,273.60
合计		2,093,559,504.81	1,219,775,346.44	1,166,791,895.28	13,177,935.36		454.38 3.00	2,132,910,637.61

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
平安-石家庄旧改债权投资计划	1,750,000,000.00	2,500,000,000.00

注：年末其他非流动负债系本公司子公司地产集团向平安资产管理有限公司取得借款 25 亿元，于 2016 年 9 月签订合同，贷款年利率 6.67%，于 2021 年 9 月到期，由兴业银行股份有限公司石家庄分行开立保函；本年归还 7.5 亿元，本年计提利息 130,534,335.00 元，本年支付利息 126,455,156.25 元。

(三十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	6,374,893,488.61	100.00			6,374,893,488.61	100.00
石家庄市财政局	6,374,893,488.61	100.00			6,374,893,488.61	100.00

(三十六) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,769,744,081.85			3,769,744,081.85
其他资本公积	56,019,699,122.87	6,545,519,463.02		62,565,218,585.89
合 计	59,789,443,204.72	6,545,519,463.02		66,334,962,667.74

注：本期资本公积增加 6,545,519,463.02 元，主要为石家庄市财政局拨入本公司对石家庄市轨道交通有限责任公司投资款 2,923,197,760 元，投资办划拨固定资产 12,971,341 元；城投公司工程项目完工转入资本公积 99,803,203.59 元；石家庄正定新区财政局同意滹沱公司不再承担 2,626,000,000.00 元政府专项债券还本付息义务，滹沱公司将其计入资本公积；政府将保障房以住建集团子公司的名义办理了产权证明，住建集团对该保障房作为自身固定资产进行管理，增加了资本公积 783,392,970.00 元，政府投入的保障房建设资金 80,000,000.00 元等。

(三十七) 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	5,326,175.25	6,678,171.12	8,544,745.80	3,459,600.57

(三十八) 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	17,572,258.07	2,101,131.07		19,673,389.14

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十九) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	4,669,828,749.91	4,125,428,620.58
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	73,964,002.97	
调整后期初未分配利润	4,743,792,752.88	4,125,428,620.58
本年增加额	672,247,928.77	546,561,648.42
其中：本年净利润转入	668,077,729.27	528,740,280.14
其他调整因素	4,170,199.50	17,821,368.28
本年减少额	2,101,131.07	2,161,519.09
其中：本年提取盈余公积数	2,101,131.07	2,043,503.73
本年提取一般风险准备		
本年上缴国有资本收益		118,015.36
本年分配现金股利数		
转增资本		
本年年末余额	5,413,939,550.58	4,669,828,749.91

(四十) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,561,730,283.61	8,556,742,835.91	6,443,620,325.52	6,857,907,618.04
其他业务	464,092,282.56	107,361,051.67	261,738,277.78	41,339,147.40
合 计	8,025,822,566.17	8,664,103,887.58	6,705,358,603.30	6,899,246,765.44

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	8,405,953.20	492,255.31
城市维护建设税	6,636,919.86	5,318,302.67
教育费附加	4,603,846.09	3,777,767.52
资源税	71,852,695.46	44,300,679.92
土地增值税	13,720,807.13	1,812,128.25
房产税	119,858,006.83	26,292,729.42
土地使用税	12,778,813.02	13,884,971.12
车船使用税	-15,193.24	198,607.46
印花税	4,368,341.54	6,027,695.70
其他	4,232,768.65	442,352.38
合计	246,442,958.54	102,547,489.75

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

(四十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,629,987.23	61,325,764.77
办公费	1,303,787.99	1,628,930.34
差旅费	599,125.23	669,722.02
物料消耗	348,881.83	297,186.54
保险费	267,584.25	126,815.11
广告费	210,377.35	176,537.46
折 旧	512,000.06	265,061.00
业务招待费	1,229.00	4,235.00
租赁费	942,976.99	771,858.38
检验费		150.00
代理费	126,467.53	96,0427.53
宣传费	1,132,673.31	226,550.3452
其 他	6,919,009.89	7,892,792.084
合 计	81,994,100.66	74,346,030.57

注：销售费用由上年的 7,434.60 万元增长至 8,199.41 万元，增长了 10.29%，主要是职工薪酬增加所致。

(四十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	600,620,053.78	476,461,373.82
办公费	24,645,085.56	17,519,273.93
交通差旅费	5,147,962.97	4,118,025.51
业务招待费	34,067,247.96	19,346,917.98
折旧及摊销	47,787,669.20	38,670,154.95
物业费	14,180,300.01	17,954,029.94
党建	1,754,472.89	1,283,844.01
审计、律师咨询费等中介费	13,311,299.11	3,955,811.63
工会经费及职工教育经费	7,743,822.30	6,588,593.42
广告宣传费	371,497.63	111,432.06
劳务派遣及借调人员费用	2,307,827.28	1,038,027.47
会议费	74,167.46	1,291,713.13
其他	38,250,815.22	47,223,458.95
合 计	790,262,221.37	635,562,656.80

注：管理费用由上年的 63,556.26 万元增加到 79,026.22 万元，增加了 24.34%，主要是职工薪酬增加所致。

(四十四) 财务费用

项目	年末余额	年初余额
利息支出	1,481,625,121.71	993,296,254.19
减：利息收入	493,805,511.18	187,968,916.99
银行手续费	14,235,876.18	7,969,272.12
其他	19,418,055.16	23,728,641.32
合 计	1,021,473,541.87	837,025,250.64

(四十五) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	56,243,471.91	-61,198,490.69

(四十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	3,480,907,760.48	2,343,774,528.96
代扣个人所得税手续费返还		2,915,705.96
合 计	3,480,907,760.48	2,346,690,234.92

(四十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,415,837.54	-25,779,561.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-661,405.54	44,493,007.90
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		2,358,490.57
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	68,485,857.42	

项目	本期金额	上期金额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,866,157.33
其他	4,564,920.59	5,591,093.78
合 计	79,805,210.01	28,529,188.25

(四十八) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	21,892.81	1,169,012.82	

(四十九) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	452,426,646.59	484,270.46
其中：固定资产报废毁损利得	72,142.11	
政府补助	34,978,469.51	23,708,878.77
违约金及罚款收入	628,935.83	299,161.49
无法支付的款项	948,490.53	
其他	22,954,634.65	5,523,248.66
合 计	511,937,177.11	30,015,559.38

(五十) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	547,160,477.13	418,623.40
其中：固定资产报废毁损损失	45,884,723.62	
对外捐赠	401,512.26	1,122,593.62
其中：公益性捐赠	301,412.26	
非公益性捐赠	100.00	
违约金、赔偿金及罚款支出	7,518,785.30	1,154,954.64
其他	14,181,128.43	588,076.09
合 计	569,261,903.12	3,284,247.75

(五十一) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	58,630,683.33	115,537,939.23
递延所得税费用	-6,289,135.40	-6,842,572.41
合 计	52,341,547.93	108,695,366.82

(五十二) 利润表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
费用按照性质分类：		
耗用的原材料	348,881.83	297,186.54
产成品及在产品存货变动		
职工薪酬费用	670,250,041.01	537,787,138.59

补充资料	本期发生额	上期发生额
折旧费和摊销费用	48,299,669.26	38,935,215.95
非流动资产减值损失		
支付的租金	942,976.99	771,858.38
财务费用	1,021,473,541.87	837,025,250.64
其他费用	152,414,752.94	132,117,287.91
合 计	1,893,729,863.90	1,546,933,938.01

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	616,370,973.60	512,030,082.57
加：资产减值准备	56,243,471.91	-61,198,490.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	482,141,119.92	699,891,143.41
无形资产摊销	1,783,085.39	19,098,264.52
长期待摊费用摊销	938,679.24	30,339,846.84
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）	50,223,741.51	-1,646,509.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,593.91	418,623.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,481,625,121.71	993,067,780.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-79,805,210.01	-28,545,533.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,940,252.40	-6,842,572.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,676,425.75	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,902,133,987.42	-1,298,127,988.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	523,285,828.15	-13,095,363,422.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,547,298,465.50	16,230,979,281.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,229,286,943.24	3,994,100,504.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,709,437,026.16	15,843,244,598.49

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	15,843,244,598.49	16,666,753,153.51
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	5,866,192,427.67	-823,508,555.02

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,709,437,026.16	15,843,244,598.49
其中：库存现金	113,443.47	1,442,640.83
可随时用于支付的银行存款	21,709,323,582.69	15,834,215,234.45
可随时用于支付的其他货币资金		7,586,723.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,709,437,026.16	15,843,244,598.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	27,939,917.61	44,409,307.66

（五十四）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	26,118,260.33	43,354,715.19	贷款保证金
货币资金	1,821,657.28	1,054,592.47	保函保证金
在建工程		20,820,037,825.12	抵押、质押借款
固定资产	10,147,500,000.00		抵押、质押借款
合 计	10,175,439,917.61	20,864,447,132.78	

十、或有事项

对外担保情况

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄市交通运输局	2,000,000,000.00	2024/11/27	否
石家庄浩运建设投资有限公司	1,500,000,000.00	2020/7/1	否
石家庄浩运建设投资有限公司	700,508,462.42	2026/12/8	否
石家庄浩运建设投资有限公司	96,000,000.00	2024/9/15	否
石家庄浩运建设投资有限公司	190,000,000.00	2023/6/12	否
石家庄浩运建设投资有限公司	299,999,900.00	2022/12/22	否

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
石家庄市财政局				100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八“在其他主体中的权益”。

(三) 关联方交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄市保障性安居工程开发建设有限公司	石家庄市住宅开发建设有限公司	50,000,000.00	2020/1/28	否
石家庄市保障性安居工程开发建设有限公司	石家庄市住宅开发建设有限公司	50,000,000.00	2020/1/28	否
石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	石家庄市住宅开发建设有限公司	190,000,000.00	2020/7/10	否
石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	石家庄市金昆仑房地产开发有限责任公司	2,200,000,000.00	2021/6/30	否
石家庄市住房开发建设集团有限责任公司；石家庄市住宅开发建设有限公司	石家庄市保障性安居工程开发建设有限公司	490,000,000.00	2021/12/5	否
石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	石家庄市保障性安居工程开发建设有限公司	100,000,000.00	2020/8/20	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	650,000,000.00	2031/7/13	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	680,000,000.00	2030/12/29	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	450,000,000.00	2031/2/28	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	300,000,000.00	2030/12/29	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市地产集团有限公司	1,500,000,000.00	2024/9/10-11	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市地产集团有限公司	900,000,000.00	2021/6/21	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市公共交通总公司	1,900,000,000.00		否
石家庄市财茂投资开发有限责任公司	石家庄国控投资集团有限责任公司	1,400,000,000.00	2022/12/27	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	1,500,000,000.00	2024/9/5	否

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄滹沱新区投资开发有限公司	1,800,000,000.00	2025/12/27	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	石家庄新浩城市建设有限公司	1,050,000,000.00	2042/1/15	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	石家庄新浩城市建设有限公司	400,000,000.00	2030/12/9	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	石家庄新浩城市建设有限公司	3,250,000,000.00	2045/6/18	否

十三、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十四、承诺事项

本公司本报告期无需要披露的承诺事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	18,559,050,818.85	21,565,130,059.71

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,559,050,818.85	100			18,559,050,818.85
其中：账龄组合					
政府单位组合	5,476,041,285.67	29.51			5,476,041,285.67
关联方组合	13,083,009,533.18	70.49			13,083,009,533.18
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	18,559,050,818.85	100.00			18,559,050,818.85

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,565,130,059.71	100.00			21,565,130,059.71
其中：账龄组合					
政府单位组合	7,018,394,973.57	32.55			7,018,394,973.57
关联方组合	14,546,735,086.14	67.45			14,546,735,086.14
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合 计	21,565,130,059.71				21,565,130,059.71

2、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	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
石家庄市财茂投资开发有限责任公司	往来款	8,337,725,791.32	1-2 年、2-3 年	44.93	
石家庄市交通局	往来款	2,265,000,000.00	5 年以上	12.2	
国控农业发展有限公司	往来款	1,410,389,372.63	2-3 年、3-4 年	7.6	
石家庄市滹沱河综合整治开发有限公司	往来款	1,239,650,000.00	1-2 年、2-3 年	6.68	
石家庄市住建局	往来款	892,000,000.00	1 年以内	4.81	
合 计		14,144,765,163.95			

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	41,933,671,394.91	3,293,197,760.00		45,226,869,154.91
对联营企业投资	158,690,869.55	2,360,035,692.38	16,079,449.60	2,502,647,112.33
小 计	42,092,362,264.46	5,653,233,452.38	16,079,449.60	47,729,516,267.24
减：长期股权投资减值准备				
合 计	42,092,362,264.46	5,653,233,452.38	16,079,449.60	47,729,516,267.24

2、长期股权投资明细

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
一、子企业				
1、石家庄市财茂投资开发有限责任公司	1,887,415,516.68			
2、石家庄联创担保有限责任公司	202,817,971.93			

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
3、石家庄市轨道交通有限责任公司	7,617,000,000.00	3,223,197,760.00		
4、石家庄市环城水系综合整治开发有限公司	1,000,000,000.00			
5、石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	11,087,294,930.68			
6、石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	2,351,544,289.87			
7、滹沱河综合整治开发公司	1,682,191,705.40			
8、石家庄市地产集团有限公司	15,945,406,980.35			
9、石家庄国控农业发展有限公司	30,000,000.00			
10、石家庄一卡通科技有限公司	30,000,000.00	70,000,000.00		
11、石家庄财茂新能源科技有限公司	100,000,000.00			
小 计	41,933,671,394.91	3,293,197,760.00		
二、联营企业				
1、河北质康医疗器械科技有限公司	11,793,715.86			-706,914.96
2、河北省大河物流有限公司	72,170,464.29			-13,630,934.50
3、石家庄中盈国控股权投资基金管理有限公司	1,978,155.53			1,864,857.19
4、石家庄藁城区翼辰铁路工务器材有限公司	72,748,533.87			1,621,609.48
5、河北省金融租赁有限公司		900,000,000.00		6,549,225.71
6、庞大汽贸集团股份有限公司		450,000,000.00		
7、奇瑞新能源汽车股份有限公司		1,000,000,000.00		
小 计	158,690,869.55	2,350,000,000.00		-4,302,157.08
合 计	42,092,362,264.46	5,643,197,760.00		-4,302,157.08

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	投资比例 (%)
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子企业					
1、石家庄市财茂投资开发有限责任公司				1,887,415,516.68	100.00
2、石家庄联创担保有限责任公司				202,817,971.93	100.00
3、石家庄市轨道交通有限责任公司				10,840,197,760.00	71.42
4、石家庄市环城水系综合整治开发有限公司				1,000,000,000.00	100.00
5、石家庄市城市建设投资控股集团				11,087,294,930.68	98.95

团有限公司				
6、石家庄市住房开发建设集团有限责任公司			2,351,544,289.87	100.00
7、滹沱河综合整治开发公司			1,682,191,705.40	100.00
8、石家庄市地产集团有限公司			15,945,406,980.35	100.00
9、石家庄国控农业发展有限公司			30,000,000.00	100.00
10、石家庄一卡通科技有限公司			100,000,000.00	100.00
11、石家庄财茂新能源科技有限公司			100,000,000.00	100.00
小计			45,226,869,154.91	
二、联营企业				
1、河北质康医疗器械科技有限公司			11,086,800.90	20.00
2、河北省大河物流有限公司			58,539,529.79	35.70
3、石家庄中盈国控股权投资基金管理有限公司			3,843,012.72	20.00
4、石家庄藁城区翼辰铁路工务器材有限公司	1,741,600.14		72,628,543.21	49.00
5、石家庄国盈创富股权投资基金中心			906,549,225.71	86.84
6、庞大汽贸集团股份有限公司			450,000,000.00	4.40
7、奇瑞新能源汽车股份有限公司			1,000,000,000.00	15.11
小计	1,741,600.14		2,502,647,112.33	
合计	1,741,600.14		47,729,516,267.24	

(三) 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
其他业务	34,135,641.78		6,227,678.32	

说明：其他业务收入为委贷利息收入。

(四) 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	-4,302,157.08	-25,402,427.19
处置长期股权投资产生的投资收益		44,493,007.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	67,665,857.53	
合计	63,363,700.45	19,090,580.71

(五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,011,310.74	20,435,037.28
加：资产减值准备		-1,941,400.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,049,059.36	1,388,919.67
无形资产摊销	4,763.52	9,802,397.16
长期待摊费用摊销		
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）	50,256,412.51	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,964.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	455,600,245.65	396,723,606.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-63,363,700.45	-19,090,580.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,507,616,012.53	-1,569,214,537.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,089,290,334.21	-1,080,126,686.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,116,116,230.35	-2,242,018,280.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,180,535,885.82	3,443,822,361.33
减：现金的期初余额	3,443,822,361.33	4,217,590,841.60
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	736,713,524.49	-773,768,480.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,180,535,885.82	3,443,822,361.33
其中：库存现金	2,144.83	27,307.62
可随时用于支付的银行存款	4,180,533,740.99	3,443,795,053.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,180,535,885.82	3,443,822,361.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

石家庄国控投资集团有限责任公司

2020 年 4 月 27 日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)



扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 方文森,黄庆林,龙晖,史世利,阴兆银,王建国,高绮云,尹琳,王勤,成志城,姚运海,刘文俊

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

登记机关



2019年12月03日



会计师事务所 执业证书

名称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：方文森

主任会计师：

经营场所：天津开发区第二大街
21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期：

证书序号：0000311

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000405

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森



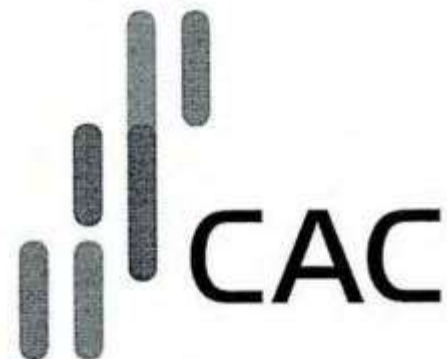
证书号: 29

发证时间:

二〇二〇年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日

黄庆林



证书编号	100000692503
身份证号	430105660322001



姓名: 黄庆林
Full name: 黄庆林
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1966-03-01
Date of birth: 1966-03-01
工作单位: 中审会计师事务所有限责任公司
Working unit: 中审会计师事务所有限责任公司
身份证号码: 430105660322001
ID card No: 430105660322001

证书编号: 100000692503
No. of Certificate: 100000692503
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期: 一九九七年十二月八日
Date of issuance: 一九九七年十二月八日


BICPA
2015
证书有效期至: 2016
Certificate is valid for: 2016
after this renewal

姓名: 黄庆林
Name: 黄庆林
证书编号: 100000692503
Certificate No: 100000692503

年 月 日
Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

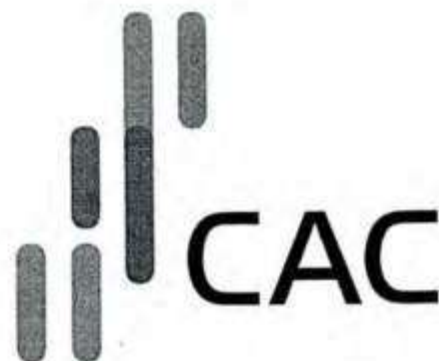
同意调出
Agree the holder to be transferred from


北京注册会计师协会
事务所: CPAs
协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月25日
2012-12-25

同意调入
Agree the holder to be transferred to


北京注册会计师协会
事务所: CPAs
协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月25日
2012-12-25

苏亚平



证书编号	110001660111
身份证号	430104197404113523

 姓名: 苏亚平 Full name: 苏亚平 性别: 女 Sex: 女 出生日期: 1974-4-11 Date of birth: 1974-4-11 工作单位: 华审会计师事务所有限责任公司 Working unit: 华审会计师事务所有限责任公司 身份证号: 430104197404113523 Shouyi Card No.	 证书编号: 110001660111 No. of Certificate: 110001660111 批准注册协会: 北京注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会 发证日期: 2008-5-7 Date of Issuance: 2008-5-7	 姓名: 苏亚平 证书编号: 110001660111 for this renewal.   	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from  事务所: CPAs 同意调入 Agree the holder to be transferred to  事务所: CPAs
--	---	---	---

中国投融资担保股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目录

	页次
一、 审计报告	1 - 3
二、 已审财务报表	
合并及公司资产负债表	4 - 5
合并及公司利润表	6 - 7
合并股东权益变动表	8 - 9
公司股东权益变动表	10 - 11
合并及公司现金流量表	12 - 13
财务报表附注	14 - 133
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1

审计报告

安永华明（2020）审字第61243993_A01号
中国投融资担保股份有限公司

中国投融资担保股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国投融资担保股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中国投融资担保股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国投融资担保股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国投融资担保股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

中国投融资担保股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中国投融资担保股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国投融资担保股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61243993_A01号
中国投融资担保股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国投融资担保股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国投融资担保股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就中国投融资担保股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61243993_A01号
中国投融资担保股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



李琳琳

中国注册会计师：李琳琳



朱雅伟

中国注册会计师：朱雅伟

中国 北京

2020年4月23日

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司资产负债表
2019年12月31日
人民币元

	附注	本集团		本公司	
		2019年 12月31日	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
资产					
货币资金	1	5,767,811,346.07	618,983,477.51	5,132,395,655.21	178,500,192.00
买入返售金融资产	2	10,989,737.06	237,776,437.81	8,292,993.66	2,271,006.81
应收代位追偿款	3	249,777.13	4,827,150.72	249,777.13	4,827,150.72
定期存款	4	2,106,406,085.25	106,540,568.34	2,105,000,000.00	100,500,000.00
金融资产：					
交易性金融资产	5	8,771,763,991.82	不适用	4,831,657,168.28	不适用
债权投资	6	3,264,268,467.52	不适用	2,205,120,758.70	不适用
其他债权投资	7	2,238,622,259.24	不适用	561,353,307.89	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	8	不适用	924,269,159.83	不适用	226,993,165.03
应收款项类投资	9	不适用	4,519,941,484.97	不适用	2,119,941,484.97
可供出售金融资产	10	不适用	10,346,357,994.59	不适用	13,038,324,046.93
长期股权投资	11	3,014,179,448.81	2,057,277,528.42	2,038,808,252.18	2,058,876,999.66
投资性房地产	12	623,076,364.45	728,139,215.99	-	-
固定资产	13	294,764,944.94	301,009,201.30	193,140,245.29	195,628,919.97
在建工程	14	2,212,489.89	3,204,989.89	-	-
无形资产	15	14,215,597.60	7,014,838.90	14,124,309.45	6,868,577.95
递延所得税资产	16	208,090,235.75	123,770,619.06	126,611,599.38	113,905,176.66
其他资产	17	196,446,287.68	473,720,330.38	2,814,611,710.49	1,215,872,964.56
资产总计		26,513,097,033.21	20,452,832,797.71	20,031,365,777.66	19,262,509,685.26

后附第 14 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司资产负债表（续）
2019年12月31日
人民币元

		本集团		本公司	
	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
负债和股东权益					
负债					
短期借款	19	1,420,856,561.64	-	-	-
交易性金融负债	20	4,201,116,008.22	不适用	-	不适用
卖出回购金融资产款	21	-	356,000,000.00	-	356,000,000.00
预收保费		4,424,105.07	5,010,413.88	4,424,105.07	5,010,413.88
应付职工薪酬	22	216,857,715.48	211,563,715.51	211,259,573.75	206,897,958.55
应交税费	23	95,893,620.85	86,826,852.35	84,816,909.85	79,367,584.82
未到期责任准备金	24	448,955,964.27	627,259,386.97	448,955,964.27	627,259,386.97
担保赔偿准备金	25	358,645,427.74	305,829,546.00	358,645,427.74	305,829,546.00
长期借款	26	3,191,302,131.49	4,820,909,602.59	3,191,302,131.49	4,820,909,602.59
应付债券	27	5,107,948,395.08	2,495,214,512.27	5,107,948,395.08	2,495,214,512.27
其他负债	28	799,820,179.44	1,417,191,787.31	227,219,147.90	471,485,995.93
负债合计		15,845,820,109.28	10,325,805,816.88	9,634,571,655.15	9,369,975,001.01
股东权益					
股本	29	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	30	2,490,226,415.09	2,490,226,415.09	2,490,226,415.09	2,490,226,415.09
其中：永续债		2,490,226,415.09	2,490,226,415.09	2,490,226,415.09	2,490,226,415.09
资本公积	31	24,164,474.85	10,363,605.59	24,164,474.85	9,995,705.59
其他综合收益	32	157,295,084.42	(205,644,779.47)	21,074,637.92	(186,331,124.86)
盈余公积	33	703,766,410.21	632,902,919.59	703,766,410.21	632,902,919.59
一般风险准备	34	460,547,541.43	363,469,877.98	460,547,541.43	363,469,877.98
未分配利润	35	2,028,663,217.74	2,136,193,657.27	2,197,014,643.01	2,082,270,890.86
归属于母公司股东权益合计		10,364,663,143.74	9,927,511,696.05	10,396,794,122.51	9,892,534,684.25
少数股东权益		302,613,780.19	199,515,284.78	-	-
股东权益合计		10,667,276,923.93	10,127,026,980.83	10,396,794,122.51	9,892,534,684.25
负债和股东权益总计		26,513,097,033.21	20,452,832,797.71	20,031,365,777.66	19,262,509,685.26

本财务报表由以下人士签署：


兰如达
董事长


张伟明
财务总监


彭淑贞
会计机构负责人



后附第 14 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司利润表
2019年度
人民币元

	附注五	本集团		本公司	
		2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
营业收入					
担保业务收入	36	178,397,852.47	312,704,050.74	193,323,477.25	320,002,163.95
减：分出保费		(6,562,013.21)	(5,765,163.03)	(6,562,013.21)	(5,765,163.03)
提取未到期责任准备金	36	178,303,422.70	261,780,293.27	178,303,422.70	261,780,293.27
已赚保费		350,139,261.96	568,719,180.98	365,064,886.74	576,017,294.19
投资收益	37	1,750,123,628.22	2,222,757,742.67	1,572,657,839.58	2,089,412,505.93
其中：对联营企业和合营企业投资收益		134,079,041.46	32,793,544.89	132,259,703.29	27,291,820.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		2,830,693.12	不适用	2,830,693.12	不适用
其他收益	38	5,460,172.58	8,272,836.77	4,175,523.35	1,203,764.77
公允价值变动收益	39	9,569,203.52	(50,636,599.80)	90,776,887.51	(22,422,067.89)
汇兑收益		5,687,981.61	(37,135,369.62)	5,687,981.61	(37,135,369.62)
其他业务收入	40	173,411,230.93	153,124,916.26	36,524,852.24	49,348,316.49
资产处置收益	41	2,168,185.70	10,541,858.21	1,423,612.90	2,500,074.80
小计		2,296,559,664.52	2,873,644,365.47	2,076,311,583.93	2,658,924,518.67
营业支出					
提取担保赔偿准备金	25	(96,332,809.09)	90,882,898.42	(96,332,809.09)	90,882,898.42
税金及附加	42	(7,983,690.98)	(12,507,435.11)	(2,808,238.28)	(4,338,524.69)
业务及管理费	43	(472,016,637.74)	(443,355,513.61)	(392,346,539.93)	(396,162,893.69)
其他业务成本	40	(460,961,073.08)	(383,458,522.58)	(360,828,684.00)	(331,808,504.44)
信用减值损失	44	(179,673,934.40)	不适用	(42,834,886.53)	不适用
其他资产减值损失	45	(109,352,362.17)	不适用	-	不适用
资产减值损失	46	不适用	(27,869,296.05)	不适用	(27,869,296.05)
小计		(1,326,320,507.46)	(776,307,868.93)	(895,153,157.83)	(669,296,320.45)
营业利润		970,239,157.06	2,097,336,496.54	1,181,158,426.10	1,989,628,198.22
加：营业外收入		193,640.43	1,423,586.40	154,466.93	1,371,973.11
减：营业外支出		(12,056.97)	(3,430,066.02)	(2,554.81)	(14,983.39)
利润总额		970,420,740.52	2,095,330,016.92	1,181,310,338.22	1,990,985,187.94

后附第 14 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司利润表（续）
2019年度
人民币元

	附注五	本集团		本公司	
		2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
利润总额		970,420,740.52	2,095,330,016.92	1,181,310,338.22	1,990,985,187.94
减：所得税费用	47	(139,609,641.70)	(234,689,094.07)	(210,533,703.72)	(217,146,962.35)
净利润		<u>830,811,098.82</u>	<u>1,860,640,922.85</u>	<u>970,776,634.50</u>	<u>1,773,838,225.59</u>
按经营持续性分类					
持续经营净利润		830,811,098.82	1,860,640,922.85	970,776,634.50	1,773,838,225.59
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		814,940,788.60	1,803,681,142.66	970,776,634.50	1,773,838,225.59
少数股东损益		15,870,310.22	56,959,780.19	-	-
其他综合收益的税后净额		<u>71,757,185.52</u>	<u>(1,340,287,822.21)</u>	<u>(46,472,416.51)</u>	<u>(1,211,600,698.95)</u>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	32	71,757,185.52	(1,235,917,330.07)	(46,472,416.51)	(1,211,600,698.95)
将重分类进损益的其他综合收益：					
- 权益法下可转损益的其他综合收益		13,143,331.90	1,104,882.57	13,143,331.90	1,104,882.57
- 其他债权投资公允价值变动		(50,556,162.27)	不适用	(39,445,706.50)	不适用
- 其他债权投资信用减值准备		109,170,015.89	不适用	(20,170,041.91)	不适用
- 可供出售金融资产公允价值变动		不适用	(1,237,022,212.64)	不适用	(1,212,705,581.52)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	32	-	(104,370,492.14)	-	-
综合收益总额		<u>902,568,284.34</u>	<u>520,353,100.64</u>	<u>924,304,217.99</u>	<u>562,237,526.64</u>
其中：					
归属于母公司股东的综合收益总额		886,697,974.12	567,763,812.59	924,304,217.99	562,237,526.64
归属于少数股东的综合收益总额		<u>15,870,310.22</u>	<u>(47,410,711.95)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

后附第 14 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度
人民币元

附注五	归属于母公司股东权益							
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
2018年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	10,363,606.59	(205,644,779.47)	632,902,919.59	363,469,877.98	2,135,193,557.27	9,827,511,686.05
加：会计政策变更	-	-	-	291,162,670.37	(26,214,172.03)	-	(302,365,901.23)	(37,397,395.69)
2019年1月1日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	10,363,606.59	85,537,898.90	606,688,746.76	363,469,877.98	1,833,827,756.04	9,890,114,300.36
1、综合收益总额	-	-	-	71,757,185.52	-	-	814,940,788.60	886,697,974.12
2、提取盈余公积	-	-	-	-	97,077,663.45	-	(97,077,663.45)	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	97,077,663.45	-	(97,077,663.45)	-
3、股东投入和减少资本	-	-	13,800,869.26	-	-	-	-	13,800,869.26
其中：股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	13,800,869.26	-	-	-	-	13,800,869.26
4、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	97,077,663.45	(97,077,663.45)	-
5、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(292,500,000.00)	(292,500,000.00)
6、其他	-	-	-	-	-	-	(133,450,000.00)	(133,450,000.00)
上述1至6小计	-	-	13,800,869.26	71,757,185.52	97,077,663.45	97,077,663.45	194,835,461.70	474,548,843.38
2019年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	24,164,474.85	157,295,084.42	703,766,410.21	460,547,541.43	2,028,663,217.74	10,384,663,143.74
								302,613,780.19
								10,687,276,923.93

后附第14页至第133页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2018年度
人民币元

附注五	归属于母公司股东权益							少数股东权益	小计	股东权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
2018年1月1日余额	4,500,000,000.00	2,514,722,716.46	9,043,171.41	1,030,272,550.60	455,519,097.03	186,086,055.42	1,090,730,159.73	9,788,373,750.65	242,841,081.28	10,029,214,831.93
1、综合收益总额	-	-	-	(1,235,917,330.07)	-	-	1,803,681,142.66	567,763,812.59	(47,410,711.95)	520,353,100.64
2、提取盈余公积	-	-	-	-	177,383,822.56	-	(177,383,822.56)	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	177,383,822.56	-	(177,383,822.56)	-	-	-
3、股东投入和减少资本	-	-	367,900.00	-	-	-	-	367,900.00	4,084,915.45	4,452,815.45
其中：股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	4,084,915.45	4,084,915.45
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	367,900.00	-	-	-	-	367,900.00	-	367,900.00
4、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	177,383,822.56	(177,383,822.56)	-	-	-
5、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(270,000,000.00)	(270,000,000.00)	-	(270,000,000.00)
6、其他	-	(24,486,301.37)	952,534.18	-	-	-	(133,450,000.00)	(156,983,767.19)	-	(156,993,767.19)
上述1至6小计	-	(24,486,301.37)	1,320,434.18	(1,235,917,330.07)	177,383,822.56	177,383,822.56	1,045,463,497.54	141,137,945.40	(43,325,796.50)	97,812,148.90
2018年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	10,363,605.59	(205,644,779.47)	632,902,919.59	363,469,877.98	2,136,193,657.27	9,927,511,096.05	199,515,284.78	10,127,026,980.83

后附第14页至第133页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
公司股东权益变动表
2019年度
人民币元

附注五	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	9,995,705.59	(186,331,124.86)	632,902,919.59	363,469,877.98	2,062,270,690.86	9,892,534,684.25
加：会计政策变更	-	-	-	253,876,179.29	(26,214,172.83)	-	(235,927,555.45)	(8,263,546.99)
2019年1月1日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	9,995,705.59	67,547,054.43	606,688,746.76	363,469,877.98	1,846,343,335.41	9,884,271,135.26
1、综合收益总额	-	-	-	(46,472,416.51)	-	-	970,776,634.50	924,304,217.99
2、提取盈余公积	-	-	-	-	97,077,663.45	-	(97,077,663.45)	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	97,077,663.45	-	(97,077,663.45)	-
3、股东投入和减少资本	-	-	14,168,769.26	-	-	-	-	14,168,769.26
其中：其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	14,168,769.26	-	-	-	-	14,168,769.26
4、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	97,077,663.45	(97,077,663.45)	-
5、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(292,500,000.00)	(292,500,000.00)
6、所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
7、其他	-	-	-	-	-	-	(133,450,000.00)	(133,450,000.00)
上述1至7小计	-	-	14,168,769.26	(46,472,416.51)	97,077,663.45	97,077,663.45	350,671,307.60	512,522,987.25
2019年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	24,164,474.85	21,074,637.92	703,766,410.21	460,547,541.43	2,197,014,643.01	10,396,794,122.51

后附第 14 页至第 133 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
公司股东权益变动表（续）
2018年度
人民币元

附注五	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日余额	4,500,000,000.00	2,514,722,716.46	9,043,171.41	1,025,269,574.09	455,519,097.03	186,086,055.42	1,066,650,310.39	9,757,290,924.80
1、综合收益总额	-	-	-	(1,211,600,698.95)	-	-	1,773,838,225.59	562,237,526.64
2、提取盈余公积	-	-	-	-	177,383,822.56	-	(177,383,822.56)	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	177,383,822.56	-	(177,383,822.56)	-
3、股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：其他	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
4、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	177,383,822.56	(177,383,822.56)	-
5、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(270,000,000.00)	(270,000,000.00)
6、其他	-	(24,496,301.37)	952,534.18	-	-	-	(133,450,000.00)	(156,993,767.19)
上述1至6小计	-	(24,496,301.37)	952,534.18	(1,211,600,698.95)	177,383,822.56	177,383,822.56	1,015,620,580.47	135,243,759.45
2018年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	9,995,705.59	(186,331,124.86)	632,902,919.59	363,469,877.98	2,082,270,890.86	9,892,534,684.25

后附第14页至第133页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司现金流量表
2019年度
人民币元

附注五	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
经营活动产生的现金流量：				
收到担保业务收费取得的现金	192,926,448.37	299,037,478.28	192,926,448.37	299,037,478.28
收到担保代偿款项现金	34,880,652.72	52,737,340.22	34,880,652.72	52,737,340.22
收到其他与经营活动有关的现金	336,770,395.25	863,920,842.29	1,117,714,701.10	787,864,400.38
经营活动现金流入小计	564,577,496.34	1,215,695,660.79	1,345,521,802.19	1,139,639,218.88
支付担保代偿款项现金	(73,820,206.49)	(971,498.87)	(73,820,206.49)	(971,498.87)
支付给职工以及为职工支付的现金	(339,234,576.53)	(295,918,426.86)	(319,791,044.42)	(285,815,328.99)
支付的各项税费	(273,219,114.45)	(270,959,857.79)	(227,469,542.43)	(226,791,848.22)
支付其他与经营活动有关的现金	(233,844,692.07)	(747,193,446.15)	(1,289,097,838.83)	(726,625,195.92)
经营活动现金流出小计	(920,119,589.54)	(1,315,043,229.67)	(1,910,178,632.17)	(1,240,203,872.00)
经营活动产生的现金流量净额	(355,541,093.20)	(99,347,568.88)	(564,656,829.98)	(100,564,653.12)
投资活动产生的现金流量：				
收回买入返售收到的现金	48,803,041,275.74	1,836,694,703.91	48,567,535,844.74	1,538,694,703.91
收回其他投资收到的现金	28,292,437,712.58	26,482,645,435.24	26,497,592,949.09	22,444,599,515.15
取得投资收益收到的现金	1,453,759,744.50	1,065,506,545.64	1,397,414,748.29	924,409,769.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,486,663.35	6,626,459.32	1,423,612.90	16,691.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金	644,569.01	-	1,832,669,347.44	-
收到其他与投资活动有关的现金	2,306,155.50	380,000,000.00	-	-
投资活动现金流入小计	78,553,676,120.68	29,571,473,144.11	78,296,636,502.46	24,905,720,680.17
买入返售投资支付的现金	(48,565,280,630.70)	(1,640,125,488.27)	(48,565,277,374.10)	(1,337,820,389.27)
其他投资支付的现金	(28,895,944,296.91)	(28,378,887,483.52)	(24,271,961,573.98)	(24,199,921,594.01)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(450,284,464.92)	(690,156,135.00)	(820,843,137.25)	(691,156,135.00)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(12,164,243.88)	(10,303,723.11)	(10,271,025.48)	(5,530,002.46)
支付其他与投资活动有关的现金	(711,539.49)	(27,423,633.22)	-	-
投资活动现金流出小计	(77,924,385,175.90)	(30,746,896,473.12)	(73,663,373,110.61)	(26,234,428,120.74)
投资活动产生的现金流量净额	629,290,944.78	(1,175,423,329.01)	4,628,263,391.65	(1,328,707,440.57)

后附第14页至第133页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司现金流量表（续）
2019年度
人民币元

	附注五	本集团		本公司	
		2019年	2018年	2019年	2018年
筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,365,000.00	4,577,900.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,365,000.00	4,577,900.00	-	-
卖出回购投资收到的现金		-	448,000,000.00	-	448,000,000.00
取得借款收到的现金		2,054,694,119.01	3,055,658,401.79	558,694,119.01	2,848,658,201.79
发行债券收到的现金		2,500,000,000.00	500,000,000.00	2,500,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,753,719,835.62	-	-	-
筹资活动现金流入小计		7,310,778,954.63	4,018,236,301.79	3,058,694,119.01	3,796,658,201.79
偿付卖出回购投资支付的现金		(356,000,000.00)	(384,800,000.00)	(356,000,000.00)	(384,800,000.00)
偿还债务支付的现金		(2,190,000,000.00)	(2,262,000,200.00)	(2,190,000,000.00)	(1,910,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(879,409,198.76)	(750,759,388.15)	(725,844,569.09)	(709,124,706.69)
支付其他与筹资活动有关的现金		(120,177,415.45)	(2,285,084.55)	(3,062,500.00)	(2,150,000.00)
筹资活动现金流出小计		(3,545,586,614.21)	(3,399,844,672.70)	(3,274,907,069.09)	(3,006,074,706.69)
筹资活动产生的现金流量净额		3,765,192,340.42	618,391,629.09	(216,212,950.08)	790,583,495.10
汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,687,981.61	(37,135,369.62)	5,687,981.61	(37,135,369.62)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	48(1)	4,044,630,173.61	(693,514,638.42)	3,853,081,593.20	(675,823,968.21)
加：年初现金及现金等价物余额		731,590,045.85	1,425,104,684.27	285,066,192.00	960,890,160.21
年末现金及现金等价物余额	48(2)	4,776,220,219.46	731,590,045.85	4,138,147,785.20	285,066,192.00

后附第14页至第133页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注
2019年12月31日
人民币元

一、基本情况

中国投融资担保股份有限公司(以下简称“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,请参见附注六、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。本公司于 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。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 23 日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度具体情况参见附注六、1。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。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,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本集团重新评估是否控制被投资方。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 合营安排分类及共同经营

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(自2019年1月1日起适用)

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融负债分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、卖出回购金融资产款和应付债券。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融工具减值(续)

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、1。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

金融资产转移

本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、重要会计政策和会计估计(续)

10. 金融工具(适用于 2018 年度)

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(适用于2018年度)(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

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资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(适用于2018年度)(续)

金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: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;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。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组,以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时,将该金融资产的账面价值通过备抵项目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,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定,并考虑相关担保物的价值。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。对于贷款和应收款项,如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团,则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 金融工具(适用于2018年度)(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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。

金融资产转移

本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认,但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,终止采用权益法的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,全部转入当期损益;仍采用权益法的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益,按相应的比例转入当期损益。

12. 投资性房地产

投资性房地产,是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量,则计入投资性房地产成本。否则,于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销,除非投资性房地产符合持有待售的条件。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 投资性房地产(续)

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
土地使用权	35 年	-	2.86%
房屋及建筑物	35 年	3.00%	2.77%

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35 年	3.00%	2.77%
机器设备	10 年	3.00%	9.70%
运输工具	5-6 年	3.00%	16.17%-19.40%
电子设备及其他	1-5 年	3.00%	19.40%-97.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等资产。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3-10 年
其他	10 年、30 年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

17. 资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计(续)

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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。

20. 其他权益工具

本集团发行的永续期债没有到期日，到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 收入(续)

担保业务收入

保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本集团以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

管理服务收入

按照权责发生制原则，根据合同或协议约定确定管理服务收入。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

公允价值变动损益及投资收益

公允价值变动损益及投资收益的确认参见附注三、重要会计政策及会计估计 9.金融工具及 11.长期股权投资。

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

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

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 担保赔偿准备金

本集团在资产负债表日计量担保赔偿准备金，主要包括已发生未报案和已发生已报案赔偿准备金。已发生未报案赔偿准备金主要指本集团对未到期的担保合同风险敞口损失作出的最佳估计，以及为已发生潜在违约尚未代偿的担保赔案提取的准备金。本集团在资产负债表日，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率、前瞻性系数假设的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出逐笔进行合理估计。本集团采取逐案估损法对已发生已报案和赔案的最终赔付额予以合理估计，并据此计提已发生已报案赔偿准备金。已发生已报案赔款准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代偿款坏账准备中核算。

担保合同提前解除的，本集团转销相关各项担保赔偿准备金余额，计入当期损益。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 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。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27. 利润分配

本公司的股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 一般风险准备

本公司根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号），设立一般风险准备用以部分弥补未识别的可能性风险。该一般风险准备按净利润的10%提取。

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

下列各方构成本集团及本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；及
- (11) 本公司设立的企业年金基金。

30. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 各单项产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 销售产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

三、重要会计政策及会计估计(续)

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

对结构化主体具有控制的判断

对于本集团享有权益的结构化主体，本集团将根据对该类结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平以及因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口判断是否对该类结构化主体形成控制。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具的公允价值

对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。对于没有活跃交易市场的金融工具，本集团采用公允价值技术包括最近发生的交易价格、可比较投资的最近的市场报价、现金流量折现法或其它市场普遍接受的估值方法等。采用现金流量折现法要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

三、重要会计政策及会计估计(续)

31. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

担保赔偿准备金的计量

于资产负债表日，本集团须对计量担保责任准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保赔偿准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、前瞻性系数假设等。本集团根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别作为违约概率、违约损失率和前瞻性系数等。

投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在预计可使用年限内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

32. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

32. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

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。具体影响披露如下：

(a)将资产负债表中的余额从原金融工具准则调整为新金融工具准则的调节表

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

本集团

	按原金融工具准则列示 账面价值	应计利息	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示 账面价值
货币资金	618,983,477.51	7,274.83	-	-	618,990,752.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	924,269,159.83	8,659,668.50	(932,928,828.33)	-	不适用
转出至：交易性金融资产			(932,928,828.33)		
买入返售金融资产	237,776,437.81	225,037.71	-	(264,006.33)	237,737,469.19
定期存款	106,540,568.34	-	-	-	106,540,568.34
应收款项类投资	4,519,941,484.97	14,552,522.21	(4,534,494,007.18)	-	不适用
转出至：债权投资			(4,534,494,007.18)		
可供出售金融资产	10,346,357,994.59	11,388,242.21	(10,357,746,236.80)	-	不适用
转出至：交易性金融资产			(7,368,043,315.08)		
转出至：其他债权投资			(2,989,702,921.72)		
交易性金融资产	-	-	8,300,972,143.41	-	8,300,972,143.41
转入自：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			932,928,828.33		
转入自：可供出售金融资产			7,368,043,315.08		
其他债权投资	-	-	2,989,702,921.72	-	2,989,702,921.72
转入自：可供出售金融资产			2,989,702,921.72		
债权投资	-	-	4,534,494,007.18	(31,310,772.13)	4,503,183,235.05
转入自：应收款项类投资			4,534,494,007.18		
递延所得税资产	123,770,619.06	-	-	(5,822,617.23)	117,948,001.83
其他资产	473,720,330.38	(34,832,745.46)	-	-	438,887,584.92
总资产	20,452,832,797.71	-	-	(37,397,395.69)	20,415,435,402.02

	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	33,232,878.75	-	-	2,528,447,391.02
其他负债	1,417,191,787.31	(58,402,122.82)	-	-	1,358,789,664.49
总负债	10,325,805,816.88	-	-	-	10,325,805,816.88

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

32. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

(a)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 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	178,500,192.00	-	-	-	178,500,192.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	226,993,165.03	-	(226,993,165.03)	-	不适用
转出至：交易性金融资产			(226,993,165.03)		
买入返售金融资产	2,271,006.81	-	-	(2,521.53)	2,268,485.28
定期存款	100,500,000.00	-	-	-	100,500,000.00
应收款项类投资	2,119,941,484.97	10,256,522.21	(2,130,198,007.18)	-	不适用
转至：债权投资			(2,130,198,007.18)		
可供出售金融资产	13,038,324,046.93	11,388,242.21	(13,049,712,289.14)	-	不适用
转出至：交易性金融资产			(9,322,722,467.39)		
转出至：其他债权投资			(2,743,185,474.31)		
转出至：长期股权投资			(983,804,347.44)		
交易性金融资产	-	-	9,549,715,632.42	-	9,549,715,632.42
转入自：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			226,993,165.03		
转入自：可供出售金融资产			9,322,722,467.39		
其他债权投资	-	-	2,743,185,474.31	-	2,743,185,474.31
转入自：可供出售金融资产			2,743,185,474.31		
债权投资	-	-	2,130,198,007.18	(11,015,543.79)	2,119,182,463.39
转入自：应收款项类投资			2,130,198,007.18		
长期股权投资	2,058,876,999.66	-	983,804,347.44	-	3,042,681,347.10
递延所得税资产	113,905,176.66	-	-	2,754,518.33	116,659,695.00
其他资产	1,215,872,964.56	(21,644,764.42)	-	-	1,194,228,200.14
总资产	19,262,509,685.26	-	-	(8,263,548.99)	19,254,246,136.27

	按原金融工具准则列示 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	471,485,995.93	(58,402,122.82)	-	-	413,083,873.11
总负债	9,369,975,001.01	-	-	-	9,369,975,001.01

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

32. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

(b)将减值准备的余额从原金融工具准则调整为新金融工具准则的调节表

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

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提的 减值准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提的减值准备 2019年1月1日
应收款项类投资（原金融工具准则）/债权投资（新金融工具准则） 金融投资	49,827,917.42	-	31,310,772.13	81,138,689.55
可供出售金融资产（原金融工具准则）/其他债权投资（新金融工具准则） 金融投资	-	-	24,758,109.64	24,758,109.64
买入返售金融资产	-	-	264,006.33	264,006.33
合计	49,827,917.42	-	56,332,888.10	106,160,805.52

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提的 减值准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提的减值准备 2019年1月1日
应收款项类投资（原金融工具准则）/债权投资（新金融工具准则） 金融投资	49,827,917.42	-	11,015,543.79	60,843,461.21
可供出售金融资产（原金融工具准则）/其他债权投资（新金融工具准则） 金融投资	-	-	23,291,101.12	23,291,101.12
买入返售金融资产	-	-	2,521.53	2,521.53
合计	49,827,917.42	-	34,309,166.44	84,137,093.86

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412.81万元，减少税前利润人民币412.81万元。

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12月31日
人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团业务应缴纳的主要税项及有关税率列示如下：

企业所得税

- 企业所得税按应纳税所得额的25%、20%计缴。

增值税

- 本集团按应税收入的3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%计缴增值税。

城市维护建设税及教育费附加

- 城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加均以实际应交增值税额为计税依据，适用税率分别为7%、3%和2%、1%。

2. 税收优惠

根据《关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22号），本公司从2016年1月1日起至2020年12月31日期间符合中小企业融资（信用）担保机构的条件，按照规定标准计提的担保赔偿准备和未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除。

根据《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号），本公司从2018年1月1日至2019年12月31日期间取得的符合标准的担保费收入免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），本集团子公司中投保物流无锡有限公司属小型微利企业，企业所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），天津中保财信资产管理有限公司属于增值税小规模纳税人，房产税、城镇土地使用税减按50%缴纳。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	19,963.83	30,503.32
银行存款	4,749,172,409.97	415,408,565.47
其他货币资金	1,018,618,972.27	203,544,408.72
合计	5,767,811,346.07	618,983,477.51

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	14,519.20	22,402.52
银行存款	4,128,515,763.23	122,471,053.01
其他货币资金	1,003,865,372.78	56,006,736.47
合计	5,132,395,655.21	178,500,192.00

注：于2019年12月31日，本集团银行存款中限制用途的资金为子公司中投保物流无锡有限公司的中国建设银行无锡钱桥支行的司法冻结资金人民币40,000.00元；其他货币资金中限制用途的资金为中投保投资设立中投保科技融资担保有限公司而在华夏银行北京通州支行划转的存出投资款，其中注册验资资金为人民币1,000,000,000.00元，其产生的利息收入为人民币3,040,863.67元。

2. 买入返售金融资产

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
债券投资	11,003,008.30	237,776,437.81
减：减值准备	(13,271.24)	-
合计	10,989,737.06	237,776,437.81

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
债券投资	8,303,008.30	2,271,006.81
减：减值准备	(10,014.64)	-
合计	8,292,993.66	2,271,006.81

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收代位追偿款

	本集团及本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
应收代位追偿款	1,230,742,407.80	1,191,802,854.04
减：坏账准备	(1,230,492,630.67)	(1,186,975,703.32)
合计	249,777.13	4,827,150.72

(1) 按账龄分析如下：

账龄	本集团及本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	66,832,028.16	971,498.87
1年至2年(含2年)	971,498.87	54,563,316.10
2年至3年(含3年)	54,563,316.10	57,638,651.61
3年至4年(含4年)	57,638,651.61	3,165,096.63
4年至5年(含5年)	3,165,096.63	9,325,691.80
5年以上	1,047,571,816.43	1,066,138,599.03
小计	1,230,742,407.80	1,191,802,854.04
减：坏账准备	(1,230,492,630.67)	(1,186,975,703.32)
合计	249,777.13	4,827,150.72

账龄自应收代位追偿款确认日起开始计算。

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 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 年单项计提坏账准备的的应收代位追偿款:

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
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	4-5 年	100.00%	预计无法收回
	56,291,872.53	56,291,872.53	3-4 年	100.00%	预计无法收回
	42,778,567.30	42,778,567.30	2-3 年	100.00%	预计无法收回
上海月洋钢铁有限公司	59,991,025.90	59,991,025.90	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海友储钢铁有限公司	44,860,761.84	44,860,761.84	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海新辅实业有限公司	34,609,080.09	34,609,080.09	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海松砖物资有限公司	30,933,969.37	30,933,969.37	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海庚高物资有限公司	30,127,760.31	30,127,760.31	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海广和工贸有限公司	29,826,404.11	29,826,404.11	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海西航钢铁发展有限公司	29,381,315.67	29,381,315.67	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海毅维经贸有限公司	26,827,888.28	26,827,888.28	5 年以上	100.00%	预计无法收回
上海景敏工贸有限公司	25,572,867.19	25,572,867.19	5 年以上	100.00%	预计无法收回
其他	816,529,031.91	816,279,254.78	-	99.97%	预计无法全额收回
其中	66,832,028.16		小于 1 年		
	971,498.87		1-2 年		
	11,784,748.80		2-3 年		
	1,346,779.08		3-4 年		
	153,233.33		4-5 年		
	735,440,743.67		5 年以上		
合计	1,230,742,407.80	1,230,492,630.67			

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

3. 应收代位追偿款(续)

(1) 按账龄分析如下(续):

2018 年单项计提坏账准备的的应收代位追偿款:

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
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
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
上海康高物资有限公司	30,127,760.31	30,120,859.60	5 年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海广和工贸有限公司	29,826,404.11	29,819,572.42	5 年以上	99.98%	预计无法全额收回
上海西航钢铁发展有限公司	29,381,315.67	29,374,585.93	5 年以上	99.98%	预计无法全额收回
其他	763,516,223.16	758,763,788.99	-	99.38%	预计无法全额收回
其中	971,498.87		1 年以内		
	11,784,748.80		1-2 年		
	1,346,779.08		2-3 年		
	153,233.33		3-4 年		
	9,325,691.80		4-5 年		
	739,934,271.28		5 年以上		
合计	1,191,802,854.04	1,186,975,703.32			

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

	本集团及本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
年初余额	1,186,975,703.32	1,210,681,821.87
本年转入(附注五、25)	71,225,816.41	971,498.87
本年转回(附注五、25)	(27,708,889.06)	(24,677,617.42)
年末余额	1,230,492,630.67	1,186,975,703.32

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 定期存款

按剩余到期日分析如下:

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
三个月以内(含三个月)	500,000.00	106,540,568.34
三个月至一年(含一年)	2,105,906,085.25	-
合计	2,106,406,085.25	106,540,568.34

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
三个月以内(含三个月)	500,000.00	100,500,000.00
三个月至一年(含一年)	2,104,500,000.00	-
合计	2,105,000,000.00	100,500,000.00

注: 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团定期存款中限制用途的资金为本公司的龙江银行哈尔滨南阳支行的定期存单质押资金人民币 604,500,000.00 元, 北京银行总行营业部的定期存单质押资金人民币 500,000,000.00 元, 昆仑银行克拉玛依分行昆仑路支行的定期存单质押资金人民币 1,000,000,000.00 元。

5. 交易性金融资产

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
交易性权益工具投资		
基金投资	1,976,071,834.04	不适用
股权投资	1,792,001,908.10	不适用
交易性债务工具投资		
理财计划投资	4,297,511,939.46	不适用
信托计划投资	579,607,350.77	不适用
债券投资	126,570,959.45	不适用
合计	8,771,763,991.82	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12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

5. 交易性金融资产(续)

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
交易性权益工具投资		
基金投资	579,811,709.06	不适用
股权投资	118,293,353.53	不适用
交易性债务工具投资		
理财计划投资	3,936,172,219.33	不适用
信托计划投资	196,569,646.91	不适用
债券投资	810,239.45	不适用
合计	4,831,657,168.28	不适用

6. 债权投资

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
委托贷款	3,078,769,402.39	不适用
应计利息	11,714,142.61	不适用
减：减值准备	(110,227,959.95)	不适用
应收款项类投资	280,000,000.00	不适用
应计利息	5,252,135.40	不适用
减：减值准备	(1,239,252.93)	不适用
合计	3,264,268,467.52	不适用

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
委托贷款	2,278,769,402.39	不适用
应计利息	11,714,142.61	不适用
减：减值准备	(85,362,786.30)	不适用
合计	2,205,120,758.70	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12月31日
人民币元

五、 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	2019 年			合计
	阶段一 (未来 12 个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	
年初余额	31,310,772.13	-	49,827,917.42	81,138,689.55
本年计提	4,634,763.52	12,873,790.34	23,124,779.06	40,633,332.92
年初余额在本年				
-转入第二阶段	(11,991,383.31)	11,991,383.31	-	-
本年转销	(10,304,809.59)	-	-	(10,304,809.59)
年末余额	13,649,342.75	24,865,173.65	72,952,696.48	111,467,212.88

本公司	2019 年			合计
	阶段一 (未来 12 个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	
年初余额	11,015,543.79	-	49,827,917.42	60,843,461.21
本年计提	4,225,239.15	-	23,124,779.06	27,350,018.21
本年转销	(2,830,693.12)	-	-	(2,830,693.12)
年末余额	12,410,089.82	-	72,952,696.48	85,362,786.30

7. 其他债权投资

	本集团	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
债务工具		
信托计划投资	1,790,576,762.94	不适用
债券投资	434,029,470.00	不适用
应计利息	14,016,026.30	不适用
合计	2,238,622,259.24	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12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 其他债权投资(续)

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
债务工具		
债券投资	434,029,470.00	不适用
信托计划投资	113,307,811.59	不适用
应计利息	14,016,026.30	不适用
合计	561,353,307.89	不适用

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

本集团	2019年			合计
	阶段一 (未来12个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	
年初余额	24,758,109.64	-	-	24,758,109.64
年初余额在本年				
-转入第二阶段	(1,467,008.52)	1,467,008.52	-	-
-转入第三阶段	(10,519,465.94)	-	10,519,465.94	-
本年计提	26,522,669.84	6,024,161.23	104,284,250.92	136,831,081.99
本年转销	(20,169,896.35)	(7,491,169.75)	-	(27,661,066.10)
年末余额	19,124,408.67	-	114,803,716.86	133,928,125.53

本公司	2019年			合计
	阶段一 (未来12个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	
年初余额	23,291,101.12	-	-	23,291,101.12
本年计提	13,278,605.43	-	-	13,278,605.43
本年转销	(33,448,647.34)	-	-	(33,448,647.34)
年末余额	3,121,059.21	-	-	3,121,059.21

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 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（仅适用于2018年度）

	本集团	本公司
交易性权益工具投资	390,397,014.83	54,993,165.03
交易性债务工具投资	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	305,833,145.00	172,000,000.00
合计	924,269,159.83	226,993,165.03

9. 应收款项类投资（仅适用于2018年度）

	本集团	本公司
委托贷款	3,269,769,402.39	2,169,769,402.39
减：减值准备	(49,827,917.42)	(49,827,917.42)
应收款项类投资	1,300,000,000.00	-
减：减值准备	-	-
合计	4,519,941,484.97	2,119,941,484.97

10. 可供出售金融资产（仅适用于2018年度）

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

注：上述可供出售金融资产均以公允价值计量。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产（适用于2018年度）(续)

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	本集团及本公司 可供出售权益工具
年初已计提减值	24,363,516.23
本年减少	(24,363,516.23)
年末已计提减值	-

11. 长期股权投资

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
对联营企业的投资	3,014,179,448.81	1,367,121,539.20
对合营企业的投资	-	690,155,989.22
小计	3,014,179,448.81	2,057,277,528.42
减：减值准备	-	-
合计	3,014,179,448.81	2,057,277,528.42

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
对子公司的投资	670,343,137.25	141,500,000.00
对联营企业的投资	1,368,465,114.93	1,228,221,010.29
对合营企业的投资	-	689,155,989.37
小计	2,038,808,252.18	2,058,876,999.66
减：减值准备	-	-
合计	2,038,808,252.18	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12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

	2019 年	本集团									
		本年变动									
		年初 账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资收益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	其他	年末 账面价值
联营企业											
中投保信昌技术有限公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海东保金资产管理有限公司		1,337,642.93	-	-	(163,619.23)	-	-	-	-	-	1,174,023.70
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司		6,043,315.22	-	-	10,170,590.65	-	-	-	-	-	16,213,905.87
中国国际金融股份有限公司		1,220,840,052.14	-	-	123,335,105.66	13,143,331.90	14,168,769.26	(20,410,073.60)	-	-	1,351,077,185.36
云南沃森生物技术股份有限公司		-	1,378,312,271.00	(1,793.00)	3,883,027.43	-	-	-	-	82,403,450.33	1,464,596,955.76
北京神盛企业管理有限公司		-	45,000,000.00	-	(32,160.69)	-	-	-	-	-	44,967,839.31
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司		121,383,257.01	-	-	3,839,798.23	-	-	-	-	-	125,223,055.24
中裕睿信（北京）资产管理有限公司		13,318,243.40	-	-	(6,684,050.97)	-	-	-	-	-	6,634,192.43
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司		3,438,144.30	-	-	854,146.84	-	-	-	-	-	4,292,291.14
华盛鑫股权投资基金管理（北京）有限公司		760,884.20	-	(1,500,000.00)	(40,293.96)	-	-	-	-	779,409.76	-
小计		1,367,121,539.20	1,423,312,271.00	(1,501,793.00)	135,162,543.96	13,143,331.90	14,168,769.26	(20,410,073.60)	-	83,182,860.09	3,014,179,448.81
合营企业											
无锡中保嘉沃投资合伙企业（有限合伙）		690,155,989.22	412,000,000.00	(1,101,072,486.72)	(1,083,502.50)	-	-	-	-	-	-
合计		2,057,277,528.42	1,835,312,271.00	(1,102,574,279.72)	134,079,041.46	13,143,331.90	14,168,769.26	(20,410,073.60)	-	83,182,860.09	3,014,179,448.81

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

2019 年	本公司									
	本年变动									
	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益 变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	其他	年末账面价值
成本法：										年末减 值准备
主要子公司										
天津中保财险资产管理有限责任公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)	191,000,002.00	301,000,000.00	(492,000,002.00)	-	-	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	-	-
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00
中保商贸无锡有限公司	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
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
天津瑞元投资管理中心(有限合伙)	418,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	418,000,000.00
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
嘉兴裕保投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00
嘉兴裕裕投资合伙企业(有限合伙)	182,804,345.44	-	(182,804,345.44)	-	-	-	-	-	-	-
坤周(厦门)投资合伙企业(有限合伙)	189,000,000.00	-	(189,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-
嘉兴瑞裕股权投资合伙企业(有限合伙)	-	107,843,137.25	-	-	-	-	-	-	-	107,843,137.25
小计	1,125,304,347.44	1,508,916,752.83	(1,963,877,963.02)	-	-	-	-	-	-	670,343,137.25

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

	本公司(续)									
	2019年									
	本年变动									
	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益 变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	其他	年末账面价值
权益法：										年末减 值准备
联营企业										
中投保信息技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海东保金资产管理有限公	1,337,642.93	-	-	(163,619.23)	-	-	-	-	-	1,174,023.70
浙江互联网金融资产交易中	6,043,315.22	-	-	10,170,590.65	-	-	-	-	-	16,213,905.87
股份有限公司										
中国际金融股份有限公司	1,220,840,052.14	-	-	123,335,105.66	13,143,331.90	14,168,769.26	(20,410,073.60)	-	-	1,351,077,185.36
小计	1,228,221,010.29	-	-	133,342,077.08	13,143,331.90	14,168,769.26	(20,410,073.60)	-	-	1,368,465,114.93
合营企业										
无锡中保嘉沃投资合伙企业	689,155,989.37	412,000,000.00	(1,100,073,615.58)	(1,082,373.79)	-	-	-	-	-	-
(有限合伙)										
合计	3,042,681,347.10	1,920,916,752.83	(3,063,951,578.60)	132,259,703.29	13,143,331.90	14,168,769.26	(20,410,073.60)	-	-	2,038,808,252.18

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

2018 年	本公司							
	本年变动				其他			
	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资收益	其他权益 变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	年末账面价值
成本法:	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资收益	其他权益 变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	年末账面价值
主要子公司								
天津中保财险资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
上海经投资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
中投保资产管理有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
中投保物流无锡有限公司	1,500,000.00	-	-	-	-	-	-	1,500,000.00
北京快融保金融信息服务有限公司	18,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00
小计	139,500,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-	141,500,000.00
权益法:								
联营企业								
中投保信昌技术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	1,220,840,052.14
小计	7,063,579.56	-	(8,972,540.99)	27,291,985.75	1,104,882.57	952,534.18	8,972,540.99	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	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12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 投资性房地产

2019 年

本集团	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原值			
年初余额	50,955,987.15	733,492,617.68	784,448,604.83
购置	-	20,358.45	20,358.45
在建工程转入	-	1,975,000.00	1,975,000.00
其他转出	-	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)
年末余额	50,955,987.15	734,487,976.13	785,443,963.28
累计折旧或摊销			
年初余额	(5,147,893.04)	(51,161,495.80)	(56,309,388.84)
计提	(1,458,794.52)	(20,407,053.30)	(21,865,847.82)
年末余额	(6,606,687.56)	(71,568,549.10)	(78,175,236.66)
减值准备			
年初余额	-	-	-
计提	(10,340,654.77)	(73,851,707.40)	(84,192,362.17)
年末余额	(10,340,654.77)	(73,851,707.40)	(84,192,362.17)
账面价值			
年末	34,008,644.82	589,067,719.63	623,076,364.45
年初	45,808,094.11	682,331,121.88	728,139,215.99

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 投资性房地产(续)

2018 年

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

2019年

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	368,782,097.52	8,517,019.75	10,205,045.49	39,781,448.49	427,285,611.25
购置	8,441,979.63	260,962.59	-	1,145,801.05	9,848,743.27
处置或报废	(1,491,914.00)	-	(201,455.22)	(133,676.47)	(1,827,045.69)
年末余额	<u>375,732,163.15</u>	<u>8,777,982.34</u>	<u>10,003,590.27</u>	<u>40,793,573.07</u>	<u>435,307,308.83</u>
累计折旧					
年初余额	(84,258,823.74)	(4,909,847.22)	(9,493,172.87)	(27,614,566.12)	(126,276,409.95)
计提	(9,772,922.95)	(1,174,032.27)	(197,878.30)	(3,598,011.46)	(14,742,844.98)
处置或报废	160,875.58	-	191,382.46	124,633.00	476,891.04
年末余额	<u>(93,870,871.11)</u>	<u>(6,083,879.49)</u>	<u>(9,499,668.71)</u>	<u>(31,087,944.58)</u>	<u>(140,542,363.89)</u>
账面价值					
年末	<u>281,861,292.04</u>	<u>2,694,102.85</u>	<u>503,921.56</u>	<u>9,705,628.49</u>	<u>294,764,944.94</u>
年初	<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12月31日，本集团账面价值为人民币1,611,556.84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12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2018年

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	366,442,491.40	8,336,811.48	10,205,045.49	36,892,903.50	421,877,251.87
购置	8,337,256.12	250,858.27	-	3,848,811.97	12,436,926.36
处置或报废	(5,997,650.00)	(70,650.00)	-	(960,266.98)	(7,028,566.98)
年末余额	<u>368,782,097.52</u>	<u>8,517,019.75</u>	<u>10,205,045.49</u>	<u>39,781,448.49</u>	<u>427,285,611.25</u>
累计折旧					
年初余额	(75,135,568.36)	(4,183,058.24)	(8,927,304.77)	(24,573,849.60)	(112,819,780.97)
计提	(9,656,344.26)	(794,277.48)	(565,868.10)	(3,943,754.35)	(14,960,244.19)
处置或报废	<u>533,068.88</u>	<u>67,488.50</u>	-	<u>903,037.83</u>	<u>1,503,615.21</u>
年末余额	<u>(84,258,823.74)</u>	<u>(4,909,847.22)</u>	<u>(9,493,172.87)</u>	<u>(27,614,566.12)</u>	<u>(126,276,409.95)</u>
账面价值					
年末	<u>284,523,273.78</u>	<u>3,607,172.53</u>	<u>711,872.62</u>	<u>12,166,882.37</u>	<u>301,009,201.30</u>
年初	<u>291,306,923.04</u>	<u>4,153,753.24</u>	<u>1,277,740.72</u>	<u>12,319,053.90</u>	<u>309,057,470.90</u>

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2019 年

本公司	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原价					
年初余额	259,940,603.87	6,290,057.48	10,041,666.90	34,505,716.02	310,778,044.27
购置	8,412,838.08	13,101.72	-	1,140,202.10	9,566,141.90
处置或报废	(1,274,759.00)	-	(201,455.22)	(133,676.47)	(1,609,890.69)
年末余额	<u>267,078,682.95</u>	<u>6,303,159.20</u>	<u>9,840,211.68</u>	<u>35,512,241.65</u>	<u>318,734,295.48</u>
累计折旧					
年初余额	(74,888,305.28)	(4,262,880.57)	(9,353,092.87)	(26,644,845.58)	(115,149,124.30)
计提	(6,805,464.26)	(527,857.77)	(179,481.07)	(3,389,454.55)	(10,902,257.65)
处置或报废	141,316.30	-	191,382.46	124,633.00	457,331.76
年末余额	<u>(81,552,453.24)</u>	<u>(4,790,738.34)</u>	<u>(9,341,191.48)</u>	<u>(29,909,667.13)</u>	<u>(125,594,050.19)</u>
账面价值					
年末	<u>185,526,229.71</u>	<u>1,512,420.86</u>	<u>499,020.20</u>	<u>5,602,574.52</u>	<u>193,140,245.29</u>
年初	<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12月31日，本公司账面价值为人民币1,611,556.84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12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2018 年

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

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12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程

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

重要在建工程2019年变动如下：

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

重要在建工程2018年变动如下：

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

2019年

本集团	软件	其他	合计
原价			
年初余额	15,625,603.54	4,710,103.20	20,335,706.74
购置	8,258,772.39	2,979,528.27	11,238,300.66
处置或报废	-	(2,283,773.55)	(2,283,773.55)
年末余额	23,884,375.93	5,405,857.92	29,290,233.85
累计摊销			
年初余额	(9,175,561.77)	(4,059,976.07)	(13,235,537.84)
计提	(1,669,877.77)	(83,690.64)	(1,753,568.41)
处置或报废	-	-	-
年末余额	(10,845,439.54)	(4,143,666.71)	(14,989,106.25)
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
年末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
年末	13,038,936.39	1,176,661.21	14,215,597.60
年初	6,450,041.77	564,597.13	7,014,638.90

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2018年

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2019年

本公司	软件	其他	合计
原价			
年初余额	15,351,739.39	4,710,103.20	20,061,842.59
购置	8,258,772.39	2,979,528.27	11,238,300.66
处置或报废	-	(2,283,773.55)	(2,283,773.55)
年末余额	23,610,511.78	5,405,857.92	29,016,369.70
累计摊销			
年初余额	(9,047,758.57)	(4,059,976.07)	(13,107,734.64)
计提	(1,615,104.97)	(83,690.64)	(1,698,795.61)
处置或报废	-	-	-
年末余额	(10,662,863.54)	(4,143,666.71)	(14,806,530.25)
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
年末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
年末	12,947,648.24	1,176,661.21	14,124,309.45
年初	6,303,980.82	564,597.13	6,868,577.95

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2018年

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 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12月31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	141,692,864.52	35,423,216.13	113,014,716.98	28,253,679.25
投资性房地产减值准备	53,629,405.39	13,407,351.35	-	-
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	85,362,786.30	21,340,696.58	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	415,663,688.24	103,915,922.06	不适用	不适用
其他债权投资公允价值变动	(6,644,537.84)	(1,661,134.46)	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
可抵扣亏损	74,205,154.68	18,551,288.67	-	-
其他	68,451,581.69	17,112,895.42	18,613,649.71	4,653,412.42
合计	832,360,942.98	208,090,235.75	495,082,476.21	123,770,619.06

	本公司			
	2019年12月31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	116,532,864.51	29,133,216.13	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	85,362,786.30	21,340,696.58	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	241,039,650.69	60,259,912.67	不适用	不适用
其他债权投资公允价值变动	(4,940,485.68)	(1,235,121.42)	不适用	不适用
可供出售金融资产公允价值变动	不适用	不适用	249,914,676.56	62,478,669.12
其他	68,451,581.69	17,112,895.42	18,613,649.71	4,653,412.42
合计	506,446,397.51	126,611,599.38	455,620,706.69	113,905,176.66

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2019 年	2018 年
可抵扣亏损	72,044,745.41	76,458,089.51

本集团子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下日期到期：

	2019 年	2018 年
2019 年 12 月 31 日	-	767,550.26
2020 年 12 月 31 日	1,848,786.59	2,735,839.50
2021 年 12 月 31 日	5,548,744.18	16,345,552.05
2022 年 12 月 31 日	8,274,528.18	26,999,232.41
2023 年 12 月 31 日	6,227,360.80	29,609,915.29
2024 年 12 月 31 日	50,145,325.66	-
合计	72,044,745.41	76,458,089.51

17. 其他资产

	本集团	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
受托担保业务基金(注)	91,280,178.59	284,770,672.50
应收第三方款项	164,730,119.82	177,257,255.38
抵债资产	20,718,681.01	20,718,681.01
应收利息(1)	-	34,844,155.80
预付款项	19,995,206.89	27,207,077.95
逾期拆出资金	16,327,590.85	16,058,892.52
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	5,756,497.50	8,461,744.17
逾期短期贷款	6,908,780.82	6,796,872.87
待抵扣进项税	1,480,803.71	619,695.16
小计	337,197,859.19	586,735,047.36
减：减值准备	(140,751,571.51)	(113,014,716.98)
合计	196,446,287.68	473,720,330.38

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 其他资产(续)

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
应收子公司款项	2,682,384,262.45	853,245,154.06
受托担保业务基金(注)	91,280,178.59	284,770,672.50
应收第三方款项	86,509,624.91	88,851,856.58
抵债资产	20,718,681.01	20,718,681.01
应收利息(1)	-	21,656,174.76
预付款项	14,036,534.21	22,571,602.20
逾期拆出资金	16,327,590.85	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	6,908,780.82	6,796,872.87
长期待摊费用	2,037,629.16	4,217,775.04
小计	2,930,203,282.00	1,328,887,681.54
减：减值准备	(115,591,571.51)	(113,014,716.98)
合计	2,814,611,710.49	1,215,872,964.56

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。

(1) 应收利息

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
债券投资	-	20,232,168.89
委托贷款	-	14,600,576.57
定期存款	-	11,410.34
合计	-	34,844,155.80

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 其他资产(续)

(1) 应收利息(续)

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
债券投资	-	11,388,242.21
委托贷款	-	10,256,522.21
定期存款	-	11,410.34
合计	-	21,656,174.76

(2) 其他应收款项

于2019年12月31日，本集团其他应收款项金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
大连市中级人民法院	49,340,000.00	28.17	保证金	2-3年	25,160,000.00
中汇投资有限公司	49,244,071.78	28.12	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	5.71	外部往来	3年以上	10,000,000.00
中国航天信托投资公司	10,209,671.57	5.83	拆出资金	3年以上	10,209,671.57
广东南桂海外企业集团公司	9,108,780.82	5.20	贷款	3年以上	9,108,780.82
合计	127,902,524.17	73.03			103,722,524.17

于2018年12月31日，本集团金额其他应收款项前五名如下：

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

17. 其他资产(续)

(2) 其他应收款项(续)

于 2019 年 12 月 31 日，本公司其他应收款项金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
天津中保财信资产管理有限公司	908,493,441.27	32.42	集团内部往来	-	-
其中：	337,939,574.96	12.06	集团内部往来	1 年以内	-
	6,219,126.83	0.22	集团内部往来	1-2 年	-
	12,442,135.88	0.44	集团内部往来	2-3 年	-
	551,892,603.60	19.70	集团内部往来	3 年以上	-
中保商贸无锡有限公司	173,370,000.00	6.19	集团内部往来	-	-
其中：	16,820,000.00	0.60	集团内部往来	2-3 年	-
	156,550,000.00	5.59	集团内部往来	3 年以上	-
上海经投资产管理有限公司	1,580,199,859.23	56.39	集团内部往来	-	-
其中：	1,494,199,859.23	53.02	集团内部往来	1 年以内	-
	36,000,000.00	1.28	集团内部往来	2-3 年	-
	50,000,000.00	2.09	集团内部往来	3 年以上	-
中汇投资有限公司	49,244,071.78	1.76	代偿款	3 年以上	49,244,071.78
中国航天信托投资公司	10,209,671.57	0.36	拆出资金	3 年以上	10,209,671.57
合计	2,721,517,043.85	97.12			59,453,743.35

于 2018 年 12 月 31 日，本公司其他应收款项金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
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
大鹄证券有限责任公司	10,000,000.00	1.03	拆出资金	3 年以上	10,000,000.00
合计	906,667,938.09	93.57			59,244,071.78

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 资产减值准备

2019年	本集团					汇率变动	年末余额
	年初余额	本年计提/转入	本年减少				
			转回	转销/核销			
应收代位追偿款坏账准备	1,186,975,703.32	71,225,816.41	(27,708,889.06)	-	-	1,230,492,630.67	
债权投资减值准备	81,138,689.55	40,633,332.92	-	(10,304,809.59)	-	111,467,212.88	
其他债权投资减值准备	24,758,109.64	136,831,081.99	-	(27,661,066.09)	-	133,928,125.54	
买入返售金融资产减值准备	264,006.33	13,271.24	-	(264,006.33)	-	13,271.24	
无形资产减值准备	85,530.00	-	-	-	-	85,530.00	
投资性房地产减值准备	-	84,192,362.17	-	-	-	84,192,362.17	
其他资产减值准备	113,014,716.98	27,358,248.25	-	-	380,606.28	140,751,571.51	
合计	1,406,236,755.82	360,252,112.98	(27,708,889.06)	(38,229,882.01)	380,606.28	1,700,930,704.01	

2019年	本公司					汇率变动	年末余额
	年初余额	本年计提/转入	本年减少				
			转回	转销/核销			
应收代位追偿款坏账准备	1,186,975,703.32	71,225,816.41	(27,708,889.06)	-	-	1,230,492,630.67	
债权投资减值准备	60,843,461.21	27,350,018.21	-	(2,630,693.12)	-	85,362,786.30	
其他债权投资减值准备	23,291,101.12	13,278,605.43	-	(33,448,647.34)	-	3,121,059.21	
买入返售金融资产减值准备	2,521.53	10,014.64	-	(2,521.53)	-	10,014.64	
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	-	-	380,606.28	115,591,571.51	
合计	1,384,213,034.16	114,060,702.94	(27,708,889.06)	(36,281,861.99)	380,606.28	1,434,663,592.33	

2018年	本集团及本公司					汇率变动	年末余额
	年初余额	本年计提/转入	本年减少				
			转回	转销/核销			
应收代位追偿款坏账准备	1,210,681,821.67	971,498.87	(24,677,617.42)	-	-	1,186,975,703.32	
应收款项类投资减值准备	25,163,300.00	24,664,617.42	-	-	-	49,827,917.42	
可供出售金融资产减值准备	24,363,516.23	-	-	(24,363,516.23)	-	-	
长期股权投资减值准备	8,972,540.99	-	-	(8,972,540.99)	-	-	
无形资产减值准备	85,530.00	-	-	-	-	85,530.00	
其他资产减值准备	109,615,019.73	3,204,678.63	-	-	195,018.62	113,014,716.98	
合计	1,378,881,728.62	28,840,794.92	(24,677,617.42)	(33,336,057.22)	195,018.62	1,349,903,867.72	

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

19. 短期借款

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	1,420,000,000.00	-
应计利息	856,561.64	不适用
合计	1,420,856,561.64	-

20. 交易性金融负债

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
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		
债务工具	4,201,116,008.22	不适用

21. 卖出回购金融资产款

	本集团及本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
有限合伙份额收益权	-	356,000,000.00

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
短期薪酬	199,068,090.90	202,909,251.60
离职后福利 - 设定提存计划	17,789,624.58	8,654,463.91
合计	216,857,715.48	211,563,715.51

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

(1) 应付职工薪酬列示(续):

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
短期薪酬	193,538,977.11	200,289,639.78
离职后福利 - 设定提存计划	17,720,596.64	8,608,318.77
合计	211,259,573.75	208,897,958.55

(2) 短期薪酬:

2019年	本集团			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	194,918,681.37	227,364,516.82	(232,782,568.79)	189,500,629.40
职工福利费	-	10,746,558.31	(10,746,558.31)	-
社会保险费	1,821,892.92	10,366,569.91	(10,237,447.37)	1,951,015.46
- 医疗保险费	1,700,108.21	9,344,312.28	(9,220,141.24)	1,824,279.25
- 工伤保险费	89,426.81	257,965.45	(258,638.67)	88,753.59
- 生育保险费	32,357.90	764,292.18	(758,667.46)	37,982.62
住房公积金	16,285.00	11,129,880.67	(10,927,251.80)	218,913.87
工会经费和职 工教育经费	5,114,273.60	5,020,343.55	(4,797,060.03)	5,337,557.12
其他短期薪酬	1,038,118.71	11,343,314.18	(10,321,457.84)	2,059,975.05
合计	202,909,251.60	275,971,183.44	(279,812,344.14)	199,068,090.90

2018年	本集团			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	1,734,315.08	9,100,631.42	(9,013,053.56)	1,821,892.92
- 医疗保险费	1,621,160.21	8,182,104.91	(8,103,156.91)	1,700,108.21
- 工伤保险费	86,964.33	245,025.69	(242,563.21)	89,426.81
- 生育保险费	26,190.52	673,500.82	(667,333.44)	32,357.90
住房公积金	-	9,776,141.28	(9,759,856.28)	16,285.00
工会经费和职 工教育经费	4,756,678.74	6,548,335.39	(6,190,740.53)	5,114,273.60
其他短期薪酬	1,041,389.14	5,251,933.76	(5,255,204.19)	1,038,118.71
合计	197,963,771.50	274,508,986.60	(269,563,506.50)	202,909,251.60

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬(续):

2019 年	本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	192,590,812.82	212,387,741.81	(218,947,517.41)	186,031,037.22
职工福利费	-	10,341,279.38	(10,341,279.38)	-
社会保险费	1,803,047.92	9,360,406.53	(9,253,490.27)	1,909,964.18
- 医疗保险费	1,683,496.21	8,435,633.46	(8,332,589.33)	1,786,540.34
- 工伤保险费	88,746.01	231,436.50	(232,323.24)	87,859.27
- 生育保险费	30,805.70	693,336.57	(688,577.70)	35,564.57
住房公积金	-	10,169,943.67	(9,961,857.80)	208,085.87
工会经费和职 工教育经费	4,857,660.33	4,673,967.52	(4,534,094.33)	4,997,533.52
其他短期薪酬	1,038,118.71	9,471,310.85	(10,117,073.24)	392,356.32
合计	200,289,639.78	256,404,649.76	(263,155,312.43)	193,538,977.11
2018 年	本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	1,041,389.14	4,999,036.94	(5,002,307.37)	1,038,118.71
合计	196,120,740.53	264,669,460.72	(260,500,561.47)	200,289,639.78

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

22. 应付职工薪酬(续)

(3) 离职后福利 - 设定提存计划:

2019 年	本集团			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,062,700.67	15,159,283.95	(15,118,424.29)	1,103,560.33
失业保险费	141,901.30	670,120.05	(712,354.96)	99,666.39
企业年金缴费	7,449,861.94	17,212,701.18	(8,076,165.26)	16,586,397.86
合计	8,654,463.91	33,042,105.18	(23,906,944.51)	17,789,624.58
2018 年	本集团			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	2,363,279.22	15,141,303.32	(10,054,720.60)	7,449,861.94
合计	3,408,049.65	31,601,334.62	(26,354,920.36)	8,654,463.91
2019 年	本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,025,823.67	13,575,022.49	(13,563,920.17)	1,036,925.99
失业保险费	140,748.10	605,717.39	(648,192.70)	97,272.79
企业年金缴费	7,441,747.00	17,141,760.48	(7,997,109.62)	16,586,397.86
合计	8,608,318.77	31,322,500.36	(22,210,222.49)	17,720,596.64
2018 年	本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	869,219.91	14,841,039.41	(14,684,435.65)	1,025,823.67
失业保险费	134,544.49	593,994.88	(587,791.27)	140,748.10
企业年金缴费	2,363,279.22	15,121,008.38	(10,042,540.60)	7,441,747.00
合计	3,367,043.62	30,556,042.67	(25,314,767.52)	8,608,318.77

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

23. 应交税费

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	86,472,721.88	74,749,596.67
增值税	7,083,135.98	8,716,541.57
个人所得税	1,267,504.32	2,282,513.32
城市维护建设税	527,824.96	569,959.28
教育费附加	377,017.86	407,400.95
其他	165,415.85	100,840.56
合计	95,893,620.85	86,826,852.35

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	83,333,123.84	70,720,094.55
个人所得税	1,167,676.50	2,254,101.61
增值税	261,977.47	5,772,069.69
城市维护建设税	31,577.02	362,132.52
教育费附加	22,555.02	259,186.45
合计	84,816,909.85	79,367,584.82

24. 未到期责任准备金

2019年	本集团及本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保	627,259,386.97	66,800,397.24	(245,103,819.94)	448,955,964.27
2018年	本集团及本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保	889,039,680.24	125,162,258.70	(386,942,551.97)	627,259,386.97

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

25. 担保赔偿准备金

	本集团及本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
担保赔偿准备金	358,645,427.74	305,829,546.00

(1) 担保赔偿准备金增减变动:

2019年	本集团及本公司			
	年初余额	本年增加	本年转出 附注五、3(2)	年末余额
担保赔偿准备金	305,829,546.00	96,332,809.09	(43,516,927.35)	358,645,427.74
2018年	本集团及本公司			
	年初余额	本年增加	本年转出 附注五、3(2)	年末余额
担保赔偿准备金	373,006,325.87	(90,882,896.42)	23,706,118.55	305,829,546.00

(2) 担保赔偿准备金期限:

	本集团及本公司		
	2019年12月31日		
	1年以下(含1年)	1年以上	合计
担保赔偿准备金	120,477,222.43	238,168,205.31	358,645,427.74
	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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 长期借款

	本集团及本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	3,189,603,721.60	4,820,909,602.59
应计利息	1,698,409.89	不适用
合计	3,191,302,131.49	4,820,909,602.59

27. 应付债券

	本集团及本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
16 中保 01	1,505,203,147.63	1,498,081,388.92
17 中保债	499,116,917.06	499,213,269.12
2018 年度第一期债权 融资计划	498,595,476.73	497,919,854.23
19 中保 01	2,497,804,341.01	-
小计	5,000,719,882.43	2,495,214,512.27
应计利息	107,228,512.65	不适用
合计	5,107,948,395.08	2,495,214,512.27

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年12月31日
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

27. 应付债券(续)

于2019年12月31日, 应付债券余额列示如下:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
16 中保 01	1,500,000,000.00	2016/10/13	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	-	57,123,287.67	64,245,046.38	-	1,505,203,147.63
17 中保 01	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	-	22,450,000.00	22,353,647.94	-	499,116,917.06
2018 年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	2018/11/22	3 年期固定利率债权融资计划, 附发行人全部或部分赎回选择权	500,000,000.00	497,919,854.23	-	32,500,000.00	33,175,622.50	-	498,595,476.73
19 中保 01	2,500,000,000.00	2019/3/28	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	72,430,327.87	73,123,819.82	-	2,497,804,341.01
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00	2,495,214,512.27	2,497,110,849.06	184,503,615.54	192,898,136.64	-	5,000,719,882.43

本公司于 2019 年 3 月 28 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%。

本公司于 2019 年 10 月决定行使调整 “16 中保 01” 票面利率选择权, 票面利率由 3.7%上调至 4.2%, 并在存续期内后 2 年固定不变。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、财务报表主要项目注释(续)

27. 应付债券(续)

于2018年12月31日，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
16 中保 01	1,500,000,000.00	2016/10/13	5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行 人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,495,704,287.78	-	55,500,000.00	57,877,101.14	-	1,498,081,388.92
17 中保债	500,000,000.00	2017/3/16	5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行 人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	496,590,479.08	-	22,450,000.00	23,072,790.04	-	499,213,269.12
2018 年度第 一期债权融 资计划	500,000,000.00	2018/11/22	3 年期固定利率债权融资计 划，附发行人全部或部分赎回选择权	500,000,000.00	-	497,850,000.00	3,383,561.64	3,453,415.87	-	497,919,854.23
合计	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	1,994,294,766.86	497,850,000.00	81,333,561.64	84,403,307.05	-	2,485,214,512.27

本公司于2018年11月向北京金融资产交易所有限公司合格投资者发行挂牌金额为人民币 5 亿元的本公司 2018 年度第一期债权融资计划，债权融资计划期限为3 年，债权融资计划通过挂牌定价、集中配售的结果确定挂牌利率。本公司享有全部或部分赎回选择权，即在2019年 11 月 23 日、2020 年 5 月 23 日、2020 年 11 月 23 日、2021 年 5 月 23 日可全部或部分赎回。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

28. 其他负债

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
应付合并结构化主体权益		
持有者款项	545,000,000.00	550,000,000.00
受托担保业务基金 (附注五、17)	91,280,178.59	284,770,672.50
外部往来款项	19,285,699.36	389,611,473.87
存入保证金	61,494,901.12	46,424,405.96
其他预收账款	23,038,871.21	30,532,284.49
应付利息	-	58,402,122.82
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
其他	56,635,211.83	54,365,510.34
合计	799,820,179.44	1,417,191,787.31

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
受托担保业务基金 (附注五、17)	91,280,178.59	284,770,672.50
应付利息	-	58,402,122.82
其他预收账款	18,819,071.71	24,326,755.09
应付子公司款项	26,934,436.00	24,400,000.00
存入保证金	35,206,630.64	20,358,754.84
外部往来款项	17,481,350.56	5,310,480.17
公共维修基金	3,085,317.33	3,085,317.33
其他	34,412,163.07	50,831,893.18
合计	227,219,147.90	471,485,995.93

29. 股本

	本集团及本公司					
	年初余额	本年增减变动				
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计
股份总数	4,500,000,000.00	-	-	-	-	-
						4,500,000,000.00

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

30. 其他权益工具

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

	发行 时间	会计 分类	利息率	发行金额	年末余额	到期日或 续期情况
17中保Y1	2017年10月26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26日	其他权益工具	5.49%	500,000,000.00	497,905,776.17	5+N年
合计				2,500,000,000.00	2,490,226,415.09	

本公司于2017年10月26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。

31. 资本公积

2019年

	本集团			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	10,363,605.59	13,800,869.26	-	24,164,474.85

	本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	9,995,705.59	14,168,769.26	-	24,164,474.85

2018年

	本集团			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	9,043,171.41	1,320,434.18	-	10,363,605.59

	本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	9,043,171.41	952,534.18	-	9,995,705.59

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

32. 其他综合收益

(1) 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12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	1,104,882.57	13,143,331.90	14,248,214.47
其他债权投资公允价值变动	59,674,906.69	(50,556,162.27)	9,118,744.42
其他债权投资信用减值准备	24,758,109.64	109,170,015.89	133,928,125.53
合计	85,537,898.90	71,757,185.52	157,295,084.42
本集团	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	-	1,104,882.57	1,104,882.57
可供出售金融资产公允价值变动	1,030,272,550.60	(1,237,022,212.64)	(206,749,662.04)
合计	1,030,272,550.60	(1,235,917,330.07)	(205,644,779.47)

(2) 其他综合收益当期发生额

2019 年

本集团	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于母公司	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	13,143,331.90	-	-	13,143,331.90	-
其他债权投资公允价值变动	17,128,533.35	84,536,749.71	(16,852,054.09)	(50,556,162.27)	-
其他债权投资信用减值准备	136,831,081.99	27,661,066.10	-	109,170,015.89	-
合计	167,102,947.24	112,197,815.81	(16,852,054.09)	71,757,185.52	-

2018 年

本集团	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于母公司	归属于 少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	1,104,882.57	-	-	1,104,882.57	-
可供出售金融资产公允价值变动	(2,954,929,699.68)	(1,305,566,749.49)	(412,340,737.55)	(1,237,022,212.64)	(104,370,492.14)
合计	(2,953,824,817.11)	(1,305,566,749.49)	(412,340,737.55)	(1,235,917,330.07)	(104,370,492.14)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

32. 其他综合收益(续)

(3) 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12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	1,104,882.57	13,143,331.90	14,248,214.47
其他债权投资公允价值变动	43,151,070.74	(39,445,706.50)	3,705,364.24
其他债权投资信用减值准备	23,291,101.12	(20,170,041.91)	3,121,059.21
合计	67,547,054.43	(46,472,416.51)	21,074,637.92
本公司	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	-	1,104,882.57	1,104,882.57
可供出售金融资产公允价值变动	1,025,269,574.09	(1,212,705,581.52)	(187,436,007.43)
合计	1,025,269,574.09	(1,211,600,698.95)	(186,331,124.86)

(4) 其他综合收益当期发生额

2019 年

本公司	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	税后净额
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	13,143,331.90	-	-	13,143,331.90
其他债权投资公允价值变动	9,910,693.11	62,504,968.44	(13,148,568.83)	(39,445,706.50)
其他债权投资信用减值准备	13,278,605.43	33,448,647.34	-	(20,170,041.91)
合计	36,332,630.44	95,953,615.78	(13,148,568.83)	(46,472,416.51)

2018 年

本公司	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	税后净额
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	1,104,882.57	-	-	1,104,882.57
可供出售金融资产公允价值变动	(2,922,507,524.85)	(1,305,566,749.49)	(404,235,193.84)	(1,212,705,581.52)
合计	(2,921,402,642.28)	(1,305,566,749.49)	(404,235,193.84)	(1,211,600,698.95)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

33. 盈余公积

2019 年	本集团及本公司					
	上年年末余额	调整	调整后年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	466,776,399.83	(26,214,172.83)	440,562,227.00	97,077,663.45	-	537,639,890.45
任意盈余公积	166,126,519.76	-	166,126,519.76	-	-	166,126,519.76
合计	632,902,919.59	(26,214,172.83)	606,688,746.76	97,077,663.45	-	703,766,410.21

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

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。

34. 一般风险准备

2019 年	本集团及本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	363,469,877.98	97,077,663.45	-	460,547,541.43

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

35. 未分配利润

	本集团	
	2019 年	2018 年
调整前上年年末未分配利润	2,136,193,657.27	1,090,730,159.73
会计政策变更调整	(302,365,901.23)	-
调整后年初未分配利润	1,833,827,756.04	1,090,730,159.73
归属于母公司股东的净利润	814,940,788.60	1,803,681,142.66
减：提取法定盈余公积	(97,077,663.45)	(177,383,822.56)
提取一般风险准备	(97,077,663.45)	(177,383,822.56)
分配股利	(292,500,000.00)	(270,000,000.00)
对其他权益工具持有人的派息	(133,450,000.00)	(133,450,000.00)
年末未分配利润(1)	2,028,663,217.74	2,136,193,657.27

	本公司	
	2019 年	2018 年
调整前上年年末未分配利润	2,082,270,890.86	1,066,650,310.39
会计政策变更调整	(235,927,555.45)	-
调整后年初未分配利润	1,846,343,335.41	1,066,650,310.39
本年净利润	970,776,634.50	1,773,838,225.59
减：提取法定盈余公积	(97,077,663.45)	(177,383,822.56)
提取一般风险准备	(97,077,663.45)	(177,383,822.56)
分配股利	(292,500,000.00)	(270,000,000.00)
对其他权益工具持有人的派息	(133,450,000.00)	(133,450,000.00)
年末未分配利润	2,197,014,643.01	2,082,270,890.86

(1) 年末未分配利润的说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 13,004,387.31 元，2018 年 12 月 31 日该金额为人民币 5,603,437.82 元。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

36. 担保业务收入

	本集团	
	2019 年	2018 年
担保业务收入	178,397,852.47	312,704,050.74
减：提取未到期责任准备金	178,303,422.70	261,780,293.27
合计	356,701,275.17	574,484,344.01

	本公司	
	2019 年	2018 年
担保业务收入	193,323,477.25	320,002,163.95
减：提取未到期责任准备金	178,303,422.70	261,780,293.27
合计	371,626,899.95	581,782,457.22

于资产负债表日，担保业务净收入按担保业务类型分类列示如下：

	本集团	
	2019 年	2018 年
金融担保	289,788,657.92	521,208,222.58
贸易融资担保	2,869,496.87	4,743,466.67
履约担保	24,515,765.23	8,394,862.82
其他融资担保	35,586,652.02	36,561,051.33
其他与担保相关收入	3,940,703.13	3,576,740.61
合计	356,701,275.17	574,484,344.01

	本公司	
	2019 年	2018 年
金融担保	304,714,282.70	528,506,335.79
贸易融资担保	2,869,496.87	4,743,466.67
履约担保	24,515,765.23	8,394,862.82
其他融资担保	35,586,652.02	36,561,051.33
其他与担保相关收入	3,940,703.13	3,576,740.61
合计	371,626,899.95	581,782,457.22

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

37. 投资收益

	本集团	
	2019 年	2018 年
长期股权投资	214,966,126.37	32,800,903.74
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	(9,829,742.40)
交易性金融资产		
- 股权投资	505,371,230.51	不适用
- 信托计划投资	248,764,976.12	不适用
- 基金投资	183,222,329.76	不适用
- 理财计划投资	113,279,160.49	不适用
- 债券投资	6,073,345.84	不适用
可供出售金融资产		
- 股权投资	不适用	1,306,337,452.69
- 债券投资	不适用	21,730,410.42
- 信托计划投资	不适用	392,529,963.21
- 基金投资	不适用	185,528,208.67
- 理财计划投资	不适用	45,973,479.94
- 其他	不适用	15,588,876.62
债权投资	196,550,498.40	不适用
其他债权投资		
- 信托计划投资	180,840,074.30	不适用
- 债券投资	25,264,656.95	不适用
- 其他	59,468,184.22	不适用
其他	16,323,045.26	232,098,189.78
合计	<u>1,750,123,628.22</u>	<u>2,222,757,742.67</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

37. 投资收益（续）

	本公司	
	2019 年	2018 年
长期股权投资	132,259,703.29	27,299,178.97
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	(10,717,370.74)
交易性金融资产		
- 信托计划投资	243,699,621.60	不适用
- 股权投资	356,570,708.19	不适用
- 基金投资	201,953,808.73	不适用
- 理财计划投资	125,828,875.66	不适用
- 债券投资	3,825.47	不适用
可供出售金融资产		
- 股权投资	不适用	1,166,447,791.15
- 债券投资	不适用	21,730,410.42
- 信托计划投资	不适用	335,294,481.83
- 基金投资	不适用	340,585,207.89
- 理财计划投资	不适用	113,396,253.87
- 其他	不适用	6,904,109.50
债权投资	109,761,022.27	不适用
其他债权投资		
- 信托计划投资	194,118,825.29	不适用
- 债券投资	25,264,656.95	不适用
- 其他	22,426,106.05	不适用
其他	160,770,686.08	88,472,443.04
合计	1,572,657,839.58	2,089,412,505.93

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

38. 其他收益

	本集团	
	2019年	2018年
代扣个人所得税手续费返还	2,822,209.92	1,159,522.60
与日常活动相关的政府补助(注)	2,637,962.66	5,113,114.17
合计	5,460,172.58	6,272,636.77

注：该收益主要为本公司收到的山东省财政厅集中支付中心付荣成经开项目财政补助、子公司天津中保财信资产管理公司收到的天津市红桥区政府返还的房产税和土地使用税。

	本公司	
	2019年	2018年
代扣个人所得税手续费返还	2,805,911.58	1,159,522.60
与日常活动相关的政府补助(注)	1,369,611.77	44,242.17
合计	4,175,523.35	1,203,764.77

注：该收益主要为本公司收到的山东省财政厅集中支付中心付荣成经开项目财政补助。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

39. 公允价值变动收益

	本集团	
	2019 年	2018 年
交易性金融资产	9,569,203.52	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	(50,636,599.80)
合计	9,569,203.52	(50,636,599.80)

	本公司	
	2019 年	2018 年
交易性金融资产	90,776,887.51	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	(22,422,067.89)
合计	90,776,887.51	(22,422,067.89)

40. 其他业务收入/成本

(1) 其他业务收入:

	本集团	
	2019 年	2018 年
利息收入	21,537,720.04	22,871,366.87
手续费及佣金收入	127,058,946.44	99,670,475.01
其他	24,814,564.45	30,583,074.38
合计	173,411,230.93	153,124,916.26

	本公司	
	2019 年	2018 年
利息收入	13,602,675.32	7,970,466.31
手续费及佣金收入	14,338,150.68	32,705,113.85
其他	8,584,026.24	8,672,736.33
合计	36,524,852.24	49,348,316.49

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

40. 其他业务收入/成本(续)

(2) 其他业务成本:

	本集团	
	2019 年	2018 年
利息支出	394,685,486.98	354,578,134.15
其他	66,275,586.10	28,880,388.43
合计	460,961,073.08	383,458,522.58

	本公司	
	2019 年	2018 年
利息支出	348,794,100.52	317,122,572.51
其他	12,034,583.48	14,685,931.93
合计	360,828,684.00	331,808,504.44

41. 资产处置收益

	本集团	
	2019 年	2018 年
非流动资产处置收益	2,168,185.70	10,541,858.21

	本公司	
	2019 年	2018 年
非流动资产处置收益	1,423,612.90	2,500,074.80

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

42. 税金及附加

	本集团	
	2019 年	2018 年
房产税	4,030,244.75	7,454,609.03
城市维护建设税	1,988,298.99	2,614,339.70
教育费附加	1,419,227.34	1,865,233.44
土地使用税	303,146.83	420,553.14
车船税	19,867.88	16,730.63
其他	222,905.19	135,969.17
合计	7,983,690.98	12,507,435.11

	本公司	
	2019 年	2018 年
房产税	993,645.67	1,764,815.60
城市维护建设税	1,011,689.86	1,431,299.00
教育费附加	721,728.73	1,021,718.78
土地使用税	53,355.24	66,296.90
车船税	19,867.88	16,730.63
其他	7,950.90	37,663.78
合计	2,808,238.28	4,338,524.69

43. 业务及管理费

	本集团	
	2019 年	2018 年
职工薪酬	306,540,287.44	303,518,868.15
折旧和摊销	35,877,292.27	35,904,868.08
专业服务费	33,087,490.32	38,114,841.42
租赁费	29,361,403.76	22,575,909.49
办公费	15,711,422.67	15,976,681.24
差旅费	8,640,987.11	9,482,557.70
业务招待费	857,365.12	1,331,849.50
其他费用	41,940,389.05	16,449,938.03
合计	472,016,637.74	443,355,513.61

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

43. 业务及管理费(续)

	本公司	
	2019 年	2018 年
职工薪酬	287,727,150.12	295,225,503.39
专业服务费	29,450,176.49	21,795,965.51
租赁费	25,666,126.93	21,896,060.72
折旧和摊销	14,812,455.63	15,192,901.18
办公费	15,472,563.26	15,767,918.31
差旅费	8,559,135.59	9,450,089.36
业务招待费	848,614.46	1,279,930.50
其他费用	9,812,317.45	15,554,524.72
合计	392,348,539.93	396,162,893.69

44. 信用减值损失

	本集团	
	2019 年	2018 年
其他债权投资减值损失	136,831,081.99	不适用
债权投资减值损失	40,633,332.92	不适用
买入返售金融资产减值损失	13,271.24	不适用
其他减值损失	2,196,248.25	不适用
合计	179,673,934.40	不适用

	本公司	
	2019 年	2018 年
其他债权投资减值损失	13,278,605.43	不适用
债权投资减值损失	27,350,018.21	不适用
买入返售金融资产减值损失	10,014.64	不适用
其他减值损失	2,196,248.25	不适用
合计	42,834,886.53	不适用

45. 其他资产减值损失

	本集团	
	2019 年	2018 年
投资性房地产减值损失	84,192,362.17	不适用
其他减值损失	25,160,000.00	不适用
合计	109,352,362.17	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12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

46. 资产减值损失(仅2018年适用)

	本集团及本公司	
	2019 年	2018 年
应收款项类投资减值损失	不适用	24,664,617.42
其他资产减值损失	不适用	3,204,678.63
合计	不适用	27,869,296.05

47. 所得税费用

(1) 所得税费用组成:

	本集团	
	2019 年	2018 年
当期所得税费用	221,260,714.44	220,731,475.75
递延所得税费用	(78,803,002.80)	8,279,183.97
以前年度所得税调整	(2,848,069.94)	5,678,434.35
合计	139,609,641.70	234,689,094.07

	本公司	
	2019 年	2018 年
当期所得税费用	210,185,111.22	203,339,119.82
递延所得税费用	3,196,662.44	8,279,183.97
以前年度所得税调整	(2,848,069.94)	5,528,658.56
合计	210,533,703.72	217,146,962.35

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

47. 所得税费用(续)

(2) 所得税费用与利润总额的关系如下:

	本集团	
	2019 年	2018 年
利润总额	970,420,740.52	2,095,330,016.92
按法定税率计算的所得税费用	242,605,185.13	523,832,504.23
子公司适用不同税率的影响	(22,018.03)	(291,324.01)
调整以前期间所得税的影响	(2,848,069.94)	5,678,434.35
无须纳税的收益	(52,591,848.23)	(291,003,426.60)
不可抵扣的费用	38,343,085.07	3,866,598.21
本期末确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	12,536,331.42	7,161,924.63
利用以前年度可抵扣亏损	(12,717,219.35)	(184,797.80)
其他	(85,695,804.37)	(14,370,818.94)
按本集团实际税率计算的所得税费用	139,609,641.70	234,689,094.07

	本公司	
	2019 年	2018 年
利润总额	1,181,310,338.22	1,990,985,187.94
按法定税率计算的所得税费用	295,327,584.56	497,746,296.98
调整以前期间所得税的影响	(2,848,069.94)	5,528,658.56
无须纳税的收益	(54,205,081.51)	(289,984,919.95)
不可抵扣的费用	5,621,770.61	3,856,926.76
其他	(33,362,500.00)	-
按本公司实际税率计算的所得税费用	210,533,703.72	217,146,962.35

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

48. 现金流量表项目注释

(1) 现金流量表补充资料:

a. 将净利润调节为经营活动现金流量:

	本集团	
	2019 年	2018 年
净利润	830,811,098.82	1,860,640,922.85
加： 资产减值损失	不适用	27,869,296.05
信用减值损失	179,673,934.40	不适用
其他资产减值损失	109,352,362.17	不适用
固定资产折旧	14,742,844.98	14,960,244.19
投资性房地产摊销	21,865,847.82	21,796,156.69
无形资产摊销	1,753,568.41	1,972,004.96
长期待摊费用摊销	3,344,261.74	3,013,965.78
处置固定资产利得	(2,168,185.70)	(10,541,858.21)
公允价值变动收益	(9,569,203.52)	50,636,599.80
利息支出	394,685,486.98	354,578,134.15
汇兑收益	(5,687,981.61)	37,135,369.62
投资收益	(1,750,123,628.22)	(2,222,757,742.67)
递延所得税资产及负债的变动	(78,803,002.80)	8,279,183.97
担保赔偿准备金的增加/(减少)	52,815,881.74	(67,176,779.87)
未到期责任准备金的减少	(178,303,422.70)	(261,780,293.27)
经营性应收项目的减少	38,135,712.36	38,242,003.82
经营性应付项目的增加	21,933,331.93	43,785,223.26
经营活动产生的现金流量净额	<u>(355,541,093.20)</u>	<u>(99,347,568.88)</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

48. 现金流量表项目注释(续)

(1) 现金流量表补充资料(续):

a. 将净利润调节为经营活动现金流量(续):

	本公司	
	2019 年	2018 年
净利润	970,776,634.50	1,773,838,225.59
加: 资产减值损失	不适用	27,869,296.05
信用减值损失	42,834,886.53	不适用
固定资产折旧	10,902,257.65	11,071,684.59
无形资产摊销	1,698,795.61	1,917,232.16
长期待摊费用摊销	2,211,402.37	2,203,984.43
处置固定资产利得	(1,423,612.90)	(2,500,074.80)
公允价值变动收益	(90,776,887.51)	22,422,067.89
利息支出	348,794,100.52	317,122,572.51
汇兑收益	(5,687,981.61)	37,135,369.62
投资收益	(1,572,657,839.58)	(2,089,412,505.93)
递延所得税资产及负债的变动	3,196,662.44	8,279,183.97
担保赔偿准备金的增加/(减少)	52,815,881.74	(67,176,779.87)
未到期责任准备金的减少	(178,303,422.70)	(261,780,293.27)
经营性应收项目的(增加)/减少	(17,248,199.68)	33,148,392.61
经营性应付项目的(减少)/增加	(131,789,507.36)	85,296,991.33
经营活动产生的现金流量净额	<u>(564,656,829.98)</u>	<u>(100,564,653.12)</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况:

	本集团	
	2019 年	2018 年
现金及现金等价物的年末余额	4,776,220,219.46	731,590,045.85
减: 现金及现金等价物的年初余额	<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>4,044,630,173.61</u>	<u>(693,514,638.42)</u>

	本公司	
	2019 年	2018 年
现金及现金等价物的年末余额	4,138,147,785.20	285,066,192.00
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>(285,066,192.00)</u>	<u>(960,890,160.21)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>3,853,081,593.20</u>	<u>(675,823,968.21)</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

48. 现金流量表项目注释(续)

(2) 现金及现金等价物的构成:

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	19,963.83	30,503.32
可随时用于支付的银行存款	4,749,632,409.97	504,620,073.90
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	15,578,108.60	220,873,468.63
现金等价物：三个月内到期的 买入返售金融资产	10,989,737.06	-
三个月内到期的 债券投资	-	6,066,000.00
年末现金及现金等价物余额	4,776,220,219.46	731,590,045.85
其中：集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	2,000,000.00

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	14,519.20	22,402.52
可随时用于支付的银行存款	4,129,015,763.23	222,971,053.01
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	824,509.11	56,006,736.47
现金等价物：三个月内到期的 买入返售金融资产	8,292,993.66	-
三个月内到期的 债券投资	-	6,066,000.00
年末现金及现金等价物余额	4,138,147,785.20	285,066,192.00

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津中保财信资产管理 有限公司	天津	天津	资产管理	3,000 万	100.00	-	设立
中保商贸无锡有限 公司	无锡	无锡	资产管理	3,000 万	100.00	-	设立
中投保信裕资产管理 (北京) 有限公司	北京	北京	资产管理	10,000 万	100.00	-	设立
上海经投资资产管理 有限公司	上海	上海	资产管理	3,000 万	100.00	-	设立
中投保物流无锡有限 公司	无锡	无锡	物流仓储	200 万	75.00	-	设立
天津瑞元投资管理 中心(有限合伙)	天津	天津	投资管理	51,000 万	99.52	100.00	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
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
嘉兴瑞裕股权投资合伙 企业(有限合伙)	北京	嘉兴	投资管理	51,000 万	98.04	100.00	设立

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。

中保商贸无锡有限公司的前身为中投保资产管理无锡有限公司，于 2014 年 4 月 24 日在中华人民共和国江苏省无锡市注册成立，营业期限为长期。中投保资产管理无锡有限公司于 2019 年 12 月 27 日获得无锡市惠山区市场监督管理局公司准予变更登记通知书 (02850910) 公司变更[2019]第 12270002 号) 准予公司法定代表人姓名、经营范围、名称变更。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 年度将中保商贸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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

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

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

天津瑞元投资管理中心(有限合伙)于2015年7月21日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为99.52%，本集团持股比例和表决权比例均为100.00%，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。

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40.00%，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。

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。

嘉兴瑞裕股权投资合伙企业（有限合伙）于2017年11月27日成立，本公司直接持股比例和表决权比例均为98.04%，本集团持股比例和表决权比例均为100.00%，本公司于2019年度将嘉兴瑞裕股权投资合伙企业（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12月31日
人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业和合营企业中的权益

	本集团	
	2019 年	2018 年
合营企业	-	690,155,989.22
联营企业	3,014,179,448.81	1,367,121,539.20
减：减值准备	-	-
合计	3,014,179,448.81	2,057,277,528.42
	本公司	
	2019 年	2018 年
合营企业	-	689,155,989.37
联营企业	1,368,465,114.93	1,228,221,010.29
减：减值准备	-	-
合计	1,368,465,114.93	1,917,376,999.66

联营企业和合营企业的汇总财务信息如下：

	本集团	
	2019 年	2018 年
联营企业：		
投资账面价值合计	3,014,179,448.81	1,367,121,539.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	135,162,543.96	32,793,690.67
- 其他综合收益	13,143,331.90	1,104,882.57
- 综合收益总额	148,305,875.86	33,898,573.24
合营企业：		
投资账面价值合计	-	690,155,989.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	(1,083,502.50)	(145.78)
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	(1,083,502.50)	(145.78)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

六、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业和合营企业中的权益(续)

联营企业和合营企业的的汇总财务信息如下(续):

	本公司	
	2019 年	2018 年
联营企业:		
投资账面价值合计	1,368,465,114.93	1,228,221,010.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	133,342,077.08	27,291,965.75
- 其他综合收益	13,143,331.90	1,104,882.57
- 综合收益总额	146,485,408.98	28,396,848.32
合营企业:		
投资账面价值合计	-	689,155,989.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	(1,082,373.79)	(145.63)
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	(1,082,373.79)	(145.63)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

六、 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12月31日		2018年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口(1)	账面价值	最大损失敞口(1)
理财产品	3,949,251,939.46	3,949,251,939.46	1,950,157,060.59	1,950,157,060.59
基金投资	1,976,071,834.04	1,976,071,834.04	3,004,479,162.30	3,004,479,162.30
信托投资	3,262,052,107.07	3,262,052,107.07	3,927,737,886.66	3,927,737,886.66
其他	-	-	200,489,083.99	200,489,083.99
合计	<u>9,187,375,880.57</u>	<u>9,187,375,880.57</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12月31日为人民币912,499.26万元，2018年12月31日为人民币1,090,419.00万元，并已包含在附注九中披露。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年度为人民币7,466.27万元，于2018年度为人民币8,954.50万元。

六、 在其他主体中的权益(续)

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、资产管理计划等，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12月31日直接持有金额为人民币152,247.00万元。

七、 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。

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、其他债权投资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。

对于债权投资，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。

本集团其他债权投资的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。

预期信用损失的计量

预期信用损失是以发生违约的概率为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

七、与金融工具相关的风险(续)

1. 信用风险(续)

预期信用损失的计量(续)

根据金融工具自初始确认后信用风险的变化情况,本集团区分三个阶段计算预期信用损失:

- 阶段一:自初始确认后信用风险无显著增加的金融工具纳入阶段一,按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备;
- 阶段二:自初始确认起信用风险显著增加,但尚无客观减值证据的金融工具纳入阶段二,按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备;
- 阶段三:在资产负债表日存在客观减值证据的金融资产纳入阶段三,按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。

对于前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了减值准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的减值准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团计量金融工具预期信用损失的方式反映了:

- 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权金额;
- 货币时间价值;
- 在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下可获得的有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

在计量预期信用损失时,并不需要识别每一可能发生的情形。然而,本集团考虑信用损失发生的风险或概率已反映信用损失发生的可能性及不会发生信用损失的可能性(即使发生信用损失的可能性极低)。

本集团结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估,其预期信用损失的计量中使用了复杂的模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和借款人的信用状况(例如,客户违约的可能性及相应损失)。本集团根据会计准则的要求在预期信用损失的计量中使用了判断、假设和估计,例如:

- 信用风险显著增加的判断标准
- 已发生信用减值资产的定义
- 预期信用损失计量的参数
- 前瞻性信息

七、与金融工具相关的风险(续)

1. 信用风险(续)

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天，但未超过90天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过90天。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

七、与金融工具相关的风险(续)

1. 信用风险(续)

预期信用损失计量的参数(续)

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等因素估计违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

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。除附注九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九披露。

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12月31日
人民币元

七、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12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	即期/无期限	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	合计
短期借款	-	12,799,402.78	1,450,006,277.78	-	-	1,462,805,680.56
长期借款	-	10,490,277.78	133,052,293.85	526,883,399.56	2,583,624,459.40	3,254,050,430.59
交易性金融负债	-	-	4,349,152,187.28	-	-	4,349,152,187.28
应付债券	-	30,641,780.82	184,147,260.27	5,517,500,000.00	-	5,732,289,041.09
其他负债	169,511,946.33	157,110.10	4,750,086.50	1,646,502.00	-	176,065,644.93
合计	169,511,946.33	54,088,571.48	5,121,108,105.68	6,046,029,901.56	2,583,624,459.40	14,073,998,176.14
本公司						
长期借款	-	10,490,277.78	133,052,293.85	526,883,399.56	2,583,624,459.40	3,254,050,430.59
应付债券	-	30,641,780.82	184,147,260.27	5,517,500,000.00	-	5,732,289,041.09
其他负债	143,645,299.61	157,110.10	4,750,086.50	1,646,502.00	-	150,198,998.21
合计	143,645,299.61	41,289,168.70	321,949,640.62	6,046,029,901.56	2,583,624,459.40	8,425,737,335.80

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注 (续)
2019年12月31日
人民币元

七、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(续):

本集团	2018年12月31日未折现的合同现金流量					资产负 债表 账面价值
	即期/无期限	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	
长期借款	-	44,082,602.74	195,285,981.11	2,725,708,124.97	2,043,871,292.55	4,820,909,602.59
应付债券	-	27,169,178.08	1,579,808,219.18	1,087,539,041.10	-	2,495,214,512.27
卖出回购金 融资产款	-	-	387,328,000.00	-	-	356,000,000.00
其他负债	204,906,893.86	16,184,772.39	29,246,387.87	1,646,502.00	-	228,695,990.90
合计	204,906,893.86	87,436,553.21	2,191,668,568.16	3,814,893,668.07	2,043,871,292.55	7,900,820,105.76
本公司	2018年12月31日未折现的合同现金流量					资产负 债表 账面价值
	即期/无期限	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	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	4,820,909,602.59
应付债券	-	27,169,178.08	1,579,808,219.18	1,087,539,041.10	-	2,495,214,512.27
卖出回购金 融资产款	-	-	387,328,000.00	-	-	356,000,000.00
其他负债	143,645,299.61	157,110.10	4,750,086.50	1,646,502.00	-	126,486,809.23
合计	143,645,299.61	71,408,890.92	2,167,172,286.79	3,814,893,668.07	2,043,871,292.55	7,798,610,924.09

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

七、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12月31日		2018年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.30%-1.90%	5,749,172,409.97	0.05%-0.35%	416,259,797.39
- 定期存款	1.35%-4.00%	2,106,406,085.25	1.1%-3.25%	106,540,568.34
- 买入返售金融资产	3.17%-3.22%	11,003,008.30	4.46%-9.61%	237,776,437.81
- 交易性金融资产	2.05%-11.50%	5,003,690,249.68	不适用	不适用
- 其他债权投资	4.63%-10.30%	2,224,606,232.94	不适用	不适用
- 债权投资	3.50%-9.00%	3,358,769,402.39	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
- 应收款项类投资	不适用	不适用	4.51%-9.50%	4,569,769,402.39
金融负债				
- 交易性金融负债	4.15%-7.00%	(4,199,219,835.62)	不适用	不适用
- 卖出回购金融资产款	-	-	8.80%	(356,000,000.00)
- 短期借款	3.45%-3.80%	(1,420,000,000.00)	-	-
- 长期借款	6.50%-7.00%	(600,000,000.00)	5.23%-8.5%	(2,790,000,000.00)
	6-month euribor+50BP	(2,589,603,721.60)	6-month euribor+50BP	(2,030,909,602.59)
- 应付债券	3.90%-6.66%	(5,000,719,882.43)	3.87%-6.66%	(2,495,214,512.27)
合计		<u>4,844,103,948.88</u>		<u>3,521,940,253.75</u>
本公司	2019年12月31日		2018年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.30%-1.61%	5,128,515,763.23	0.05%-0.35%	122,471,053.01
- 定期存款	1.95%-4.00%	2,105,000,000.00	1.5%-3.25%	100,500,000.00
- 买入返售金融资产	3.19%-3.20%	8,303,008.30	8.01%-9.61%	2,271,006.81
- 交易性金融资产	2.05%-7.50%	4,133,552,105.69	不适用	不适用
- 其他债权投资	4.63%-10.30%	547,337,281.59	不适用	不适用
- 债权投资	4.28%-7.00%	2,278,769,402.39	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
- 应收款项类投资	不适用	不适用	4.51%-8.40%	2,169,769,402.39
金融负债				
- 卖出回购金融资产款	-	-	8.80%	(356,000,000.00)
- 长期借款	6.50%-7.00%	(600,000,000.00)	5.23%-8.5%	(2,790,000,000.00)
	6-month euribor+50BP	(2,589,603,721.60)	6-month euribor+50BP	(2,030,909,602.59)
- 应付债券	3.90%-6.66%	(5,000,719,882.43)	3.87%-6.66%	(2,495,214,512.27)
合计		<u>6,011,153,957.17</u>		<u>1,070,761,215.15</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

七、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		2018 年	
	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	4,380.91	5,215.13	(2,531.71)	(332.82)
利率下浮 50 个基点	(4,380.91)	(5,215.13)	2,531.71	332.82
本公司	2019 年		2018 年	
	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	2,750.17	2,955.42	(1,832.86)	547.59
利率下浮 50 个基点	(2,750.17)	(2,955.42)	1,832.86	(547.59)

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	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	75,805.63	74,450.00
预收账款	(5,132,464.16)	(5,049,328.85)
资产负债表敞口净额	(5,056,658.53)	(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12月31日
人民币元

七、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):

美元项目:	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金	75,714.27	74,450.00
预收账款	(5,132,464.16)	(5,049,328.85)
资产负债表敞口净额	(5,056,749.89)	(4,974,878.85)
欧元项目:	本集团及本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金	0.56	6.04
长期借款	(2,590,034,071.66)	(2,030,909,602.59)
资产负债表敞口净额	(2,590,034,071.10)	(2,030,909,596.55)

(2) 本集团及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下:

	平均汇率	
	2019年	2018年
美元	6.8985	6.6174
欧元	7.7255	7.8016
	报告日中间汇率	
	2019年12月31日	2018年12月31日
美元	6.9762	6.8632
欧元	7.8155	7.8473

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

4. 汇率风险(续)

(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	净利润
	人民币万元	人民币万元
2019年12月31日	(18.96)	(18.96)
2018年12月31日	(18.66)	(18.66)

欧元项目	本集团及本公司	
	股东权益	净利润
	人民币万元	人民币万元
2019年12月31日	(9,712.63)	(9,712.63)
2018年12月31日	(7,615.91)	(7,615.91)

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

本集团交易性金融资产中的权益工具投资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。下表列示了交易性金融资产在价格上升或下降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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

5. 价格风险(续)

本集团	2019 年		2018 年	
	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%	28,260.55	37,680.74	37,551.52	5,242.30
价格下降 10%	(28,260.55)	(37,680.74)	(37,551.52)	(5,242.30)
本公司	2019 年		2018 年	
	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%	5,235.79	6,981.05	50,590.83	549.93
价格下降 10%	(5,235.79)	(6,981.05)	(50,590.83)	(549.93)

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九中披露。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

七、与金融工具相关的风险(续)

6. 担保业务风险(续)

(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担保风险阶段划分、违约概率、违约损失率、违约风险敞口、折现率、前瞻性信息等。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。

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12月31日的担保赔偿准备金增加约为人民币1,793万元（2018年12月31日为人民币1,529万元）。

八、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次。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次的输入值。三个层次的定义如下：

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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

八、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：

本集团				
2019年12月31日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
交易性金融资产				
- 股权投资	10,636,175.88	51,518,871.23	1,729,846,860.99	1,792,001,908.10
- 债券投资	810,239.45	125,760,720.00	-	126,570,959.45
- 信托计划投资	-	197,575,177.84	382,032,172.93	579,607,350.77
- 基金投资	86,171,002.27	12,043,600.00	1,877,857,231.77	1,976,071,834.04
- 理财计划投资	-	4,173,572,219.33	123,939,720.13	4,297,511,939.46
小计	97,617,417.60	4,560,470,588.40	4,113,675,985.82	8,771,763,991.82
其他债权投资				
- 债券投资	38,690,000.00	409,355,496.30	-	448,045,496.30
- 信托计划投资	-	-	1,790,576,762.94	1,790,576,762.94
小计	38,690,000.00	409,355,496.30	1,790,576,762.94	2,238,622,259.24
负债				
交易性金融负债	-	-	(4,201,116,008.22)	(4,201,116,008.22)
合计	136,307,417.60	4,969,826,084.70	1,703,136,740.54	6,809,270,242.84

本公司				
2019年12月31日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
资产				
交易性金融资产				
- 股权投资	-	-	118,293,353.53	118,293,353.53
- 债券投资	810,239.45	-	-	810,239.45
- 信托计划投资	-	196,569,646.91	-	196,569,646.91
- 基金投资	24,200,731.10	2,133,600.00	553,477,377.96	579,811,709.06
- 理财计划投资	-	3,936,172,219.33	-	3,936,172,219.33
小计	25,010,970.55	4,134,875,466.24	671,770,731.49	4,831,657,168.28
其他债权投资				
- 债券投资	38,690,000.00	409,355,496.30	-	448,045,496.30
- 信托计划投资	-	-	113,307,811.59	113,307,811.59
小计	38,690,000.00	409,355,496.30	113,307,811.59	561,353,307.89
合计	63,700,970.55	4,544,230,962.54	785,078,543.08	5,393,010,476.17

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

八、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续):

	本集团			
	2018年12月31日			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
资产				
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	618,436,014.83	-	305,833,145.00	924,269,159.83
可供出售金融资产				
- 债券投资	401,172,645.29	-	-	401,172,645.29
- 信托计划投资	-	642,104,741.68	2,525,217,183.72	3,167,321,925.40
- 理财计划产品	-	1,950,157,060.59	-	1,950,157,060.59
- 基金投资	123,130,486.89	361,283,483.24	3,208,987,582.07	3,693,401,552.20
- 股权投资	-	-	789,238,279.71	789,238,279.71
- 其他	-	96,510,000.00	248,556,531.40	345,066,531.40
小计	524,303,132.18	3,050,055,285.51	6,771,999,576.90	10,346,357,994.59
合计	1,142,739,147.01	3,050,055,285.51	7,077,832,721.90	11,270,627,154.42
	本公司			
	2018年12月31日			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
资产				
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	54,993,165.03	-	172,000,000.00	226,993,165.03
可供出售金融资产				
- 债券投资	401,172,645.29	-	-	401,172,645.29
- 信托计划投资	-	308,838,073.00	3,264,549,841.51	3,573,387,914.51
- 理财计划产品	-	2,276,803,308.00	-	2,276,803,308.00
- 基金投资	17,807,594.06	361,283,483.24	6,207,785,848.27	6,586,876,925.57
- 股权投资	-	-	103,573,253.56	103,573,253.56
- 其他	-	96,510,000.00	-	96,510,000.00
小计	418,980,239.35	3,043,434,864.24	9,575,908,943.34	13,038,324,046.93
合计	473,973,404.38	3,043,434,864.24	9,747,908,943.34	13,265,317,211.96

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

2019年度以公允价值计量的资产和负债在各层次之间无重大转移。

八、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续):

对于上市公司股权投资，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20%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12月31日
人民币元

八、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					
	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
年初余额	791,238,279.71	1,139,225,302.71	2,820,391,309.22	174,039,083.99	1,395,354,965.56	757,583,780.71
计入损益	(93,397,112.58)	52,514,973.91	143,576,932.32	(66,086,447.86)	(493,324.95)	(24,583,780.71)
计入其他综合收益	-	-	-	-	(43,335,988.78)	-
购买	1,722,287,768.44	-	1,344,494,736.26	180,000,000.00	909,000,000.00	-
结算	(690,282,072.58)	(809,708,103.69)	(2,430,605,746.03)	(174,012,916.00)	(459,948,888.89)	(733,000,000.00)
年末余额	1,729,846,860.99	382,032,172.93	1,877,857,231.77	123,939,720.13	1,790,576,762.94	5,904,252,748.76
						(4,201,116,008.22)
						(4,201,116,008.22)

本公司

	2019 年					
	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
年初余额	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
计入损益	11,530,099.97	85,442,942.50	85,015,149.66	-	(38,109,691.12)	(8,066,333.30)
计入其他综合收益	-	-	-	-	(12,937,462.85)	-
购买	2,190,000.00	-	30,000,000.00	-	110,000,000.00	-
结算	-	(1,954,637,818.46)	(4,273,452,939.22)	(172,000,000.00)	(1,341,000,000.00)	(503,000,000.00)
年末余额	118,293,353.53	-	553,477,377.96	-	113,307,811.59	-
						(8,244,090,757.68)
						785,078,543.08

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注 (续)
2019年12月31日
人民币元

八、公允价值的披露(续)

3. 不以公允价值计量的金融工具:

资产负债表中非以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 股权投资、应收款项类投资、短期借款、长期借款、应付债券。

下表列示了在资产负债表日未按公允价值列示金融资产和负债的账面价值以及相应的公允价值。

本集团	2019年12月31日					2018年12月31日				
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
金融资产										
股权投资	3,264,268,467.52	3,385,473,231.05	-	-	3,385,473,231.05	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
应收款项类投资	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	4,519,941,484.97	4,813,516,483.95	-	-	4,813,516,483.95
金融负债										
短期借款	1,420,866,561.64	1,424,511,873.43	-	-	1,424,511,873.43	-	-	-	-	-
长期借款	3,191,302,131.49	2,093,011,324.13	-	-	2,093,011,324.13	4,820,909,602.59	4,075,836,137.65	-	-	4,075,836,137.65
应付债券	5,107,948,395.08	5,074,249,402.97	-	4,545,277,500.00	528,971,902.97	2,495,214,512.27	2,533,049,967.87	-	1,995,528,000.00	537,521,967.87
本公司										
金融资产										
股权投资	2,205,120,758.70	2,277,902,772.92	-	-	2,277,902,772.92	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
应收款项类投资	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	2,119,941,484.97	2,189,854,282.84	-	-	2,189,854,282.84
金融负债										
长期借款	3,191,302,131.49	2,093,011,324.13	-	-	2,093,011,324.13	4,820,909,602.59	4,075,836,137.65	-	-	4,075,836,137.65
应付债券	5,107,948,395.08	5,074,249,402.97	-	4,545,277,500.00	528,971,902.97	2,495,214,512.27	2,533,049,967.87	-	1,995,528,000.00	537,521,967.87

股权投资、应收款项类投资、短期借款、长期借款、应付债券等, 采用未来现金流量折现法确定公允价值, 以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的收益率作为折现率。

除上述金融资产和负债外, 在资产负债表中非以公允价值计量的其他金融资产和负债的账面价值和公允价值无重大差异。其公允价值采用未来现金流折现法确定。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

九、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12月31日	2018年12月31日
金融担保	46,917,092,625.25	64,712,522,961.62
贸易融资担保	307,800,000.00	312,430,000.00
履约担保	1,545,928,917.04	1,134,202,594.92
司法担保	422,938,273.99	422,938,273.99
其他融资担保	973,493,267.90	1,316,363,882.13
合计	50,167,253,084.18	67,898,457,712.66

十、关联方关系及其交易

1. 本企业主要股东情况

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

2. 子公司

子公司的信息参见附注六、1。

3. 联营企业和合营企业

本集团联营企业和合营企业详见附注五、11。

2019年与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

单位名称	与本公司关系
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
中裕睿信(北京)资产管理有限公司	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12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 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
天津国投津能发电有限公司	受同一最终方控制的公司
国投生物科技投资有限公司	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
国投亚华（上海）有限公司	受同一最终方控制的公司
国投物业有限责任公司	受同一最终方控制的公司
国投人力资源服务有限公司	受同一最终方控制的公司
国投智能科技有限公司	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

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 与关联方之间的交易金额如下：

	本集团	
	2019 年	2018 年
购买商品及劳务	3,220,037.12	2,803,224.04
上海东保金资产管理有限公司	231,570.25	819,224.04
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	496,000.00	1,984,000.00
国投物业有限责任公司	1,077,649.62	-
国投人力资源服务有限公司	639,596.02	-
国投智能科技有限公司	775,221.23	-
租赁费用		
国投亚华（上海）有限公司	5,361,562.28	-
长期借款利息支出		
国投财务有限公司	49,254,256.67	88,418,320.84
关联方存款利息		
国投财务有限公司	174,857.71	451,703.65
投资收益	173,531,963.50	37,384,353.15
国投泰康信托有限公司	1,184,027.08	-
鼎晖嘉德(中国)有限公司	134,560,800.55	13,998,456.88
国投瑞银基金管理有限公司	-	1,741,303.36
国投财务有限公司	-	1,035,616.44
天津国投津能发电有限公司	11,258,833.93	10,643,998.42
国投生物科技投资有限公司	13,443,396.28	5,912,147.86
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	13,084,905.66	4,052,830.19
提供担保	-	(1,746,636,100.00)
国投瑞银基金管理有限公司	-	(1,746,636,100.00)
担保收入		
国投瑞银基金管理有限公司	-	912,311.44
其他业务收入		
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	2,103,494.97	1,735,650.62

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 与关联方之间的交易余额如下:

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
其他资产	198,458.00	184,000.00
中投保信息技术有限公司	184,000.00	184,000.00
国投物业有限责任公司	750.00	-
国投人力资源服务有限公司	13,708.00	-
其他负债		
上海东保金资产管理有限公司	10,000.00	147,076.10
定期存款		
国投财务有限公司	-	100,000,000.00
活期存款		
国投财务有限公司	3,860,071,124.62	540,822.98
长期借款		
国投财务有限公司	-	1,000,000,000.00
交易性金融负债		
国投资产管理有限公司	2,000,000,000.00	不适用
债权投资		
天津国投津能发电有限公司	814,812,576.03	不适用
国投生物科技投资有限公司	319,401,947.54	不适用
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	301,639,726.03	不适用
股份有限公司	193,770,902.46	不适用
可供出售金融资产		
鼎晖嘉德(中国)有限公司	不适用	314,066,027.17
应付利息		
国投财务有限公司	-	1,596,527.78
应收款项类投资		
天津国投津能发电有限公司	不适用	737,820,000.00
国投生物科技投资有限公司	不适用	247,820,000.00
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	不适用	300,000,000.00
股份有限公司	不适用	190,000,000.00
应收利息		
天津国投津能发电有限公司	-	7,222,522.89
国投生物科技投资有限公司	-	1,286,796.86
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	-	1,639,726.03
股份有限公司	-	4,296,000.00

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 本公司与子公司的主要交易

(1) 与子公司之间的交易金额如下：

	本公司	
	2019年	2018年
购买商品及劳务	971,698.13	3,450,289.06
北京快融保金融信息服务股份有限公司	971,698.13	3,450,289.06
投资收益	148,650,695.81	41,931,601.38
无锡日升诚投资合伙企业（有限合伙）	6,363,148.26	21,924,000.00
天津信祥企业管理合伙企业（有限合伙）	88,405,070.34	20,007,601.38
嘉兴嘉裕投资合伙企业（有限合伙）	53,882,477.21	-
担保收入	14,986,298.17	7,336,090.52
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	14,925,624.78	7,298,113.21
中投保物流无锡有限公司	60,673.39	37,977.31
关联方资产转让	7,323,131,674.81	-
上海经投资产管理有限公司	5,386,923,059.23	-
天津中保财信资产管理有限公司	1,936,208,615.58	-

(2) 与子公司之间的交易余额如下：

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
应收子公司款项(注)	2,682,384,262.45	853,281,131.37
中投保物流无锡有限公司	-	37,977.31
中保商贸无锡有限公司	173,370,000.00	182,370,000.00
上海经投资产管理有限公司	1,580,199,859.23	94,500,000.00
天津中保财信资产管理有限公司	908,493,441.27	570,553,866.31
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	10,419,577.95	5,819,287.75
天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-
坤周(厦门)投资合伙企业(有限合伙)	1,901,384.00	-
北京快融保金融信息服务股份有限公司	7,000,000.00	-
应付子公司款项	26,934,436.00	24,400,000.00
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	24,400,000.00	24,400,000.00
天津中保财信资产管理有限公司	2,534,436.00	-

注：于资产负债表日，上述垫付款项没有固定还款期限。

(3) 关键管理人员报酬：

	本集团及本公司	
	2019年	2018年
关键管理人员报酬	15,060,811.23	11,409,431.00

(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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

十一、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。

十二、承诺及或有事项

1. 资本承担

	本集团	
	2019年12月31日	2018年12月31日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	23,782,680.56	471,802,161.84
	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	654,783,408.31	471,802,161.84

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。

十三、资产负债表日后事项

2020年2月10日本集团决定行使调整“17中保债”票面利率选择权，票面利率下调至3.5%，并在存续期内后2年固定不变。

2020年4月3日，经北京市地方金融监督管理局核准和通州区市场监督管理局备案，本公司全资子公司中投保科技融资担保有限公司注册成立，注册资本为人民币10亿元。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

十三、资产负债表日后事项(续)

新型冠状病毒肺炎疫情(“疫情”)于2020年1月蔓延以来,本集团切实贯彻落实中央政府的各项政策部署。由于疫情对部分地区和行业的企业经营带来一定程度的影响,从而可能影响本集团担保业务及投资业务,影响程度将取决于疫情形势、宏观政策、企业复工复产情况等因素。本集团于2019年12月31日的预期信用损失是根据当日的一系列预测经济情景估算的。疫情对宏观经济和其他关键指标预测的影响将会反映在本集团2020年的预期信用损失中。本集团密切关注此次疫情情况,并就其对本集团未来财务状况、经营成果等方面的影响展开评估。截至本财务报表批准日,该评估工作尚在进行之中。

十四、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12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	24,330,239.01	24,979,453.41
1至2年以内(含2年)	3,820,204.30	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	3,026,926.66	6,856,203.57
合计	35,095,200.58	57,721,120.68

	本公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	20,598,971.76	20,840,486.16
1至2年以内(含2年)	-	18,143,084.16
合计	20,598,971.76	38,983,570.32

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

十四、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12月31日
人民币元

十四、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 年度报告分部 (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	本年 / 年末金额
营业收入	350,139,261.96	1,762,381,123.72	125,653,194.26	58,386,084.58	2,296,559,664.52
其他资产减值损失	-	-	-	109,352,362.17	109,352,362.17
信用减值损失	-	177,477,686.15	-	2,196,248.25	179,673,934.40
折旧费和摊销费	-	-	54,772.80	41,651,750.15	41,706,522.95
利润 / (亏损) 总额	190,120,869.83	1,187,611,484.05	61,716,540.42	(469,028,153.78)	970,420,740.52
所得税费用	-	-	11,070,098.71	128,539,542.99	139,609,641.70
净利润 / (亏损)	190,120,869.83	1,187,611,484.05	50,646,441.71	(597,567,696.77)	830,811,098.82
资产总额	19,585,174.87	17,182,466,674.25	209,565,970.26	9,101,479,213.83	26,513,097,033.21
负债总额	866,051,199.43	4,201,116,008.22	25,898,823.39	10,752,754,078.24	15,845,820,109.28
其他重要的非现金项目					
- 提取担保赔偿准备金	96,332,809.09	-	-	-	96,332,809.09
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	3,000,334,560.76	13,844,888.05	-	3,014,179,448.81

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年12月31日
人民币元

十四、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 年度报告分部 (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	本年 / 年末金额
营业收入	568,719,180.98	2,167,807,481.91	81,579,956.11	55,537,746.47	2,873,644,365.47
资产减值损失	24,664,617.42	-	-	3,204,678.63	27,869,296.05
折旧费和摊销费	-	-	54,772.80	41,687,598.82	41,742,371.62
利润 / (亏损) 总额	475,802,138.33	1,623,624,598.97	71,009,845.29	(75,106,565.67)	2,095,330,016.92
所得税费用	-	-	16,173,724.00	218,515,370.07	234,689,094.07
净利润 / (亏损)	475,802,138.33	1,623,624,598.97	54,836,121.29	(293,621,935.74)	1,860,640,922.85
资产总额	26,322,895.68	18,059,554,431.49	143,647,997.93	2,223,307,472.61	20,452,832,797.71
负债总额	982,145,115.91	356,000,000.00	15,627,292.77	8,972,033,408.20	10,325,805,816.88
其他重要的非现金项目					
- 提取担保赔偿准备金	(90,882,898.42)	-	-	-	(90,882,898.42)
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	2,035,479,707.25	21,797,821.17	-	2,057,277,528.42

(2) 主要客户

于 2019 年度及 2018 年度，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
财务报表补充资料
2019年12月31日
人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2019 年	2018 年
1、非流动资产处置损益	2,168,185.70	10,541,858.21
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)	4,186.07	600,000.00
3、其他收益	5,460,172.58	6,272,636.77
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	64,420,521.53	1,131,419,231.55
非经常性损益合计	72,053,065.88	1,148,833,726.53
所得税影响额	(1,941,559.24)	(3,698,804.65)
少数股东权益影响额(税后)	212.56	6,705.92
归属于母公司的非经常性损益净额	70,111,294.08	1,145,128,215.96

2. 净资产收益率和每股收益

2019 年	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.95	0.1514	0.1514
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.03	0.1359	0.1359
2018 年	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	22.92	0.3712	0.3712
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.21	0.1167	0.1167

本集团2019年度和2018年度无稀释性潜在普通股。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本)



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台湾投资特殊普通合伙企业

法定代表人 毛敏宁

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复件仅供中国投融资担保股份有限公司出具法定格式审计报告使用



登记机关

2019年12月17日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



姓名 李琳琳
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1977-11-01
 Date of birth
 工作单位 德勤华永会计师事务所(北京分所)
 Working unit
 身份证号码 342504197711010629
 Identity card No.



本复印件仅供中国投融资担保股份有限公司内部使用

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 318000122298
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2003 年 07 月 23 日
 Date of Issue

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Registration



2006 年 3 月 1 日

2006 年 3 月 20 日



姓名：李强
证书编号：31000012296

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007 年 3 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 9月 31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 8月 31日

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 2月 4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 2月 4日

10



姓 名 朱丽倩
 Full name
 性 别 女
 Sex
 出生日期 1989-02-20
 Date of birth
 工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
 Working unit
 身份证号码 370784198902200000
 Identity card No.



本复印件仅供中国投融资担保股份有限公司出

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after



姓名: 朱丽倩
 证书编号: 310000125229

年 月 日
 年 月 日

证书编号: 310000125229
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 6 月 17 日
 Date of Issuance





注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA's

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
by

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
by

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA's

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年 12月 18日
by

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA's

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 12月 18日
by