

毕节市建设投资有限公司

二零一九年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

# 目 录

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	6-7
2、合并利润表	8
3、合并现金流量表	9
4、合并股东权益变动表	10-11
5、母公司资产负债表	12-13
6、母公司利润表	14
7、母公司现金流量表	15
8、母公司股东权益变动表	16-17
9、合并及母公司财务报表附注	18-96
三、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

## 审 计 报 告

毕节市建设投资有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了毕节市建设投资有限公司财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了毕节市建设投资有限公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母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，我们独立于毕节市建设投资有限公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

## 1. 事项描述

毕节市建设投资有限公司主营业务收入主要为基础设施建设收入，鉴于基础设施建设存在行业特点，为此我们确定该营业收入的真实性和截止性为关键审计事项。

## 2. 审计应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、测试毕节市建设投资有限公司与销售及收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；

(2) 执行细节测试，检查工程完工进度表、银行付款流水等内外部证据，检查收款记录，对期末应收账款进行函证或其他替代测试程序，审计营业收入的真实性；

(3) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。

## 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括毕节市建设投资有限公司2019年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毕节市建设投资有限公司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。。

## 五、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，管理层负责评估毕节市建设投资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。治理层负责监督毕节市建设投资有限公司的财务报告过程。

## 六、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对毕节市建设投资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毕节市建设投资有限公司不能持续经营。

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

（六）就毕节市建设投资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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(本页无正文)



中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年六月十六日

# 合并资产负债表

编制单位：毕节市建设投资有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	272,648,478.67	922,377,991.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	3,070,952,243.55	2,563,927,192.06
预付款项	六、3	2,360,604,887.00	3,018,949,537.14
其他应收款	六、4	6,409,768,370.97	6,109,312,439.34
存货	六、5	21,879,514,426.19	22,095,134,243.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	162,541,399.20	162,541,399.20
<b>流动资产合计</b>		<b>34,156,029,805.58</b>	<b>34,872,242,802.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、7	372,643,264.21	1,774,904,544.21
持有至到期投资			
长期应收款	六、8	1,720,000,000.00	1,720,000,000.00
长期股权投资	六、9	35,000,000.00	36,000,000.00
投资性房地产	六、10	468,710,866.08	487,716,037.25
固定资产	六、11	106,595,552.78	110,670,525.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	359,020,300.00	360,218,300.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	116,734,512.80	84,901,387.69
其他非流动资产	六、14	34,690,000.00	35,010,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,213,394,495.87</b>	<b>4,609,420,795.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,369,424,301.45</b>	<b>39,481,663,597.97</b>

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）

编制单位：毕节市建设投资有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	846,090,638.78	1,276,170,291.96
预收款项			
应付职工薪酬	六、16		
应交税费	六、17	632,904,277.70	553,044,712.06
其他应付款	六、18	10,118,408,666.45	10,683,978,399.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	1,814,980,000.00	1,232,900,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>13,412,383,582.93</b>	<b>13,746,093,403.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、20	3,712,949,999.99	4,529,280,000.00
应付债券	六、21	1,996,576,255.05	2,332,889,604.27
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、22	2,588,727,186.99	2,851,103,186.99
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	六、23		460,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,298,253,442.03</b>	<b>10,173,272,791.26</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,710,637,024.96</b>	<b>23,919,366,195.06</b>
<b>股东权益：</b>			
实收资本（或股本）	六、24	636,893,245.02	636,893,245.02
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	13,174,684,671.32	13,174,684,671.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	180,962,562.98	175,612,660.31
一般风险准备			
未分配利润	六、27	1,666,246,797.17	1,575,106,826.26
归属于母公司股东权益合计		15,658,787,276.49	15,562,297,402.91
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>15,658,787,276.49</b>	<b>15,562,297,402.91</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>37,369,424,301.45</b>	<b>39,481,663,597.97</b>

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

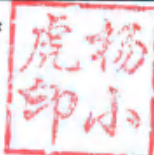
编制单位：毕节市建设投资有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>758,098,224.12</b>	<b>675,513,804.94</b>
其中：营业收入	六、28	758,098,224.12	675,513,804.94
<b>二、营业总成本</b>		<b>646,980,870.13</b>	<b>512,508,527.47</b>
其中：营业成本	六、28	687,708,158.74	549,921,341.12
税金及附加	六、29	520,466.74	5,626,615.72
销售费用			
管理费用	六、30	31,870,197.31	27,162,921.09
研发费用			
财务费用	六、31	-164,123,541.17	-169,207,058.05
其中：利息费用		115,715,710.11	150,784,850.62
利息收入		279,868,110.93	320,047,098.67
资产减值损失	六、32	91,005,588.51	99,004,707.59
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	3,500,000.00	2,700,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		64,145.48
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>114,617,353.99</b>	<b>165,769,422.95</b>
加：营业外收入	六、35		0.01
减：营业外支出	六、36	1,008.31	225,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>114,616,345.68</b>	<b>165,544,422.96</b>
减：所得税费用	六、37	16,626,472.10	40,644,043.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>97,989,873.58</b>	<b>124,900,379.58</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,989,873.58	124,900,379.58
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		97,989,873.58	124,900,379.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司股东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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>97,989,873.58</b>	<b>124,900,379.58</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		97,989,873.58	124,900,379.58
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

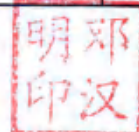
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

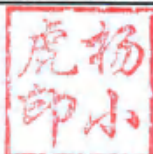
编制单位：毕节市建设投资有限公司

2019年度

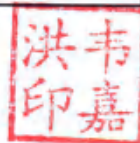
金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		679,145.46	720,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	587,379,969.10	1,592,026,505.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>588,059,114.56</b>	<b>2,312,026,505.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		236,336,525.01	3,057,910,987.11
支付给职工以及为职工支付的现金		5,774,906.78	4,472,928.49
支付的各项税费		192,570.67	12,551,447.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	39,973,692.81	1,936,900.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>282,277,695.27</b>	<b>3,076,872,263.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>305,781,419.29</b>	<b>-764,845,757.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,702,968.10	2,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	六、38		980,309,653.35
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,702,968.10</b>	<b>983,009,653.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,640.00	80,416,028.37
投资支付的现金		38,071,720.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、38		992,041,665.86
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>38,269,360.00</b>	<b>1,122,457,694.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,566,391.90</b>	<b>-139,448,040.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			500,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	553,338,326.05	898,284,125.99
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>553,338,326.05</b>	<b>1,398,284,125.99</b>
偿还债务支付的现金		640,746,000.01	2,185,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,187,353.46	177,883,095.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	670,349,512.81	216,756,701.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,472,282,866.28</b>	<b>2,579,879,797.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-918,944,540.23</b>	<b>-1,181,595,671.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		921,377,991.51	3,007,267,461.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>271,648,478.67</b>	<b>921,377,991.51</b>

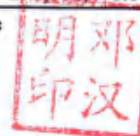
法定代表人：



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

编制单位：毕节市建设投资有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	636,893,245.02				13,174,684,671.32				175,612,660.31		1,575,106,826.26	15,562,297,402.91
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	636,893,245.02				13,174,684,671.32				175,612,660.31		1,575,106,826.26	15,562,297,402.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,349,902.67		91,139,970.91	96,489,873.58
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,349,902.67		-6,849,902.67	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积									5,349,902.67		-5,349,902.67	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	636,893,245.02				13,174,684,671.32				180,962,562.98		1,666,246,797.17	15,658,787,276.49

法定代表人：

**虎杨小**

主管会计工作负责人：

**洪青嘉**

会计机构负责人：

**明邓印汉**

# 合并所有者权益变动表

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	上年数										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具			归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他权益工具	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	636,893,245.02				13,174,684,671.32			162,991,469.08			1,468,827,637.91		15,443,397,023.33
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、本年年初余额	636,893,245.02				13,174,684,671.32			162,991,469.08			1,468,827,637.91		15,443,397,023.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	636,893,245.02				13,174,684,671.32			175,612,660.31			1,575,106,826.26		15,562,297,402.91

法定代表人：

虎杨印小

主管会计工作负责人：

洪书印嘉

会计机构负责人：

明邓印汉

## 母公司资产负债表

编制单位：毕节市建设投资有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		192,124,004.23	698,292,616.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,014,985,439.91	1,602,814,596.68
预付款项		2,332,555,587.00	2,866,699,537.14
其他应收款	十二、2	5,715,980,920.50	5,421,615,543.68
存货		16,085,362,745.26	16,262,748,935.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		162,541,399.20	162,541,399.20
<b>流动资产合计</b>		<b>26,503,550,096.10</b>	<b>27,014,712,629.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		311,446,299.21	1,752,779,299.21
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,969,671,776.65	3,969,671,776.65
投资性房地产		468,710,866.08	487,716,037.25
固定资产		106,595,552.78	110,670,525.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,514,000.00	52,712,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		104,647,484.95	82,004,378.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,012,585,979.67</b>	<b>6,455,554,017.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,516,136,075.77</b>	<b>33,470,266,646.44</b>

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）

编制单位：毕节市建设投资有限公司

2019年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		565,115,195.22	1,001,820,229.40
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		549,772,816.86	481,856,881.96
其他应付款		8,437,409,414.69	8,875,506,563.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,814,980,000.00	1,232,900,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,367,277,426.77</b>	<b>11,592,083,674.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,992,949,999.99	2,809,280,000.00
应付债券		1,996,576,255.05	2,332,889,604.27
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,790,472,806.68	1,959,152,806.68
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			460,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,779,999,061.72</b>	<b>7,561,322,410.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>17,147,276,488.49</b>	<b>19,153,406,085.89</b>
<b>股东权益：</b>			
实收资本（或股本）		636,893,245.02	636,893,245.02
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,011,013,271.32	12,011,013,271.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		175,091,855.20	169,741,952.53
一般风险准备			
未分配利润		1,545,861,215.74	1,499,212,091.68
<b>股东权益合计</b>		<b>14,368,859,587.28</b>	<b>14,316,860,560.55</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>31,516,136,075.77</b>	<b>33,470,266,646.44</b>

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


编制单位：毕节市建设投资有限公司


2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本	十二、4	666,013,570.15	578,203,897.50
税金及附加	十二、4	601,696,003.46	462,963,173.89
销售费用		520,201.23	5,626,595.72
管理费用			
研发费用		31,870,197.31	27,162,901.09
财务费用			
其中：利息费用		-126,478,303.15	-101,320,422.26
利息收入		112,735,206.39	120,945,159.59
资产减值损失		239,233,950.84	222,309,918.23
加：其他收益		90,572,427.35	96,304,348.55
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	3,500,000.00	2,700,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			64,145.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,333,043.95	90,231,445.99
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出		1,008.31	225,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,332,035.64	90,006,446.00
减：所得税费用		17,833,008.91	22,501,611.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,499,026.73	67,504,834.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,499,026.73	67,504,834.50
（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、权益法下不能重分类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		53,499,026.73	67,504,834.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

编制单位：毕节市建设投资有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		679,145.46	720,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		484,857,093.80	1,157,866,320.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>485,536,239.26</b>	<b>1,877,866,320.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		158,699,568.94	2,681,991,529.38
支付给职工以及为职工支付的现金		5,774,906.78	4,472,928.49
支付的各项税费		185,290.48	12,551,427.42
支付其他与经营活动有关的现金		2,670,647.63	1,965,093.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>167,330,413.83</b>	<b>2,700,980,978.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>318,205,825.43</b>	<b>-823,114,658.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,700,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			209,209,653.35
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>211,909,653.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,640.00	80,416,028.37
投资支付的现金			50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			700,041,665.86
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>197,640.00</b>	<b>830,457,694.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-197,640.00</b>	<b>-618,548,040.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			500,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		553,338,326.05	898,284,125.99
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>553,338,326.05</b>	<b>1,398,284,125.99</b>
偿还债务支付的现金		554,250,000.01	1,256,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		152,915,611.07	152,571,072.31
支付其他与筹资活动有关的现金		670,349,512.81	216,756,701.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,377,515,123.89</b>	<b>1,625,517,774.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-824,176,797.84</b>	<b>-227,233,648.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		697,292,616.64	2,366,188,964.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>191,124,004.23</b>	<b>697,292,616.64</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：毕节市建设投资投资有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	本年数							所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	636,893,245.02				12,011,013,271.32				169,741,952.53		1,499,212,091.68	14,316,860,560.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	636,893,245.02				12,011,013,271.32				169,741,952.53		1,499,212,091.68	14,316,860,560.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,349,902.67		46,649,124.06	51,999,026.73
（一）综合收益总额											53,499,026.73	53,499,026.73
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									5,349,902.67		-6,849,902.67	-1,500,000.00
1、提取盈余公积									5,349,902.67		-5,349,902.67	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	636,893,245.02				12,011,013,271.32				175,091,855.20		1,545,861,215.74	14,368,859,587.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

洪伟印

虎杨印

明邓印

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：毕节市建设投资有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

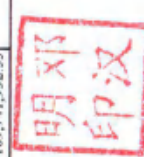
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	636,893,245.02				12,011,013,271.32				162,991,469.08		1,444,457,740.63	14,255,355,726.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	636,893,245.02				12,011,013,271.32				162,991,469.08		1,444,457,740.63	14,255,355,726.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,750,483.45		54,754,351.05	61,504,834.50
（一）综合收益总额											67,504,834.50	67,504,834.50
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									6,750,483.45		-12,750,483.45	-6,000,000.00
1、提取盈余公积									6,750,483.45		-6,750,483.45	
2、提取一般风险准备												
3、对所有者分配											-6,000,000.00	-6,000,000.00
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	636,893,245.02				12,011,013,271.32				169,741,952.53		1,499,212,091.68	14,316,860,560.55

法定代表人：  


主管会计工作负责人：

 洪韦嘉 印

会计机构负责人：

 明邓 印 汉

**毕节市建设投资有限公司**  
**2019 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

毕节市建设投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名毕节地区建设投资有限公司,由毕节市人民政府(原贵州省毕节地区行政公署)授权毕节市财政局(原毕节地区财政局)出资组建,于 2007 年 3 月 15 日经毕节市工商局(原贵州省毕节地区工商局)登记注册成立,并取得了 5224001200351 号企业法人营业执照。

2011 年 12 月毕节地区建设投资有限公司变更为毕节市建设投资有限公司,并同时变更营业执照,变更后企业注册号为 522400000027422 号,同时根据毕节市人民政府《关于毕节市建设投资有限公司变更出资人的通知》,本公司出资人由毕节市财政局变更为毕节市人民政府。2015 年 6 月 8 日经毕节市工商行政管理局核准,统一社会信用代码号为 915205007988155158。2019 年 12 月 12 日,根据毕府专议【2019】32 号文件,本公司出资人由毕节市人民政府变更为毕节市国有资产监督管理委员会。

注册资本:陆亿叁仟陆佰捌拾玖万元整。

法定代表人:陈乔友。

公司类型:有限责任公司(国有独资)。

住所:贵州省毕节市七星关区桂花路市房地产开发总公司办公楼。

营业期限:2007 年 3 月 15 日至长期。

经营范围:城市基础设施及相关配套项目的建设与管理;新农村建设、医疗卫生建设、教育基础设施建设、公益事业建设及配套项目的投资与开发;依托公司投资基础设施建设衍生的特许经营权项目;中小企业投融资;广告经营、基础设施冠名、旅游开发投资、文化游乐设施建设经营;承接其他建设项目的开发建设;承接建设项目投资策划、咨询业务。土地开发和整理、环境治理投资;水利基础设施建设及运营管理。兼营:房地产开发、市政建设监理、拆迁安置、物业管理、园林绿化。

### (二) 合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注“七.1 在子公司中的权益”。

本公司及各子公司主要从事土地开发和整理、城市基础设施及相关配套项目的建设与管理。

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事土地开发和整理、城市基础设施及相关配套项目的建设与管理经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

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

#### 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，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、11“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、11“长期股权投资”或本附注四、8“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、11、（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、11（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、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的控制。

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。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②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）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备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 1 亿元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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### a.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(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

###### b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
政府及关联单位组合	单独测试无特别风险的不计提	单独测试无特别风险的不计提
非关联方账龄组合	账龄分析法	账龄分析法

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对应收票据和预付账款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

#### (3) 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。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括待开发土地、市政项目建设成本。

### (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。领用和发出时按个别认定法计价。

### (2) 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。

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。

## 11、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、8“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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权



在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，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，在处置时将原计入股东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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 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。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、18“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。

## 13、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	年限平均法	30-50	1-5	1.90-3.30
机器设备	年限平均法	3	1-5	31.67-33.00
电子设备	年限平均法	4	1-5	23.75-24.75
运输设备	年限平均法	3-5	1-5	19.00-33.00

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、17“长期资产减值”。

### (4) 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。

## 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、17“长期资产减值”。

## 15、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。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

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。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。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。

### (2) 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、17“长期资产减值”。

## 17、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等非流动非金融资产，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 19、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。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

### （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。

## 20、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 22、租赁



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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及重述金额	
应收票据及应收账款	2,563,927,192.06	应收票据	
		应收账款	2,563,927,192.06

### (2) 会计估计变更

本报告期内无重要会计估计的变更

## 24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	按应税收入5%、3%的税率计缴
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳流转税税额的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳流转税税额的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

#### 2、税收优惠及批文

无

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日；“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

#### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	4,877.71	5,201.39
银行存款	271,643,600.96	921,372,790.12
其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	272,648,478.67	922,377,991.51

注：①其他货币资金系使用受限制的银行贷款保证金。

②年末货币资金余额中无存放境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	3,070,952,243.55	2,563,927,192.06

(1) 应收账款情况

### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	237,426,540.00	7.31	142,455,924.00	60.00	94,970,616.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,010,455,163.21	92.69	34,473,535.66	1.15	2,975,981,627.55
其中：账龄组合	35,870,713.13	1.10	34,473,535.66	96.10	1,397,177.47
低风险组合	2,974,584,450.08	91.59			2,974,584,450.08
合 计	3,247,881,703.21	100.00	176,929,459.66	5.45	3,070,952,243.55

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	237,426,540.00	8.80	99,719,146.80	42.00	137,707,393.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,460,684,027.76	91.20	34,464,228.90	1.40	2,426,219,798.86
其中：账龄组合	35,684,578.00	1.32	34,464,228.90	96.58	1,220,349.10
低风险组合	2,424,999,449.76	89.88			2,424,999,449.76
合 计	2,698,110,567.76	100.00	134,183,375.70	4.97	2,563,927,192.06

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
大方金城镇开发建设投资有限公司	237,426,540.00	142,455,924.00	60.00	并入账龄分析法计提

(续)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			5.00
1至2年			10.00
2至3年	47,485,308.00	9,497,061.60	20.00
3至4年	47,485,308.00	14,245,592.40	30.00
4至5年	47,485,308.00	23,742,654.00	50.00
5年以上	94,970,616.00	94,970,616.00	100.00
合计	237,426,540.00	142,455,924.00	60.00

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,470,713.13	73,535.66	5.00
5年以上	34,400,000.00	34,400,000.00	100.00
合计	35,870,713.13	34,473,535.66	96.10

## C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方	2,974,584,450.08		

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 42,746,083.96 元。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,247,881,703.21 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 176,929,459.66 元。

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
毕节市财政局	2,974,584,450.08	91.59	
大方金城镇开发建设投资有限公司	237,426,540.00	7.31	142,455,924.00

贵州劲达房地产开发有限公司大方分公司	34,400,000.00	1.06	34,400,000.00
凯里市腾龙凯悦酒店管理有限责任公司	1,470,713.13	0.05	73,535.66
合计	3,247,881,703.21	100.00	176,929,459.66

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	154,366,091.00	6.54	2,298,346,512.70	76.13
1至2年	1,700,235,771.56	72.03	663,603,024.44	21.98
2至3年	449,003,024.44	19.02	57,000,000.00	1.89
3至4年	57,000,000.00	2.41		
合计	2,360,604,887.00	100.00	3,018,949,537.14	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,352,604,887.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.66%。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占比 (%)	未结算原因
贵州毕节经济开发区兴业投资运营有限公司	建设单位	2,214,000,000.00	1至2年	93.79	项目尚未完结
毕节洪山国际大酒店有限公司	建设单位	61,555,587.00	1年以内、1至2年	2.61	项目尚未完结
贵州建工集团有限公司	建设单位	50,000,000.00	3至4年	2.12	项目尚未完结
毕节市扶贫开发办公室	建设单位	20,049,300.00	1年以内	0.85	项目尚未完结
毕节职业技术学院	建设单位	7,000,000.00	3至4年	0.30	项目尚未完结
合计		2,352,604,887.00		99.66	

### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,406,162,108.39	6,107,706,176.76
应收利息	106,262.58	106,262.58
应收股利	3,500,000.00	1,500,000.00
合计	6,409,768,370.97	6,109,312,439.34

#### (1) 其他应收款情况

##### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	1,786,704,826.09	26.68	206,200,174.03	11.54	1,580,504,652.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,909,465,873.81	73.32	83,808,417.48	1.71	4,825,657,456.33
其中：账龄组合	465,189,654.42	6.95	83,808,417.48	18.02	381,381,236.94
低风险组合	4,444,276,219.39	66.37			4,444,276,219.39
合计	6,696,170,699.90	100.00	290,008,591.51	4.33	6,406,162,108.39

(续)

类别	年初余额				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	1,681,159,840.26	26.48	162,904,385.66	9.69	1,518,255,454.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,668,295,423.46	73.52	78,844,701.30	1.69	4,589,450,722.16
其中：账龄组合	682,860,991.02	10.75	78,844,701.30	11.55	604,016,289.72
低风险组合	3,985,434,432.44	62.77			3,985,434,432.44
合计	6,349,455,263.72	100.00	241,749,086.96	3.81	6,107,706,176.76

## A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州毕节高新建设投资有限公司	590,569,407.20	46,473,676.58	7.87	并入账龄分析法计提
黔西县产业基地经营贸易有限公司	589,904,166.67	109,386,041.67	18.54	并入账龄分析法计提
毕节市开源建设投资(集团)有限公司	337,801,696.67	26,435,794.67	7.83	并入账龄分析法计提
毕节市交通投资建设集团有限责任公司	135,729,555.55	10,634,661.11	7.84	并入账龄分析法计提
贵州众隆集团有限公司	132,700,000.00	13,270,000.00	10.00	并入账龄分析法计提
合计	1,786,704,826.09	206,200,174.03	11.54	

(续)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	720,075,976.10	36,003,798.81	5.00
1至2年	431,293,947.78	43,129,394.78	10.00
2至3年	635,334,902.21	127,066,980.44	20.00
合计	1,786,704,826.09	206,200,174.03	11.54

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,039,773.73	3,051,988.69	5.00
1 至 2 年	165,616,617.70	16,561,661.77	10.00
2 至 3 年	138,347,531.99	27,669,506.40	20.00
3 至 4 年	79,241,148.15	23,772,344.45	30.00
4 至 5 年	16,383,333.33	8,191,666.67	50.00
5 年以上	4,561,249.52	4,561,249.52	100.00
合计	465,189,654.42	83,808,417.48	18.02

## C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
政府单位	2,772,202,216.29		
关联方	1,672,074,003.10		
合计	4,444,276,219.39		

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况  
本年计提坏账准备金额 48,259,504.55 元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	6,676,348,205.45	6,329,632,769.27
保证金	9,700,000.00	9,700,000.00
工程款	2,722,494.45	2,722,494.45
信托保障基金	3,000,000.00	3,000,000.00
耕地社保统筹资金	4,400,000.00	4,400,000.00
合计	6,696,170,699.90	6,349,455,263.72

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名汇总金额为 3,338,887,034.26 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 49.86%，计提坏账准备金额为 155,859,718.25 元。

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
毕节金海湖新区财政局	往来款	912,864,496.03	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	13.63	
毕节市财政局	往来款	801,633,502.93	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	11.97	



单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
贵州毕节高新建设投资有限公司	往来款	590,569,407.20	1年以内、1至2年、2至3年	8.82	46,473,676.58
黔西县产业基地经营贸易有限公司	往来款	589,904,166.67	1年以内、1至2年、2至3年	8.81	109,386,041.67
毕节市工业能源投资建设有限公司	往来款	443,915,461.43	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	6.63	
合计		3,338,887,034.26		49.86	155,859,718.25

## (2) 应收利息情况

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	106,262.58	106,262.58

## (3) 应收股利情况

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
毕节洪山国际大酒店有限公司	3,500,000.00	1,500,000.00

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	14,582,269,270.43		14,582,269,270.43
开发成本	7,297,245,155.76		7,297,245,155.76
合计	21,879,514,426.19		21,879,514,426.19

## (续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	14,582,269,270.43		14,582,269,270.43
开发成本	7,512,864,973.22		7,512,864,973.22
合计	22,095,134,243.65		22,095,134,243.65

## (2) 土地资产具体明细

序号	土地证号	座落	地类(用途)	使用权类型	占地面积(m <sup>2</sup> )	账面价值
1	毕国用(2011)第 A017 号	毕节市桂花路	商业、住宅用地	出让	8,401.10	49,352,195.88
2	毕国用(2011)第 A020 号	毕节市中华南路	商业、住宅用地	出让	2,902.50	16,445,944.86
3	毕国用(2011)第 A021 号	毕节市环城路	商业、住宅用地	出让	2,445.416	8,639,634.98
4	毕国用(2011)第 A022 号	毕节市三板桥	商业、住宅用地	出让	87,292.87	106,737,148.38
5	毕国用(2011)第 A023 号	毕节市洪南新区 38 号地块	商业、住宅用地	出让	152,904.00	544,949,828.00
6	毕国用(2011)第 A024 号	毕节市洪南新区 12 号地块	商业、住宅用地	出让	70,667.00	251,857,144.00
7	毕国用(2011)第 A025 号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	58,023.44	240,565,150.08
8	方国用(2012)第 0101025 号	大方县大方镇庆云村	住宅用地	出让	11,430.00	22,100,000.00
9	方国用(2012)第 0101026 号	大方县大方镇云龙村、庆云村	住宅用地	出让	18,418.00	26,000,000.00
10	方国用(2012)第 0101027 号	大方县大方镇云龙村、庆云村、蔬菜村	住宅用地	出让	14,277.00	21,000,000.00
11	方国用(2012)第 0101028 号	大方县大方镇庆云村、蔬菜村	住宅用地	出让	11,773.00	17,000,000.00
12	方国用(2012)第 0101029 号	大方县大方镇庆云村、蔬菜村	住宅用地	出让	9,010.00	13,000,000.00
13	方国用(2012)第 0101030 号	大方县大方镇白石村、东关乡大寨村	工业用地	出让	66,350.00	12,700,000.00
14	方国用(2012)第 0116022 号	大方县大方镇石关村	工业用地	出让	8,199.00	2,100,000.00
15	方国用(2012)第 0116023 号	大方县大方镇金鱼村	住宅用地	出让	15,586.00	31,000,000.00
16	方国用(2012)第 0116024 号	大方县大方镇龙昌村	工业用地	出让	41,168.00	6,700,000.00
17	方国用(2012)第 0116025 号	大方县大方镇龙昌村	住宅用地	出让	5,429.00	14,000,000.00
18	方国用(2012)第 140001 号	大方县东关乡金坪村	工业用地	出让	27,992.00	4,000,000.00
19	方国用(2012)第 140005 号	大方县东关乡罗寨村、金坪村	工业用地	出让	92,038.00	15,000,000.00

20	方国用(2012)第 140006 号	大方县东关乡朝中村、金坪村	工业用地	出让	32,503.00	4,600,000.00
21	方国用(2012)第 140007 号	大方县雨冲乡金门村	工业用地	出让	19,965.00	3,400,000.00
22	方国用(2012)第 140008 号	大方县东关乡大寨村	工业用地	出让	68,198.00	17,300,000.00
23	方国用(2012)第 140009 号	大方县东关乡金坪村	工业用地	出让	52,189.00	7,200,000.00
24	方国用(2012)第 140010 号	大方县东关乡大寨村、朝中村	工业用地	出让	17,935.00	2,900,000.00
25	方国用(2012)第 170001 号	大方县大方镇龙昌村	商住	出让	39,068.00	86,887,200.00
26	方国用(2012)第 170002 号	大方县大方镇金鱼村	商住	出让	50,132.00	111,493,600.00
27	方国用(2012)第 170003 号	大方县大方镇蔬菜村	商住	出让	9,091.00	20,218,400.00
28	方国用(2012)第 170004 号	大方县大方镇新庄村	商住	出让	4,967.00	11,046,600.00
29	方国用(2012)第 170005 号	大方县大方镇庆云村	商住	出让	67,999.00	151,229,800.00
30	方国用(2012)第 170006 号	大方县大方镇新庄村	商住	出让	1,754.00	3,900,900.00
31	方国用(2012)第 170008 号	大方县大方镇蔬菜村	商住	出让	7,654.00	17,022,500.00
32	方国用(2012)第 170009 号	大方县大方镇龙昌村	商住	出让	28,306.00	62,952,500.00
33	方国用(2012)第 170010 号	大方县大方镇白石村	商住	出让	27,794.00	61,813,900.00
34	方国用(2012)第 170011 号	大方县大方镇白石村	商住	出让	42,933.00	95,483,000.00
35	方国用(2012)第 170012 号	大方县大方镇白石村	商住	出让	69,730.00	155,079,500.00
36	方国用(2012)第 170013 号	大方县大方镇白石村	商住	出让	36,968.00	82,216,800.00
37	方国用(2012)第 170014 号	大方县大方镇余石村	商住	出让	53,634.00	119,282,000.00
38	方国用(2012)第 170015 号	大方县大方镇余石村	商住	出让	52,014.00	115,679,100.00
39	方国用(2012)第 170016 号	大方县大方镇白石村	商住	出让	18,098.00	40,250,000.00
40	方国用(2012)第 170017 号	大方县大方镇白石村	商住	出让	66,799.00	148,561,000.00

41	方国用(2012)第 170018 号	大方县大方镇龙昌村、庆云村、云龙村	商住	出让	33,333.00	74,132,600.00
42	方国用(2012)第 170019 号	大方县大方镇庆云村、云龙村	商住	出让	33,003.00	73,398,700.00
43	方国用(2012)第 170020 号	大方县大方镇云龙村	商住	出让	8,491.00	18,884,000.00
44	方国用(2012)第 170021 号	大方县大方镇云龙村	商住	出让	51,735.00	115,058,600.00
45	方国用(2012)第 170022 号	大方县大方镇关井村	商住	出让	32,742.00	72,818,200.00
46	方国用(2012)第 240001 号	大方县雨冲乡金门村	工业用地	出让	108,469.00	18,000,000.00
47	威国用(2011)第 CT040 号	威宁县草海镇下坝村	商业用地	出让	32,821.10	63,180,600.00
48	威国用(2011)第 CT041 号	威宁县草海镇下坝村	商业用地	出让	44,085.00	84,863,600.00
49	威国用(2011)第 CT042 号	威宁县草海镇大洼塘村	商业用地	出让	30,508.90	58,729,600.00
50	威国用(2012)第 CT052 号	威宁县草海镇大洼塘村、下坝村	商住用地	出让	104,126.60	204,504,600.00
51	威国用(2012)第 CT053 号	威宁县草海镇大洼塘村	商业用地	出让	69,274.90	154,275,200.00
52	威国用(2012)第 CT054 号	威宁县草海镇海边村	商住用地	出让	43,657.60	85,743,500.00
53	威国用(2012)第 CT055 号	威宁县草海镇海边村	商住用地	出让	50,643.00	99,462,900.00
54	威国用(2012)第 CT056 号	威宁县草海镇燎原村	商住用地	出让	141,640.90	278,182,700.00
55	威国用(2012)第 CT057 号	威宁县羊街镇棒木村	商住用地	出让	79,421.50	155,983,800.00
56	威国用(2012)第 WJ036 号	威宁县草海镇海边村威双大道南侧	商业住宅	出让	65,152.20	68,650,000.00
57	威国用(2012)第 WJ037 号	威宁县草海镇海边村威双大道南侧	商业住宅	出让	64,100.70	56,440,000.00
58	威国用(2012)第 WJ038 号	威宁县草海镇大洼塘村	商业住宅	出让	26,813.00	43,310,000.00
59	威国用(2012)第 WJ039 号	威宁县草海镇海滨大道	商业住宅	出让	56,072.20	77,750,000.00
60	威国用(2012)第 WJ040 号	威宁县草海镇海广聚路	商业住宅	出让	59,396.80	91,000,000.00
61	威国用(2012)第 WJ041 号	威宁县草海镇海边村	商业住宅	出让	32,921.50	42,100,000.00

62	威国用(2012)第 WJ042 号	威宁县草海镇海边村	商业住宅	出让	32,494.70	41,440,000.00
63	威国用(2012)第 WJ043 号	威宁县草海镇海边村	商业住宅	出让	32,494.50	41,520,000.00
64	威国用(2012)第 WJ044 号	威宁县草海镇海边村	商业住宅	出让	33,332.50	45,940,000.00
65	威国用(2012)第 WJ045 号	威宁县草海镇海边村	商业住宅	出让	33,807.90	43,200,000.00
66	威国用(2012)第 WJ046 号	威宁县草海镇海边村	商业住宅	出让	42,859.80	55,540,000.00
67	毕国用(2013)第 515 号	毕节经济开发区小坝镇豪沟村、黄泥村、小坝村	商业、住宅用地	出让	86,943.40	191,872,528.40
68	毕国用(2013)第 516 号	毕节经济开发区小坝镇豪沟村、河尾村	商业、住宅用地	出让	107,106.90	201,671,279.40
69	毕国用(2013)第 517 号	毕节经济开发区小坝镇豪沟村	商业、住宅用地	出让	80,111.40	203,030,396.40
70	毕国用(2013)第 518 号	毕节经济开发区小坝镇豪沟村	商业、住宅用地	出让	129,118.90	285,714,091.40
71	毕国用(2013)第 519 号	毕节经济开发区小坝镇豪沟村、河尾村	商业、住宅用地	出让	18,802.00	37,071,602.00
72	赫国用(2013)第 B87 号	赫章县白果镇七里店村	城镇混合住宅用地	出让	47,534.00	116,270,000.00
73	赫国用(2013)第 B88 号	赫章县白果镇七家湾村	城镇混合住宅用地	出让	25,330.00	61,960,000.00
74	赫国用(2013)第 B89 号	赫章县城关镇南门村	城镇混合住宅用地	出让	19,865.00	51,490,000.00
75	赫国用(2013)第 B90 号	赫章县城关镇卸旗村	城镇混合住宅用地	出让	64,158.00	124,150,000.00
76	赫国用(2013)第 B91 号	赫章县城关镇卸旗村	城镇混合住宅用地	出让	64,693.00	139,160,000.00
77	赫国用(2013)第 B92 号	赫章县城关镇小山村	城镇混合住宅用地	出让	54,813.00	117,910,000.00
78	赫国用(2013)第 B93 号	赫章县城关镇狮子村	城镇混合住宅用地	出让	27,128.00	60,090,000.00
79	赫国用(2013)第 B94 号	赫章县城关镇狮子村	城镇混合住宅用地	出让	12,857.00	55,960,000.00
80	赫国用(2013)第 B95 号	赫章县城关镇下街村	城镇混合住宅用地	出让	27,518.00	65,800,000.00
81	赫国用(2013)第 B96 号	赫章县城关镇下街村	城镇混合住宅用地	出让	12,304.00	53,550,000.00
82	赫国用(2013)第 B97 号	赫章县城关镇上街村	城镇混合住宅用地	出让	29,685.00	131,510,000.00

83	赫国用(2013)第B98号	赫章县城关镇上街村	城镇混合住宅用地	出让	29,301.00	129,810,000.00
84	威国用(2013)第CT060号	威宁县环城公路	商住用地	出让	63,803.40	72,600,000.00
85	威国用(2013)第CT061号	威宁县环城公路	商住用地	出让	61,995.60	71,750,000.00
86	威国用(2013)第CT062号	威宁县环城公路	商住用地	出让	56,247.60	68,990,000.00
87	威国用(2013)第CT063号	威宁县环城公路	商住用地	出让	34,431.60	51,710,000.00
88	威国用(2013)第CT064号	威宁县环城公路	商住用地	出让	59,309.60	70,460,000.00
89	威国用(2013)第CT065号	威宁县环城公路	商住用地	出让	51,987.60	66,830,000.00
90	威国用(2013)第CT066号	威宁县环城公路	商住用地	出让	55,291.80	68,540,000.00
91	威国用(2013)第CT067号	威宁县乌撒大道	商住用地	出让	67,649.60	76,930,000.00
92	威国用(2013)第CT068号	威宁县乌撒大道	商住用地	出让	61,919.90	73,970,000.00
93	威国用(2013)第CT069号	威宁县乌撒大道东侧、广聚路北侧	商住用地	出让	70,630.70	73,860,000.00
94	威国用(2013)第CT070号	威宁县广聚路北侧	商住用地	出让	63,615.00	66,530,000.00
95	威国用(2013)第CT071号	威宁县广聚路北侧	商住用地	出让	102,613.30	107,290,000.00
96	威国用(2013)第CT072号	威宁县乌撒大道东侧、广聚路南侧、威双大道北侧	商住用地	出让	73,965.30	77,350,000.00
97	威国用(2013)第CT073号	威宁县威双大道北侧、广聚路南侧	商住用地	出让	66,159.50	69,190,000.00
98	威国用(2013)第CT074号	威宁县广聚路	商住用地	出让	53,375.40	55,830,000.00
99	威国用(2013)第CT075号	威宁县凤山路	商住用地	出让	49,361.10	51,640,000.00
100	威国用(2013)第CT076号	威宁县威双大道北侧、广聚路南侧	商住用地	出让	22,927.70	24,000,000.00
101	威国用(2013)第CT077号	威宁县威双大道北侧、广聚路南侧	商住用地	出让	29,629.00	31,000,000.00
102	方国用(2014)第0114009号	大方县红旗街道办事处路塘村、石关村	商业、住宅	出让	28,609.01	50,757,530.00
103	方国用(2014)第0114010号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	22,529.013	39,918,730.00

104	方国用(2014)第 0114011 号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	30,654,830	54,302,150.00
105	方国用(2014)第 0114012 号	大方县红旗街道办事处路塘村、石关村	商业、住宅	出让	31,176,987	55,240,040.00
106	方国用(2014)第 0114013 号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	32,696,631	62,793,090.00
107	方国用(2014)第 0114014 号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	31,425,302	60,294,450.00
108	方国用(2014)第 0114015 号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	28,355,467	54,462,250.00
109	方国用(2014)第 0114016 号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	33,167,902	63,626,910.00
110	方国用(2014)第 0114017 号	大方县红旗街道办事处路塘村	商业、住宅	出让	31,575,685	60,606,620.00
111	方国用(2014)第 0114018 号	大方县红旗街道办事处庆云村、慕俄格古城办事处云龙村	商业、住宅	出让	33,002,895	63,520,560.00
112	方国用(2014)第 1407001 号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	26,322,173	52,154,490.00
113	方国用(2014)第 1407002 号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	31,358,487	62,148,010.00
114	方国用(2014)第 1407003 号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	29,227,989	57,880,360.00
115	方国用(2014)第 1407004 号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	32,708,846	64,802,805.00
116	方国用(2014)第 1407005 号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	31,400,897	62,251,920.00
117	方国用(2014)第 1407006 号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	26,753,808	52,987,530.00
118	方国用(2014)第 1407007 号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	27,571,442	54,652,670.00
119	方国用(2014)第 1407008 号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	25,810,689	51,113,770.00
120	方国用(2014)第 1407009 号	大方县东关乡大寨村	商业、住宅	出让	24,891,907	49,343,540.00
121	方国用(2014)第 3304001 号	大方县六龙镇和平村、下坝村	商业、住宅	出让	50,007,332	36,562,695.00
122	方国用(2014)第 3705002 号	大方县顺德街道办事处龙昌村、红旗街道办事处庆云村、慕俄格古城办事处云龙村	商业、住宅	出让	33,333.40	63,939,360.00
123	方国用(2014)第 3801001 号	大方县顺德街道办事处白石村	商业、住宅	出让	32,845.21	74,028,500.00

124	方国用(2014)第3801002号	大方县顺德街道办事处白石村	商业、住宅	出让	18,098.00	36,223,360.00
125	方国用(2014)第3801003号	大方县顺德街道办事处白石村	商业、住宅	出让	66,798.80	105,571,055.00
126	方国用(2014)第3802004号	大方镇龙昌村	商业、住宅	出让	27,685.84	58,780,570.00
127	方国用(2014)第3803003号	大方县顺德街道办事处金鱼村	商业、住宅	出让	32,749.324	69,028,655.00
128	方国用(2014)第3803004号	大方县顺德街道办事处金鱼村	商业、住宅	出让	3,559.836	8,006,050.00
129	方国用(2014)第3808001号	大方县顺德街道办事处余石村、龙昌村	商业、住宅	出让	32,749.026	61,454,480.00
130	方国用(2014)第3808002号	大方县顺德街道办事处余石村、龙昌村	商业、住宅	出让	30,718.802	57,601,030.00
131	方国用(2014)第3808003号	大方县顺德街道办事处余石村、龙昌村	商业、住宅	出让	28,312.385	53,121,740.00
132	方国用(2014)第3808004号	大方县顺德街道办事处余石村、龙昌村	商业、住宅	出让	26,007.889	48,747,560.00
133	方国用(2014)第3808005号	大方县顺德街道办事处余石村、白石村	商业、住宅	出让	33,249.896	70,739,000.00
134	方国用(2014)第3808006号	大方县顺德街道办事处余石村	商业、住宅	出让	32,610.621	73,508,570.00
135	毕国用(2011)第A006号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	25,293.14	55,316,100.00
136	毕国用(2011)第A007号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	70,869.86	154,992,400.00
137	毕国用(2011)第A008号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	47,689.62	95,617,700.00
138	毕国用(2011)第A009号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	93,708.80	347,378,500.00
139	毕国用(2011)第A010号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	57,866.20	214,510,000.00
140	毕国用(2011)第A011号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	56,385.60	209,021,400.00
141	毕国用(2011)第A012号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	50,991.00	122,633,400.00
142	毕国用(2011)第A013号	毕节市翠屏路	商业、住宅用地	出让	18,352.50	23,532,676.65
143	毕国用(2011)第A014号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	59,216.25	129,505,900.00
144	毕国用(2011)第A015号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	41,819.23	91,458,700.00



145	毕国用(2011)第A016号	毕节市南部新区	商业、住宅用地	出让	103,062.81	206,640,900.00
146	毕国用(2011)第A018号	朱昌镇	商业、住宅用地	出让	1,023,338.45	1,325,223,300.00
147	毕国用(2011)第A019号	梨树镇联合村	商业、住宅用地	出让	136,433.60	176,681,500.00
148	毕国用(2011)第A034号	毕节市文峰路	商业、住宅用地	出让	2,425.00	9,976,500.00
149	毕国用(2011)第A035号	毕节市德沟	商业、住宅用地	出让	2,636.20	9,680,100.00
150	毕国用(2011)第A036号	毕节市德沟	商业、住宅用地	出让	6,645.00	24,400,400.00
151	毕国用(2011)第A037号	毕节市德沟	商业、住宅用地	出让	224,267.79	823,511,300.00
152	毕国用(2011)第A038号	毕节市德沟村	商业、住宅用地	出让	64,666.99	237,457,200.00
153	毕国用(2011)第A039号	毕节市德沟村	商业、住宅用地	出让	47,333.57	173,808,900.00
154	毕国用(2011)第A040号	毕节市德沟	商业、住宅用地	出让	46,157.40	169,490,000.00
合计					7,884,924.257	14,582,269,270.43

(3) 截止报告期末, 本公司存货未发生可变现净值低于成本的情况, 故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预交土地款	162,521,400.00	162,521,400.00
农行毕节分行资产包	19,999.20	19,999.20
合 计	162,541,399.20	162,541,399.20

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	372,643,264.21		372,643,264.21	1,774,904,544.21		1,774,904,544.21
其中：按成本计量的	372,643,264.21		372,643,264.21	1,774,904,544.21		1,774,904,544.21

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
试验区开发生态建设(浦发)投资基金管理中心	744,723,000.00		744,723,000.00	
毕节市新型城镇化发展投资基金管理中心	236,610,000.00		236,610,000.00	
洪山国际大酒店有限公司	110,946,299.21			110,946,299.21
毕节金海贵中科扶贫发展基金管理中心	100,000,000.00		100,000,000.00	
黔西县乡村建设投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
毕节七贵中科扶贫发展基金管理中心	80,000,000.00		80,000,000.00	
毕节纳贵中科扶贫发展基金管理中心	80,000,000.00		80,000,000.00	
毕节赫贵中科扶贫发展基金管理中心	80,000,000.00		80,000,000.00	
毕节织贵中科扶贫发展基金管理中心	50,000,000.00		50,000,000.00	
毕节大贵中科扶贫发展基金管理中心	40,000,000.00		40,000,000.00	
毕节金贵中科扶贫发展基金管理中心	30,000,000.00		30,000,000.00	
贵州多彩玫瑰实业有限公司	22,125,245.00			22,125,245.00
贵州股权金融资产交	500,000.00			500,000.00

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
易中心有限公司				
大方金凤城镇开发建设投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
贵州绿色产业扶贫投资基金(有限合伙)		39,071,720.00		39,071,720.00
合计	1,774,904,544.21	39,071,720.00	1,441,333,000.00	372,643,264.21

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
试验区开发生态建设(浦发)投资基金管理中心						
毕节市新型城镇化发展投资基金管理中心						
洪山国际大酒店有限公司					15.00	3,500,000.00
毕节金海贵中科扶贫发展基金管理中心						
黔西县乡村建设投资有限责任公司					11.46	
毕节七贵中科扶贫发展基金管理中心						
毕节纳贵中科扶贫发展基金管理中心						
毕节赫贵中科扶贫发展基金管理中心						
毕节织贵中科扶贫发展基金管理中心						
毕节大贵中科扶贫发展基金管理中心						
毕节金贵中科扶贫发展基金管理中心						
贵州多彩玫瑰实业有限公司					27.46	
贵州股权金融资产交易中心有限公司					1.00	
大方金凤城镇开发建设投资有限公司					4.76	
贵州绿色产业扶贫投资基金(有限合伙)						
合计						3,500,000.00

注：（1）根据“毕节市人民政府关于研究资金安排及投融资工作的专题会议纪要”（毕府专议【2017】208号文件），同意本公司安排1亿元作为注册资本金，注入

黔西县乡村建设投资有限公司。本公司不参与其运营、管理工作，不享有投资收益及利润分配，入股资金专项用于黔西县扶贫攻坚产业发展。根据黔西县乡村建设投资有限公司章程，本公司出资 1 亿元，投资占比 11.46%。

(2) 根据“毕节市人民政府办公室公文处理笺——关于毕节玫瑰+大健康产业示范项目有关事宜的请示”(办 C2017 第 1612 号)以及“《毕节市玫瑰+大健康产业项目示范协议书》终止协议”，本公司中止与北京天赐玫瑰生态农业有限公司等签订的《毕节市玫瑰+大健康产业项目示范协议书》，将玫瑰产业转由贵州多彩玫瑰实业有限公司与金海湖新区承接，将已投入的前期费用 744.08 万元和未支付的种苗款 1,468.44 万元，共计 2,212.52 万元作价入股多彩玫瑰，占股 27.46%。

(3) 根据毕节市人民政府 2018 年 5 月 17 日专题会议纪要(毕府专议(2018)89 号)和 2018 年 5 月 22 日毕节市人民政府常务会议纪要(二届 53 次会议)精神，同意本公司安排一亿元作为注册资本金，注入大方金龙城镇开发建设投资有限公司。本公司不参与其运营、管理工作，不享有投资收益及利润分配。根据大方金龙城镇开发建设投资有限公司股东会决议，本公司出资 1 亿元，投资占比 4.762%。

(4) 其他相关情况详见“十一、1.对基金公司投资的说明”。

## 8、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			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
纳雍扶贫开发投资有限公司	366,460,200.00		366,460,200.00	366,460,200.00		366,460,200.00
威宁县建设投资有限公司	672,521,700.00		672,521,700.00	672,521,700.00		672,521,700.00
赫章县扶贫开发投资有限公司	681,018,100.00		681,018,100.00	681,018,100.00		681,018,100.00
合 计	1,720,000,000.00		1,720,000,000.00	1,720,000,000.00		1,720,000,000.00

注：根据“毕节市人民政府办公室关于印发《毕节市纳威赫 18 个极贫乡镇贫困村出列人居环境建设投资基金项目实施管理办法（试行）的通知》”(毕府办发【2017】16 号)，本基金建设项目实行市级主管、县级实施方式进行，基金按《毕节试验区开发扶贫生态建设（浦发）投资基金管理办法》由市级承贷、县级承还，纳雍、威宁、赫

章三县人民政府在提款之前将县级承担的劣后级资金（自筹资金）划拨到毕节试验区乡村建设投资发展有限公司账户，并按要求建立县级还款机构。本公司仅为代收代付。

本公司已分别与纳雍扶贫开发投资有限公司、威宁县建设投资有限责任公司、赫章县扶贫开发投资有限责任公司签订借款合同，借款金额共计 172,000 万元，借款用途为 18 个极贫乡镇贫困村出列人居环境建设项目，借款期限为 10 年，借款利率按照本公司与华能贵诚信托有限公司签订的《信托贷款合同》及相关协议约定的年利率（收益率）6.4%执行。

### 9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
毕节市房地产开发有限公司	35,000,000.00					
贵州绿色产业扶贫投资基金（有限合伙）	1,000,000.00					
合计	36,000,000.00					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
毕节市房地产开发有限公司				35,000,000.00	
贵州绿色产业扶贫投资基金（有限合伙）			1,000,000.00		
合计				35,000,000.00	

### 10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	563,736,721.93
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	563,736,721.93
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	76,020,684.68
2、本期增加金额	19,005,171.17

项 目	房屋、建筑物
(1) 计提或摊销	19,005,171.17
3、本期减少金额	
4、期末余额	95,025,855.85
三、减值准备	
四、账面价值	
1、期末账面价值	468,710,866.08
2、年初账面价值	487,716,037.25

(2) 截止报告期末，本公司投资性房地产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提投资性房地产减值准备。

### 11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	106,595,552.78	110,670,525.92

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	127,842,695.17	1,285,628.00	670,476.40	129,798,799.57
2、本期增加金额			24,540.00	24,540.00
(1) 购置			24,540.00	24,540.00
3、本期减少金额				
4、期末余额	127,842,695.17	1,285,628.00	695,016.40	129,823,339.57
二、累计折旧				
1、年初余额	17,314,296.84	1,226,126.77	587,850.04	19,128,273.65
2、本期增加金额	4,052,562.39		46,950.75	4,099,513.14
(1) 计提	4,052,562.39		46,950.75	4,099,513.14
3、本期减少金额				
4、期末余额	21,366,859.23	1,226,126.77	634,800.79	23,227,786.79
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	106,475,835.94	59,501.23	60,215.61	106,595,552.78
2、年初账面价值	110,528,398.33	59,501.23	82,626.36	110,670,525.92

#### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
毕节宾馆主楼	5,673,646.96	尚在办理中
毕节宾馆裙楼	2,033,504.68	尚在办理中
毕节宾馆百货大厦地下室	969,818.99	尚在办理中
毕节宾馆门面	160,479.84	尚在办理中
毕节宾馆门面	25,069.58	尚在办理中
体育中心运动场及附属设施	18,102,847.04	尚在办理中
合 计	26,965,367.09	

注：体育中心运动场及附属设施属于公益性资产。

(3) 截止报告期末，本公司固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	耕地占补平衡指标	合计
一、账面原值			
1、年初余额	65,010,300.00	300,000,000.00	365,010,300.00
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	65,010,300.00	300,000,000.00	365,010,300.00
二、累计摊销			
1、年初余额	4,792,000.00		4,792,000.00
2、本期增加金额	1,198,000.00		1,198,000.00
(1) 计提	1,198,000.00		1,198,000.00
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,990,000.00		5,990,000.00
三、账面价值			
1、年末账面价值	59,020,300.00	300,000,000.00	359,020,300.00
2、年初账面价值	60,218,300.00	300,000,000.00	360,218,300.00

注：①“耕地占补平衡指标”系政府注入的 2 万亩耕地占补平衡指标，根据《毕节市人民政府关于向毕节试验区乡村建设投资发展有限公司注入耕地占补平衡指标的通知》（毕府通【2011】350号），暂按 1.5 万元/亩估价入账。

②土地使用权中毕地国用（2011）第 A026 号，位于毕节市南部新区，面积 43,389.27 平方米，账面价值 7,506,300.00 元，属于公益性资产。

(2) 截止报告期末, 本公司无形资产未发生可变现净值低于账面价值的情况, 故未计提无形资产跌价准备。

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	466,938,051.20	116,734,512.80	339,605,550.75	84,901,387.69

### 14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款	34,690,000.00	35,010,000.00

具体情况详见下表:

贷款单位	合同编号	金额(万元)	贷款期限	贷款利率
州圣迪乐村生态食品有限公司	WDHT1772017062601	450.00	2017.7.24-2027.7.23	中国人民银行公布的10年期基准利率*95%+0.15%
贵州百里杜鹃旅游开发投资公司	脱贫基金—毕节分行字 003 行黔西县 003 号	1,800.00	2017.9.21- 2027.9.21	中国人民银行公布并施行的同期同档次贷款基准利率基础上下浮 5%+0.15%
贵州毕节内陆港投资建设运营管理有限公司	脱贫基金—毕节分行字 003 行毕节 002 号	1,219.00	2017.10.27-2032.10.26	中国人民银行公布并施行的同期同档次贷款基准利率基础上下浮 5%+0.15%
合计		3,469.00		

### 15、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	846,090,638.78	1,276,170,291.96
合 计	846,090,638.78	1,276,170,291.96

#### (1) 应付票据情况

无

#### (2) 应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	459,865,538.78	889,945,191.96
应付土地价款	385,950,000.00	385,950,000.00
应付服务费	275,100.00	275,100.00



项目	年末余额	年初余额
合计	846,090,638.78	1,276,170,291.96

## 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
大方县财政局	385,950,000.00	资金周转原因,待以后年度归还
贵州毕节高新建设投资有限公司	274,350,062.56	项目尚未完结,款项尚未结算
威宁县建设投资有限公司	152,498,200.92	项目尚未完结,款项尚未结算
毕节市工业能源投资建设有限公司	10,000,000.00	项目尚未完结,款项尚未结算
毕节市征地拆迁安置办公室	5,000,000.00	项目尚未完结,款项尚未结算
合计	827,798,263.48	

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬		5,157,018.39	5,157,018.39	
二、离职后福利-设定提存计划		496,714.31	496,714.31	
合计		5,653,732.70	5,653,732.70	

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,222,126.49	4,222,126.49	
2、职工福利费		262,056.59	262,056.59	
3、社会保险费		243,888.56	243,888.56	
其中:医疗保险费		217,281.86	217,281.86	
工伤保险费		12,760.40	12,760.40	
生育保险费		13,846.30	13,846.30	
4、住房公积金		339,885.76	339,885.76	
5、工会经费和职工教育经费		89,060.99	89,060.99	
合计		5,157,018.39	5,157,018.39	

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		477,054.36	477,054.36	
2、失业保险费		19,659.95	19,659.95	
合计		496,714.31	496,714.31	

注:本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划,根据该等计划,本公司分别按缴费基数的19%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外,本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	208,605,888.84	176,582,186.04
企业所得税	371,928,370.84	324,094,334.68
城市维护建设税	10,284,832.32	10,284,832.32
教育费附加	4,406,070.22	4,406,070.21
地方教育费附加	2,937,380.14	2,937,380.15
价格调节基金	1,363,566.03	1,363,566.03
代扣代缴个人所得税	2,781.41	954.73
房产税	33,375,387.90	33,375,387.90
合 计	632,904,277.70	553,044,712.06

## 18、其他应付款

## (1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	10,013,280,799.79	10,539,908,310.89
应付利息	105,127,866.66	144,070,088.89
应付股利		
合 计	10,118,408,666.45	10,683,978,399.78

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
毕节金农基金管理中心	2,686,641,740.00	资金周转原因, 待以后年度归还
贵州毕节经开区兴业投资运营有限责任公司	1,089,506,000.00	资金周转原因, 待以后年度归还
毕节市信泰投资有限公司	1,045,194,137.78	资金周转原因, 待以后年度归还
贵州毕节双山建设投资有限公司	999,556,733.33	资金周转原因, 待以后年度归还
大方县建设投资有限公司	886,924,339.98	资金周转原因, 待以后年度归还
合 计	6,707,822,951.09	

## (3) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	9,994,920,690.18	10,522,204,668.68
保证金	16,741,106.59	16,123,990.59
其他	1,619,003.02	1,579,651.62
合计	10,013,280,799.79	10,539,908,310.89

## (4) 应付利息情况

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	105,127,866.66	144,070,088.89
15 毕节建投债	58,413,333.33	97,355,555.56

项 目	年末余额	年初余额
17 毕节管廊 01	35,152,033.33	35,152,033.33
17 毕节管廊 02	11,562,500.00	11,562,500.00

## (5) 应付股利情况

无

## 19、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六.20）	1,148,980,000.00	566,900,000.00
1 年内到期的应付债券（附注六.21）	666,000,000.00	666,000,000.00
合 计	1,814,980,000.00	1,232,900,000.00

## 20、长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	2,400,000,000.00	1,920,000,000.00
保证借款	143,079,999.99	800,000,000.00
抵押借款	788,500,000.00	794,700,000.00
质押和保证借款	200,000,000.00	532,000,000.00
质押和抵押借款	357,650,000.00	479,000,000.00
质押、保证和抵押借款	494,000,000.00	420,000,000.00
抵押和保证借款	475,000,000.00	145,080,000.00
质押借款	3,700,000.00	5,400,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六.19）	1,148,980,000.00	566,900,000.00
合 计	3,712,949,999.99	4,529,280,000.00

## (2) 长期借款的其他说明

① 毕节市建设投资有限公司向上海国际信托有限公司（浦发银行毕节分行）借款 200,000,000.00 元，年利率 0.15%，借款合同编号 BD-13-16003-02，期限自 2016 年 01 月 28 日至 2021 年 01 月 19 日，80,000,000.00 元重分类至“一年内到期的非流动负债”；

② 毕节试验区乡村建设投资发展有限公司向上海浦发银行毕节分行（华能信托）借款 1,720,000,000.00 元，年利率 6.40%，借款合同编号华能信托【2017】信托字第 213-2-1 号，期限自 2017 年 2 月 23 日至 2027 年 2 月 23 日；

③ 毕节市建设投资有限公司向交银国际信托有限公司（交通银行毕节分行）借款 400,000,000.00 元，年利率 7.00%，借款合同编号 2016X08DK148-3，期限自 2016 年 03 月 31 日至 2020 年 12 月 20 日，保证人毕节市信泰投资有限公司提供连带责任保证，保证合同编号 2016X08DK148-3 号；截止 2019 年 12 月 31 日已归还 220,000,000.00 元，180,000,000.00 元重分

类至“一年内到期的非流动负债”；

④毕节市建设投资有限公司向交通银行毕节分行借款 630,000,000.00 (500,000,000.00) 元, 年利率 6.37%, 借款合同编号 20180115680184611118L1 号, 期限自 2017 年 11 月 22 日至 2028 年 11 月 22 日, 保证人毕节市交通建设集团有限责任公司提供保证, 保证合同编号 20180115680184611118L1B1 号; 截止 2019 年 12 月 31 日已还款 130,000,000.00 元;

⑤毕节市建设投资有限公司向贵阳银行毕节分行借款 40,000,000.00 元, 年利率 10.20%, 借款合同编号 W17712015020601, 期限自 2015 年 03 月 30 日至 2019 年 12 月 8 日; 抵押人毕节市黔西北产业园区开发建设有限公司, 提供自有土地编号为毕市七星国用(2014)第 9147 号、毕市七星国用(2014)第 9148 号、毕市七星国用(2014)第 9149 号作为抵押, 两宗土地共 496,041.32 m<sup>2</sup>, 评估价值为 122,551.87 万元, 抵押合同编号 D1772014120903 号, 截止 2019 年 12 月 31 日已归还 2,000,000.00 元;

⑥毕节市建设投资有限公司向贵阳银行毕节分行借款 100,000,000.00 元, 年利率 10.20%, 借款合同编号 W17712015032603, 期限自 2015 年 03 月 30 日至 2021 年 12 月 8 日; 抵押人毕节市黔西北产业园区开发建设有限公司, 提供自有土地编号为毕市七星国用(2014)第 9147 号、毕市七星国用(2014)第 9148 号、毕市七星国用(2014)第 9149 号作为抵押, 两宗土地共 496,041.32 m<sup>2</sup>, 评估价值为 122,551.87 万元, 抵押合同编号 D1772014120903 号, 截止 2019 年 12 月 31 日已归还 2,000,000.00 元;

⑦毕节市建设投资有限公司向贵阳银行毕节分行借款 40,000,000.00 元, 年利率 8.08%, 借款合同编号 W1772015123001, 期限自 2015 年 12 月 31 日至 2021 年 12 月 8 日; 抵押人毕节市黔西北产业园区开发建设有限公司土地使用权, 提供自有土地编号为毕市七星国用(2014)第 9147 号、毕市七星国用(2014)第 9148 号、毕市七星国用(2014)第 9149 号作为抵押, 两宗土地共 496,041.32 m<sup>2</sup>, 评估价值为 122,551.87 万元, 抵押合同编号 D1772014120903 号, 截止 2019 年 12 月 31 日已归还 2,000,000.00 元;

⑧毕节市建设投资有限公司向华能贵诚信托有限公司(贵阳银行股份有限公司)毕节分行借款 415,000,000.00 元, 年利率 10.02%, 借款合同编号华能信托(2015)信托字第 371 号-1-贷款 01, 期限自 2015 年 07 月 20 日至 2020 年 07 月 20 日, 抵押人毕节市黔西北产业园区开发建设有限公司, 提供自有土地编号为毕市七星国用(2014)第 9147 号、毕市七星国用(2014)第 9148 号、毕市七星国用(2014)第 9149 号作为抵押, 两宗土地共 496,041.32 m<sup>2</sup>, 评估价值为 122,551.87 万元, 抵押合同编号 D1772014120903 号, 截止 2019 年 12 月 31 日已归还 500,000.00 元, 414,500,000.00 元重分类至“一年内到期的非流动负债”;

⑨毕节市建设投资有限公司向上海国际信托有限公司(浦发银行毕节分行)借款 200,000,000.00 元, 年利率 0.15%, 借款合同编号 BD-13-15029-02, 期限自 2015 年 10 月 29 日至

2020年10月22日，抵押人贵州毕节高新建设投资有限公司，提供自有土地编号为毕经开区国用（2015）第068号、毕经开区国用（2015）第073号共两宗土地使用权作为抵押，面积共131,797.8 m<sup>2</sup>，评估值为27,336.45万元，抵押合同编号BD-13-15029-05号，200,000,000.00元重分类至“一年内到期的非流动负债”；

⑩毕节市建设投资有限公司向光大银行贵阳分行营业部借款300,000,000.00元，年利率6.60%，借款合同编号公司一单笔贷款2016004号，期限自2016年11月28日至2026年11月27日，保证人毕节市信泰投资有限公司提供连带责任保证，保证合同编号公司一单笔贷款（保）2016004号；毕节市建设投资有限公司签订的编号为公司一单笔贷款（质）2016004号将其应收账款提供担保，截止2019年12月31日已还款40,000,000.00元，20,000,000.00元重分类至“一年内到期的非流动负债”；

⑪毕节市建设投资有限公司向光大银行贵阳分行营业部借款270,000,000.00元，年利率6.60%，借款合同编号公司一单笔贷款2016005号，期限自2016年11月28日至2026年11月27日，保证人毕节市信泰投资有限公司提供连带责任保证，保证合同编号公司一单笔贷款（保）2016005号；毕节市建设投资有限公司签订的编号为公司一单笔贷款（质）2016005号将其应收账款提供担保，截止2019年12月31日已归还36,000,000.00元，18,000,000.00元重分类至“一年内到期的非流动负债”；

⑫毕节市建设投资有限公司向国家开发银行股份有限公司借款250,000,000.00元，年利率5.64%，借款合同编号521020141100000530，期限自2014年10月31日至2029年10月30日；抵押人威宁县建设投资有限公司，提供威宁县建设投资有限公司以其依法拥有的可以抵押的287.92亩土地使用权编号为威国用（2014）第TZ0021号、第TZ0022号、第TZ0025号作为抵押，提供毕节市建设投资有限公司以其依法拥有的可以抵押的633.12亩土地使用权编号为毕国用（2013）第515号、第516号、第517号、第518号、第519号作为抵押，抵押合同编号521020141100000530号，提供毕节市建设投资有限公司以其依法可以出质的项目BLT协议项下形成的应收账款作为质押担保，质押合同编号521020141100000530；截止2019年12月31日已还款66,000,000.00元，18,000,000.00元重分类至“一年内到期的非流动负债”；

⑬毕节市建设投资有限公司向国家开发银行股份有限公司借款378,000,000.00元，年利率5.64%，借款合同编号521020141100000531，期限自2014年10月31日至2029年10月30日，抵押人威宁县建设投资有限公司，提供威宁县建设投资有限公司以其依法拥有的可以抵押的287.92亩土地使用权编号为威国用（2014）第TZ0021号、第TZ0022号、第TZ0025号作为抵押，提供毕节市建设投资有限公司以其依法拥有的可以抵押的633.12亩土地使用权编号为毕国用（2013）第515号、第516号、第517号、第518号、第519号作为抵押，抵押合同编号521020141100000531号，提供毕节市建设投资有限公司以其依法可以出质的项目BLT协议项下形成的应收账款作为质押

担保，质押合同编号 521020141100000531；截止 2019 年 12 月 31 日已还款 87,000,000.00 元，29,000,000.00 元重分类至“一年内到期的非流动负债”；

⑭毕节市建设投资有限公司向中国农业发展银行毕节市分行借款 800,000,000.00 元，年利率 5.15%，借款合同编号 52249010-2015 年（毕营）字 0028 号，期限自 2015 年 11 月 24 日至 2027 年 11 月 23 日，保证人毕节市信泰投资有限公司提供连带责任保证，保证合同编号 52249010-2015 年毕营（保）字 0004 号；抵押人毕节市信泰投资有限公司，提供自有土地编号为毕国用（2014）第 377 号、毕国用（2014）第 376 号、毕国用（2014）第 375 号、毕国用（2014）第 373 号、毕国用（2014）第 372 号共五宗土地使用权作为抵押，面积共 405,775.3 m<sup>2</sup>，评估值为 90,828.29 万元，抵押合同编号 52249010-2015 年毕营（抵）字 0014 号；毕节市建设投资有限公司签订的编号为 52249010-2015 年毕营（质）字 0015 号权利质押合同将其与毕节市双山新区管理委员会签订的《毕节市双山新区金海湖小流域综合治理工程项目委托代建购买服务协议》项下的 110,730.00 万元的应收账款进行质押；质押合同编号 52249010-2015 年毕营（质）字 0015 号；截止 2019 年 12 月 31 日已还款，442,350,000.00 元，44,700,000.00 元重分类至“一年内到期的非流动负债”；

⑮毕节市建设投资有限公司向交通银行毕节分行借款 280,000,000.00 元，年利率 6.41%，借款合同编号 2014525C004942662L1 号，期限自 2014 年 12 月 19 日至 2019 年 12 月 19 日，保证人毕节市建设投资有限公司提供保证，毕节市建设投资有限公司在账号为 525080000708130001721 的保证金账户存入人民币壹佰万元整进行担保；抵押人毕节市信泰投资有限公司，以权证编号为毕国用（2014）第 371 号、毕国用（2014）第 374 号进行抵押；抵押合同编号为 2014525C004942662L1B1；截止 2019 年 12 月 31 日已还款 136,920,000.00 元，143,080,000.00 元重分类至“一年内到期的非流动负债”；

⑯毕节市建设投资有限公司向国家开发银行股份有限公司借款 19,000,000.00 元，年利率 5.94%，借款合同编号 5200571342009020142，期限自 2009 年 10 月 20 日至 2021 年 10 月 19 日，毕节市建设投资有限公司以其依法可以出质的本项目融资代建 BT 合作协议项下享有的全部权益和收益提供质押担保；截止 2019 年 12 月 31 日已归还 15,300,000.00 元，1,700,000.00 元重分类至“一年内到期的非流动负债”。

## 21、应付债券

### （1）应付债券

项 目	年末余额	年初余额
应付债券	2,662,576,255.05	2,998,889,604.27
减：一年内到期的应付债券（附注六、19）	666,000,000.00	666,000,000.00
合 计	1,996,576,255.05	2,332,889,604.27

（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	年初余额
15 毕节建投债	1,600,000,000.00	2015.01.28	7 年	1,600,000,000.00	1,291,697,798.00
17 毕节管廊 01	1,230,000,000.00	2017.07.06	7 年	1,230,000,000.00	1,213,873,038.53
17 毕节管廊 02	500,000,000.00	2017.08.03	7 年	500,000,000.00	493,318,767.74
小 计	3,330,000,000.00			3,330,000,000.00	2,998,889,604.27
减：一年内到期部分年末余额（附注六、20）					666,000,000.00
合 计					2,332,889,604.27

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
15 毕节建投债		89,600,000.00	-14,517,922.27	320,000,000.00	957,179,875.73
17 毕节管廊 01		71,094,000.00	-1,227,466.11		1,212,645,572.42
17 毕节管廊 02		27,750,000.00	-567,960.84		492,750,806.90
小 计		188,444,000.00	-16,313,349.22	320,000,000.00	2,662,576,255.05
减：一年内到期部分年末余额（附注六、20）					666,000,000.00
合 计					1,996,576,255.05

注：①2015 年 4 月 7 日，经财富证券有限责任公司公告，2015 年毕节市建设投资有限公司债券于 2015 年 4 月 7 日上市，证券代码 127097。

②2017 年 4 月 11 日，根据“国家发展改革委关于贵州省毕节市建设投资有限公司发行市地下综合管廊建设专项债券核准的批复”（发改企业债券【2017】118 号），同意本公司发行公司债券不超过 17.3 亿元，所筹资金全部用于毕节市金海湖新区城市地下综合管廊工程建设项目。2017 年 8 月 8 日，经财富证券有限责任公司公告，本公司债券上市，2017 年第一期毕节市建设投资有限公司地下管廊专项债券交易所证券代码 127496，银行间证券代码 1780131；2017 年第二期毕节市建设投资有限公司地下管廊专项债券交易所证券代码 127545，银行间证券代码 1780190。

## 22、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
国开发展基金有限公司	432,294,000.00	518,790,000.00
贵州省贵民发展投资有限责任公司	47,600,000.00	54,800,000.00
专项应付款	2,108,833,186.99	2,277,513,186.99
合计	2,588,727,186.99	2,851,103,186.99

其中，专项应付款情况如下：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
项目建设配套资金	601,892,252.00	131,070,000.00		732,962,252.00	政府拨入
政府置换转贷资金	1,675,620,934.99		299,750,000.00	1,375,870,934.99	政府拨入
合计	2,277,513,186.99	131,070,000.00	299,750,000.00	2,108,833,186.99	

注：（1）根据《国开发展基金投资合同》，国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”）以人民币 88,892 万元对本公司进行增资，增资后股权比例最终以地方有权国有资产监督管理部门确认的结果为准。本次增资完成后国开发展基金不向本公司委派董事、监事和高级管理人员，并且在投资期限内，国开发展基金每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照每年 1.2% 的投资收益率计算的投资收益。项目建设期届满后，国开发展基金有权选择要求毕节市财政局回购股权、减资退出或市场化退出（项目建设期届满后）等方式实现投资回收。

（2）根据《展基金投资合同》，2018 年国开发展基金减资退出百里杜鹃 2016 年城市棚户区改造项目 6,000.00 万元、贵州省遵义市遵义县至毕节市赫章县天然气管道工程 1,750.00 元、贵州省毕节市纳雍县维新生活垃圾卫生填埋工程 470.00 万元、贵州省毕节市纳雍县阳长生活垃圾卫生填埋工程 740.00 万元、威宁县县城供水二期工程 425.00 万元、大方县野螺沟水库 1,080.00 万元、贵州省毕节市大方县赤水河流域环境综合治理项目 840.00 万元、双山新区 2016 年职教城片区棚户区改造项目 1,000.00 元、贵州省毕节市赫章县妈姑铅锌矿独立工矿区搬迁配套工程（一院三馆）600.00 万元。国开发展基金投资情况详见下表（见下页）



## 合同情况如下：（承前页）

序号	项目名称	项目建设期	投资金额 (万元)	2019年1月10日	2022年1月10日	2025年12月29日	回购交割日/金额(万元)
1	贵州省赫章县申家沟生态循环农业园项目	2015/12/30- 2017/12/30	2,500.00	800.00	800.00	900.00	
2	贵州省毕节市黔西县体育中心项目	2016/1/29- 2018/1/29	1,000.00	250.00	250.00	250.00	2031年1月28日
3	百里杜鹃2016年城市棚户区改造项目	2015/12/30- 2017/12/30	6,000.00	1,500.00	1,500.00	1,500.00	2030年12月29日
4	贵州省遵义市遵义县至毕节市赫章县天然气管道工程	2015/12/30- 2017/12/30	7,000.00	1,750.00	1,750.00	1,750.00	2027年12月29日
5	大方县独立工矿区分区改造项目	2016/3/14- 2017/3/14	8,494.00	2,000.00	2,000.00	2,247.00	2031年3月13日
6	贵州省毕节市纳雍县维新生活垃圾卫生填埋工程	2016/3/14- 2017/3/14	470.00	100.00	100.00	135.00	2030年3月13日
7	贵州省毕节市纳雍县阳长生活垃圾卫生填埋工程	2016/3/14- 2017/3/14	740.00	170.00	170.00	200.00	2030年3月13日
8	贵州省毕节市黔西县谷里镇采煤沉陷区综合整治专项建设基金项目	2016/3/14- 2018/3/14	1,800.00	400.00	400.00	500.00	2028年3月13日
9	威宁县川洞海子水库工程	2016/3/14- 2017/11/14	2,900.00	725.00	725.00	725.00	2031年3月13日
10	威宁县城供水二期	2016/3/14-	1,700.00	203年3月13日	203年3月13日	2031年3月13日	2031年3月13日



序号	项目名称	项目建设期	投资金额 (万元)	回购交割日/金额(万元)						
				2018年10月8日	2023年10月8日	2028年10月8日	2030年10月7日	2030年10月8日	2032年10月8日	
20	赫章县2015年妈姑片区棚户区改造项目		1,700.00	425.00	425.00	425.00	425.00			
21	百里杜鹃2015年城市棚户区改造项目		1,000.00	250.00	250.00	250.00	250.00			
22	大方县2015年度城市棚户区改造项目		2,300.00	575.00	575.00	575.00	575.00			
23	双山新区2015年城市棚户区改造项目	2015/10/8-2018/10/8	1,800.00	360.00	360.00	360.00	360.00	360.00	2035年10月7日	
合计			88,892.00	19,968.00	19,968.00	20,480.00	18,580.00	360.00	8,948.00	948.00

**23、其他非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
代收投资基金款		460,000,000.00

注：相关情况详见“十一、1.对基金公司投资的说明”。

**24、实收资本**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
毕节市人民政府	636,893,245.02		636,893,245.02	
毕节市国有资产监督管理委员会		636,893,245.02		636,893,245.02

注：（1）本公司设立时注册资本 636,893,245.02 元的实收情况业经贵州中联信会计师事务所有限公司“中联会验【2007】73 号”验资报告验证，其中货币资金出资 8,000 万元，实物资产出资 64,737,613.54 元，土地使用权出资 492,155,631.48 元。

（2）2011 年 12 月《毕节市人民政府关于调整毕节市建设投资有限公司出资的通知》（毕府通【2011】354 号）决定用市财政局对本公司 2010 年之前的货币资金借款 17,260 万元及土地使用权 34,767,278.68 元置换前期出资中的实物资产及土地使用权 196,371,762.69 元，置换后，实物资产出资 53,742,097.55 元，占注册资本的 8.44%；土地使用权出资 330,551,147.47 元，占注册资本的 51.90%；货币资金出资 25,260 万元，占注册资本的 39.66%。

（3）2011 年《毕节市人民政府关于变更毕节市建设投资有限公司出资人的通知》（毕府通【2011】353 号）中决定将本公司的出资人由市财政局变更为毕节市人民政府。

（4）2019 年《毕节市人民政府关于变更毕节市建设投资有限公司出资人的通知》（根据毕府专议【2019】32 号）中决定将本公司的出资人由毕节市人民政府变更为毕节市国有资产监督管理委员会。

**25、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	13,174,684,671.32			13,174,684,671.32

注：（1）2010 年 9 月根据《毕节地区行政公署关于将地区建设投资公司管理的八宗土地使用权人变更为地区乌蒙文化产业发展公司的批复》（毕署复【2010】57 号），本公司的全资子公司毕节市乌蒙文化产业发展有限公司以贵州亚太房地产土地评估有

限公司“黔亚太土评【2010】070号”评估报告的评估价值863,671,400.00元计入资本溢价。

(2) 2011年12月根据《毕节市人民政府关于调整毕节市建设投资有限公司出资的通知》(毕府通【2011】354号),以土地使用权置换前期出资中的实物资产及土地,本公司根据贵州亚太房地产土地评估有限公司“黔亚太土评【2011】041号”评估报告的评估价值1,036,912,700.00元入账,并经毕节市人民政府确认,其中:超过实收资本34,767,278.68元的部分1,002,145,421.32元计入资本溢价。

(3) 2011年12月根据《毕节市人民政府关于向毕节市建设投资有限公司注入资产的通知》(毕府通【2011】356号)将位于威宁县的3宗土地作为市政府对公司的资产注入,本公司以贵州亚太房地产土地评估有限公司“黔亚太土评【2011】044号”评估报告的评估价值206,773,800.00元计入资本溢价。

(4) 2011年11月根据《毕节市人民政府关于将南部新区、七星关区等12宗土地注入毕节市建设投资有限公司的通知》(毕府通【2011】352号)将南部新区、七星关区等12宗土地注入公司,本公司以贵州亚太房地产土地评估有限公司“黔亚太土评【2011】042号”、“黔亚太土评【2011】043号”评估报告的评估价值3,721,139,100.00元计入资本溢价。

(5) 2011年12月根据《毕节市人民政府关于向毕节试验区乡村建设投资发展有限公司注入耕地占补平衡指标的通知》(毕府通【2011】350号),本公司的全资子公司毕节试验区乡村建设投资发展有限公司将毕节市人民政府注入的2万亩耕地占补平衡指标按1.5万元/亩估价3亿元计入资本溢价。

(6) 2012年12月根据《毕节市人民政府关于向毕节市建设投资有限公司注入资产的通知》(毕府通【2012】304号)将位于大方县的21宗土地作为市政府对公司的资产注入,本公司以贵州亚太房地产土地评估有限公司“黔亚太土评【2012】060号”评估报告的评估价值1,637,408,900.00元计入资本溢价。

(7) 2012年12月根据《毕节市人民政府关于向毕节市建设投资有限公司注入资产的通知》(毕府通【2012】305号)将位于威宁县的6宗土地作为市政府对公司的资产注入,本公司以贵州亚太房地产土地评估有限公司“黔亚太土评【2012】061号”评估报告的评估价值978,152,700.00元计入资本溢价。

(8) 2012年根据《毕节市人民政府关于划转毕节市房地产开发有限公司股权的通知》(毕府通【2012】300号)将市房地产开发有限公司改制前形成的830万元出资

外的净资产作为建设投资有限公司对市房地产开发有限公司的投入。

(9) 2013 年 1 月根据《毕节市人民政府关于向毕节市建设投资有限公司注入资产的通知》，将大方县循环经济产业园和毕节试验区大方药品食品产业园的房屋建筑物注入本公司，本公司以贵州中联信房地产估价有限责任公司“中联房评【2013】01 号”评估报告的评估价值 600,163,300.00 元计入资本溢价。

(10) 2015 年 12 月根据《毕节市人民政府关于授权市财政局代还有关县借款的批复》(毕府复【2015】104 号)的批复，将向威宁县财政局、赫章县财政局及大方县财政局的借款共计 3,856,930,050 元计入资本溢价。

## 26、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	175,612,660.31	5,349,902.67		180,962,562.98

注：根据公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## 27、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	1,575,106,826.26	1,468,827,637.91
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	1,575,106,826.26	1,468,827,637.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	97,989,873.58	124,900,379.58
减：提取法定盈余公积	5,349,902.67	12,621,191.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,500,000.00	6,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,666,246,797.17	1,575,106,826.26

## 28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	757,033,167.83	687,239,546.82	672,634,473.83	549,452,729.24
其他业务	1,065,056.29	468,611.92	2,879,331.11	468,611.88
合 计	758,098,224.12	687,708,158.74	675,513,804.94	549,921,341.12

## (2) 营业收入及成本(分类别)

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	757,033,167.83	672,634,473.83
市政项目建设收入	757,033,167.83	672,634,473.83
其他业务收入	1,065,056.29	2,879,331.11
租赁收入	838,043.88	2,879,331.11
咨询费收入	227,012.41	
营业收入合计	758,098,224.12	675,513,804.94
主营业务成本	687,239,546.82	549,452,729.24
市政项目建设成本	687,239,546.82	549,452,729.24
其他业务成本	468,611.92	468,611.88
租赁成本	468,611.92	468,611.88
营业成本合计	687,708,158.74	549,921,341.12

## 29、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	41,237.34	4,281.93
教育费附加	17,567.93	1,835.11
地方教育费附加	11,711.95	1,223.41
印花税	2,810.30	38,233.57
房产税	417,931.78	5,581,041.70
城镇土地使用税	29,207.44	
合计	520,466.74	5,626,615.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,774,906.78	4,472,928.49
折旧费	22,636,072.39	20,669,899.19
咨询服务费	1,045,285.20	483,501.80
无形资产摊销	1,198,000.00	1,198,000.00
办公费	117,790.00	83,318.80
车辆费	95,843.03	60,690.86
差旅费	78,517.55	52,348.50
体检费	-	44,476.66
劳动保护费	39,952.50	37,537.10
水电费	25,306.60	21,644.00
残保金	46,981.66	16,926.98
低值易耗品摊销	14,701.00	13,827.00

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	3,927.00	927.00
装修费	535,340.00	6,894.71
其他	257,573.60	6,894.71
合 计	31,870,197.31	27,162,921.09

**31、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	115,715,710.11	150,784,850.62
减：利息收入	279,868,110.93	320,047,098.67
手续费	28,859.65	55,190.00
合 计	-164,123,541.17	-169,207,058.05

**32、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	91,005,588.51	99,004,707.59

**33、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,500,000.00	2,700,000.00

**34、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
处置固定资产		64,145.48	

**35、营业外收入**

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
其他		0.01	

**36、营业外支出**

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
其他	1,008.31	225,000.00	1,008.31

**37、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	46,885,847.21	65,204,015.10
递延所得税费用	-30,259,375.11	-24,559,971.72
合 计	16,626,472.10	40,644,043.38

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**



项目	本年发生额
利润总额	114,616,345.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,654,086.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-12,027,614.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	16,626,472.10

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	579,792,049.49	1,519,454,423.70
利息收入	7,587,919.61	72,572,082.16
合计	587,379,969.10	1,592,026,505.86

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代付款	37,295,546.83	
经营管理费	2,653,043.02	1,920,756.97
银行手续费	24,094.65	16,143.46
其他营业外支出	1,008.31	
合计	39,973,692.81	1,936,900.43

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回借款		450,089,000.00
收回大额存单		508,500,000.00
收回借款利息		21,720,653.35
合计		980,309,653.35

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借出款项		992,041,665.86
合计		992,041,665.86

#### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	115,000,000.00	626,913,000.00
非关联方借款	438,338,326.05	271,371,125.99
财政专项拨款		79,200,000.00
关联方借款		1,000,000.00
合计	553,338,326.05	898,284,125.99

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方借款	288,426,309.00	
非关联方借款	381,923,203.81	202,000,000.00
发行债券费用		14,756,701.80
合 计	670,349,512.81	216,756,701.80

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	97,989,873.58	124,900,379.58
加：资产减值准备	91,005,588.51	99,004,707.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,104,684.31	21,138,511.07
无形资产摊销	1,198,000.00	1,198,000.00
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	115,715,710.11	182,410,763.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,500,000.00	-2,700,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,674,070.59	-24,559,971.72
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）	215,619,817.45	-677,484,847.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-122,940,607.29	-1,230,354,685.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,737,576.79	741,601,385.15

补充资料	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	305,781,419.29	-764,845,757.59
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：		
现金的年末余额	271,648,478.67	921,377,991.51
减：现金的年初余额	921,377,991.51	3,007,267,461.04
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-649,729,512.84	-2,085,889,469.53

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	271,648,478.67	921,377,991.51
其中：库存现金	4,877.71	5,201.39
可随时用于支付的银行存款	271,643,600.96	921,372,790.12
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	271,648,478.67	921,377,991.51
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	1,000,000.00	1,000,000.00

## 40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,000,000.00	银行贷款保证金
存货	4,875,315,329.98	贷款担保
存货	836,019,800.00	贷款已偿还，土地使用权未解压
固定资产	39,196,849.10	贷款担保
合 计	5,751,531,979.08	

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## 企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	------

	营地			直接	间接	
毕节市乌蒙文化产业发展有限公司	毕节	毕节市	文化项目规划、建设、策划，文化广告，文化体育地产开发等	69.68		设立
毕节试验区乡村建设投资发展有限公司	毕节	毕节市	农村项目规划、建设承接、其他建设项目的开发建设等	96.42		划拨

注：（1）2016 年 10 月《2016 年第三十六次财税金融工作专题会议纪要》（毕府专议【2016】147 号），根据国家开发银行和国开发展基金有限公司投资股权变更要求，同意调整毕节市乌蒙文化产业发展有限公司股份股权结构，其中：国开发展基金有限公司投入本公司的 76,492 万元占本公司 30.32%的股份，毕节市建设投资有限公司投入本公司 175,811.40 万元占本公司 69.68%的股份；同意国开发展基金有限公司在投入本公司 76,492 万元基金中安排 15,158.73 万元作为本公司的注册资本，毕节市建设投资有限公司则从注册资本 50,000 万元中退出 15,158.73 万元作为本公司资本公积。因国开发展基金有限公司投资实际为“明股实债”，应按照投资额调减资本公积，最终资本公积无变动，实质持股比例为 100.00%。

（2）2017 年 10 月 20 日，根据“毕节试验区乡村建设投资发展有限公司股东会决议”，同意毕节试验区乡村建设投资发展有限公司股东由毕节市建设投资有限公司变更为国开发展基金有限公司和毕节市建设投资有限公司。毕节市建设投资有限公司将持有的本公司 3.58%股权，注册资本 1,073.83 万元转让给国开发展基金有限公司。因以上国开发展基金有限公司投资实际为“明股实债”，应按照投资额调减资本公积，最终资本公积无变动，实质持股比例为 100%。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
毕节市国有资产监督管理委员会	毕节市	行政事业单位		100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是毕节市国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七.1 在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
毕节洪山国际大酒店有限公司	参股方
贵州股权金融资产交易中心有限公司	参股方
贵州省毕节市房地产开发有限公司	参股方
毕节市信泰投资有限公司	高管关联
毕节飞雄机场有限责任公司	高管关联
毕节市工业能源投资建设有限公司	高管关联
贵州省毕节市交通运输有限责任公司	高管关联
大方县建设投资有限公司	高管关联
毕节市信安基金管理有限公司	高管关联
毕节协和典当有限责任公司	高管关联

#### 4、关联担保情况

##### ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毕节市信泰投资有限公司	50,000.00	2015年	2020年	否
大方县建设投资有限公司	24,586.49	2016年	2021年	否
毕节市信泰投资有限公司	22,000.00	2018年	2033年	否
合计	96,586.49			

##### ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毕节市信泰投资有限公司	40,000.00	2016.03.31	2020.12.20	否
	30,000.00	2016.11.28	2026.11.28	否
	27,000.00	2016.11.28	2026.11.28	否
	80,000.00	2015.11.24	2027.11.24	否
合计	177,000.00		2020.12.20	否

#### 5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额(元)	起始日	到期日	说明
拆入:				
毕节市信泰投资有限公司	650,000,000.00	2018.2.6	2020.2.5	尚未偿还
	354,913,000.00	2018.1.22	2020.1.21	尚未偿还
	100,000,000.00	2018.1.24	2020.1.23	已偿还3000万
	476,000,000.00	2018.3.16	2020.3.15	尚未偿还
	588,000,000.00	2018.5.31	2020.5.30	尚未偿还
	10,000,000.00	2019.4.01	2020.03.31	尚未偿还
	50,000,000.00	2019.6.18	2020.6.17	已偿还2500万
	10,000,000.00	2019.6.25	2020.6.24	尚未偿还
毕节市工业能源投资建设有限公司	20,000,000.00			尚未偿还

拆入合计	2,258,913,000.00			
拆出:				
毕节市信泰投资有限公司	435,802,400.00	2018.1.4	2020.1.3	尚未收回
	653,703,600.00	2018.1.15	2020.1.14	尚未收回
	100,000,000.00	2018.12.13	2019.12.12	尚未收回
	88,000,000.00	2019.3.18	2020.3.17	尚未收回
毕节飞雄机场有限责任公司	60,000,000.00	2016.7.5	2017.12.31	尚未收回
	50,000,000.00	2018.12.28	2020.12.27	尚未收回
	30,000,000.00	2018.8.10	2020.8.9	尚未收回
毕节市工业能源投资建设有限公司	160,000,000.00	2016.04.29	2021.04.28	尚未收回
	22,230,500.00	2016.06.22	2017.12.31	尚未收回
	17,500,000.00	2019.4.24	2021.4.23	尚未收回
	60,000,000.00	2019.4.24	2021.4.23	尚未收回
	50,000,000.00	2017.01.18	2022.01.17	已收回 2500 万
	20,000,000.00	2017.04.13	2022.04.12	尚未收回
	20,000,000.00	2017.09.06	2022.12.14	尚未收回
	50,000,000.00	2017.12.15	2021.12.14	尚未收回
拆出合计	1,847,236,500.00			

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
毕节市财政局	2,974,584,450.08		2,424,999,449.76	
合计	2,974,584,450.08		2,424,999,449.76	
其他应收款:				
毕节市财政局	801,633,502.93		1,160,517,536.28	
毕节市工业能源投资建设有限公司	443,915,461.43		380,962,725.49	
毕节飞雄机场有限责任公司	163,524,500.00		152,392,000.00	
大方县建设投资有限公司	133,936,910.40		145,281,566.66	
毕节洪山国际大酒店有限公司	15,463,795.00		17,537,486.00	
贵州省毕节市房地产开发有限公司	11,980,000.00		11,980,000.00	
毕节市信泰投资有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	
合计	1,590,454,169.76		1,888,671,314.43	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
毕节市工业能源投资建设有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款:		
毕节市信泰投资有限公司	1,045,194,137.78	1,157,607,000.00
大方县建设投资有限公司	886,924,339.98	956,524,339.98
毕节市财政局	88,577,505.55	91,300,000.00
毕节市房地产开发有限公司	11,700,000.00	11,700,000.00
合 计	2,032,395,983.31	2,217,131,339.98

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止报告期末，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止报告期末，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、其他重要事项

### 1.对基金公司投资的说明

根据毕节市人民政府常务会议纪要（一届 50 次）以及毕节市人民政府专题会议纪要（毕府专议【2016】44 号），同意本公司与贵州银行下属中科银基金公司共同设立毕节贵银中科扶贫发展基金。

2016 年 4 月 28 日，本公司（劣后级有限合伙人）、贵银中科产业投资基金管理（贵州）有限公司（普通合伙人）以及德邦证券股份有限公司（优先级有限合伙人）签订毕节七贵中科扶贫发展基金管理中心（有限合伙）合作协议，投资 8,000 万元，占比 10%；签订毕节大贵中科扶贫发展基金管理中心（有限合伙）合作协议，投资 4,000 万元，占比 10%；签订毕节金贵中科扶贫发展基金管理中心（有限合伙）合作协议，投资 3,000 万元，占比 10%；签订毕节赫贵中科扶贫发展基金管理中心（有限合伙）合作协议，投资 8,000 万元，占比 10%。

2016 年 4 月 28 日，本公司（劣后级有限合伙人）、贵银中科产业投资基金管理（贵州）有限公司（普通合伙人）以及第一创业证券股份有限公司（优先级有限合伙人）签订毕节金海贵中科扶贫发展基金管理中心（有限合伙）合作协议，投资 10,000 万元，占比 10%；签订毕节纳贵中科扶贫发展基金管理中心（有限合伙）合作协议，投资 8,000

万元，占比 10%；签订毕节织贵中科扶贫发展基金管理中心（有限合伙）合作协议，投资 5,000 万元，占比 10%。

上述协议约定，合伙企业存续期间应当向普通合伙人支付管理费用；优先级有限合伙人优先从合伙企业取得每期优先级预期收益，如有超额投资收益，可由劣后级有限合伙人和普通合伙人按照 10:1 的分配比例进行分配。在优先级有限合伙人从合伙企业取得的全部当期优先级预期收益、出资本金（如有）前，不向其他合伙人分配任何收益及返还出资本金。

根据《毕节市财政局关于印发<毕节贵银中科扶贫发展基金管理办法>的通知》（毕财办【2016】17号），毕节市政府指定本公司代各县（区）政府、管委会根据基金总额的 10%进行劣后级有限合伙份额的认购，实际出资由各县（区）政府、管委会负责。以上基金管理中心投资款已分别从各县（区）政府、管委会收回。

根据“毕节市人民政府关于设立毕节市新型城镇化发展投资基金有关事宜的批复”（毕府复【2017】35号文件），毕节市人民政府同意由本公司、市信安基金公司联合工行毕节分行共同发起设立总规模为 50 亿元的“毕节新型城镇化发展基金”，其中首期 8 亿元用于七星关区林口镇、八寨镇和大方县凤山乡、雨冲乡四个乡镇新型城镇化项目建设。根据“毕节市新型城镇化精准扶贫发展投资基金（有限合伙）合伙协议”以及“毕节市新型城镇化精准扶贫发展投资基金差额补足协议补充协议”，本公司作为劣后级有限合伙人对毕节市新型城镇化发展投资基金管理中心进行投资，投资金额 9.998 亿元，投资占比 20%。

根据“毕节市人民政府关于同意设立毕节试验区开发扶贫生态建设（浦发）投资基金相关事宜的批复”（毕府复【2016】121号文件）和“毕节市人民政府关于将各县（区）项目纳入毕节试验区开发扶贫生态建设（浦发）投资基金支持范围相关事宜的批复”（毕府复【2017】23号文件），同意发起设立毕节试验区开发扶贫生态建设（浦发）投资基金，基金总规模 150 亿元，期限为 10 年，用于毕节市基础设施建设等。根据“毕节试验区开发扶贫生态建设（浦发）投资基金管理中心（有限合伙）合伙协议”，本公司作为劣后级有限合伙人对试验区开发生态建设（浦发）投资基金管理中心进行投资，投资金额 225,000 万元，投资占比 15%。

## 2、截止报告期末，本公司的资产质押、抵押情况

（1）本公司于 2009 年 10 月 20 日，将依法可以出质的应收账款，即其在相应项目融资代建合作协议项下享有的全部权益和收益质押给国家开发银行，取得 12 年期长



期借款 1,900 万元（合同编号：5200571342009020143）。截止报告期末长期借款余额为 540 万元。

(2) 本公司于 2014 年 10 月 31 日，将依法可以出质的项目 BLT 协议下形成的应收账款质押给国家开发银行，同时威宁县建设投资有限公司和本公司以毕节市土地使用权作抵押担保，签订 15 年期长期借款合同，合同约定借款金额为 25,000 万元（合同编号：5210201401100000530）。其中本公司抵押物权属证号为：毕国用（2013）第 515 号、毕国用（2013）第 516 号、毕国用（2013）第 517 号、毕国用（2013）第 518 号、毕国用（2013）第 519 号。截止报告期末长期借款余额为 18,400 万元。

(3) 本公司于 2014 年 10 月 31 日，将依法可以出质的项目 BLT 协议下形成的应收账款质押给国家开发银行，同时威宁县建设投资有限公司和本公司以毕节市土地使用权作抵押担保，签订 15 年期长期借款合同，合同约定借款金额为 37,800 万元（合同编号：5210201401100000531）。其中本公司抵押物权属证号为：毕国用（2013）第 515 号、毕国用（2013）第 516 号、毕国用（2013）第 517 号、毕国用（2013）第 518 号、毕国用（2013）第 519 号。截止报告期末长期借款余额为 29,500 万元。

(4) 本公司于 2014 年发行银杏私募债券（银杏债 1 号），债权发行规模为 1,000 万元，抵押担保期限为 3 年。为确保银杏债 1 号——毕节市建设投资有限公司私募债券全体持有人债权的实现，本公司于 2014 年 6 月 24 日自愿向债券全体持有人提供土地使用权抵押担保，由中国工商银行毕节分行代该债权全体持有人行使抵押权。抵押物权属证号为：毕国用（2011）第 A035 号、毕国用（2011）第 A036 号。此外，本公司以拥有的对毕节市财政局应收账款提供质押担保，毕节市信泰投资有限公司作保证担保。截止报告期末，该笔债券已经偿还，土地使用权尚未办理解押。

(5) 本公司于 2014 年发行银杏私募债券（银杏债 3 号），债权发行规模为 10,000 万元，抵押担保期限为 3 年。为确保银杏债 3 号——毕节市建设投资有限公司私募债券全体持有人债权的实现，本公司于 2014 年 6 月 24 日自愿向该债券全体持有人提供土地使用权抵押担保，由中国工商银行毕节分行代该债权全体持有人行使抵押权。抵押物权属证号为：毕国用（2011）第 A038 号。此外，本公司以拥有的对毕节市财政局应收账款提供质押担保，毕节市信泰投资有限公司作保证担保。该笔债券已经偿还，土地使用权尚未办理解押。

(6) 本公司于 2014 年为大方县油杉河旅游区投资开发服务有限公司作抵押担保，其向中国工商银行股份有限公司大方支行取得 5 年期的长期借款 10,000 万元。抵押物权属证号为：方国用（2014）第 1407009 号、方国用（2014）第 3808001 号、方国用（2014）第 3808005 号、方国用（2014）第 3808006 号。截止报告期末借款余额为 2,490 万元。

(7) 本公司于 2014 年为大方县新九驿建设投资有限公司作抵押担保，其向中国

农业发展银行大方支行取得 6 年期的长期借款 7,375 万元。抵押物权属证号为：方国用(2014)第 3802004 号、方国用(2014)第 0114014 号、方国用(2014)第 0114017 号。截止报告期末，该笔长期借款已经偿还，土地使用权尚未办理解押。

(8) 本公司于 2014 年为贵州毕节双山建设投资有限公司作抵押担保，其向中国农业银行毕节市支行取得 10 年期的长期借款 5,000 万元。抵押物权属证号为：毕国用(2011)第 A022 号、毕国用(2011)第 A024 号。截止报告期末借款余额为 2,000 万元。

(9) 本公司于 2015 年发行 15 毕节建投债，债券发行规模为 160,000 万元，本公司以大方县大方镇土地使用权作为抵押，抵押担保期限为 7 年，抵押物权属证号为：方国用(2012)第 170001 号、方国用(2012)第 170002 号、方国用(2012)第 170003 号、方国用(2012)第 170004 号、方国用(2012)第 170005 号、方国用(2012)第 170006 号、方国用(2012)第 170008 号、方国用(2012)第 170009 号、方国用(2012)第 170010 号、方国用(2012)第 170011 号、方国用(2012)第 170012 号、方国用(2012)第 170013 号、方国用(2012)第 170014 号、方国用(2012)第 170015 号、方国用(2012)第 170016 号、方国用(2012)第 170017 号、方国用(2012)第 170018 号、方国用(2012)第 170019 号、方国用(2012)第 170020 号、方国用(2012)第 170021 号、方国用(2012)第 170022 号、威国用(2011)第 CT040 号、威国用(2011)第 CT041 号、威国用(2011)第 CT042 号、威国用(2012)第 CT052 号、威国用(2012)第 CT053 号、威国用(2012)第 CT054 号、威国用(2012)第 CT055 号、威国用(2012)第 CT056 号、威国用(2012)第 CT057 号、毕国用(2011)第 A019 号、毕国用(2011)第 A039 号、毕国用(2011)第 A040 号。

(10) 2015 年 11 月 24 日，本公司将代建购买服务资金应收账款质押给中国农业发展银行毕节市分行，同时毕节市信泰投资有限公司做抵押及保证担保，取得 12 年期的长期借款合同 8 亿元（合同编号：52249010-2015 年（毕营）字 0028 号）。截止报告期末长期借款余额为 42,000 万元。

(11) 本公司于 2015 年为大方县财政局作抵押担保，大方县建设投资有限公司向中江国际信托股份有限公司取得 2 年 6 个月期的长期借款 25,020 万元。抵押物权属证号为：方国用(2014)第 3304001 号、方国用(2014)第 0114018 号、方国用(2014)第 3803003 号、方国用(2014)第 3803004 号、方国用(2014)第 0114013 号、方国用(2014)第 0114015 号、方国用(2014)第 0114016 号。截止报告期末，该笔长期借款已经偿还，土地使用权尚未办理解押。

(12) 本公司于 2015 年为大方县建设投资有限公司作抵押担保，其向中航信托有限公司取得 2 年期的信托借款 2,800 万元。抵押物权属证号为：方国用(2012)第 140005 号、方国用(2012)第 140006 号、方国用(2012)第 140009 号。截止报告期末，

该笔借款已经偿还，土地使用权尚未办理解押。

(13) 2016年11月28日，本公司将依法可以出质应收账款质押给中国光大银行股份有限公司贵阳分行，同时毕节市信泰投资有限公司做保证担保，取得10年期的长期借款合同，贷款本金为3亿元（合同编号：公司一单笔贷款2016004号）。截止报告期末长期借款余额为28,000万元。

(14) 2016年11月28日，本公司将依法可以出质应收账款质押给中国光大银行股份有限公司贵阳分行，同时毕节市信泰投资有限公司做保证担保，取得10年期的长期借款合同，贷款本金为2.7亿元（合同编号：公司一单笔贷款2016005号）。截止报告期末长期借款余额为25,200万元。

(15) 2019年9月19日，毕节洪山国际大酒店和中国农业银行股份有限公司毕节七星关支行签订流动资金借款合同借款2,000万元，我公司提供名下洪山路5号洪山·财富国际写字楼5-13层抵押担保。（合同编号：52100220190026843）。

### 3、截止报告期末，外单位为本公司贷款作保证及抵押担保的情况

(1) 2014年12月9日，本公司与贵阳银行毕节分行签订综合授信合同，取得5年期长期借款60,000万元（合同编号：J1772014120903）。该借款由毕节市黔西北产业园区开发建设有限公司以位于毕节市七星关区碧海街道办事处彭家寨村的三宗土地为本公司作抵押担保。截止报告期末长期借款余额为59,470万元。

(2) 2014年12月23日，本公司与交通银行毕节分行签订借款合同，取得5年期长期借款28,000万元（合同编号：2014525C004942662L1）。该借款由本公司保证，并由毕节市信泰投资有限公司以毕节市两宗土地为本公司作抵押担保。截止报告期末长期借款余额为14,508万元。

(3) 2015年10月29日，本公司与上海国际信托有限公司签订借款合同，取得5年期长期借款20,000万元（合同编号：BD-13-15029-02）。该借款由贵州毕节高新建设投资有限公司以位于毕节经济开发区小坝镇豪沟村的两宗土地为本公司作抵押担保。截止报告期末长期借款余额为20,000万元。

(4) 2016年3月31日，本公司与交银国际信托有限公司签订贷款期限不超过60个月的长期借款合同，贷款本金为4亿元（合同编号：2016X08DK148-3），毕节市信泰投资有限公司做保证担保。截止报告期末长期借款余额为30,000万元。

(5) 2014年12月23日，本公司与交通银行毕节分行签订借款合同，取得11年期长期借款63,000万元（合同编号：20180115680184611118L1）。该借款由毕节市交通建设集团有限责任公司为本公司作保证担保。截止报告期末长期借款余额为50,000万元。

### 4、截止报告期末，本公司对外担保情况

(1) 本公司于2014年为贵州毕节双山建设投资有限公司作抵押担保，其向中国

农业银行毕节市支行取得 10 年期的长期借款 5,000 万元。抵押物权属证号为：毕国用（2011）第 A022 号、毕国用（2011）第 A024 号。截止报告期末借款余额为 2,000 万元。

（2）本公司于 2014 年为大方县油杉河旅游区投资开发服务有限公司作抵押担保，其向中国工商银行股份有限公司大方支行取得 5 年期的长期借款 10,000 万元。抵押物权属证号为：方国用（2014）第 1407009 号、方国用（2014）第 3808001 号、方国用（2014）第 3808005 号、方国用（2014）第 3808006 号。截止报告期末借款余额为 2,490 万元。

（3）本公司于 2015 年为毕节市信泰投资有限公司作保证担保，其向贵州银行毕节分行取得三笔 5 年期长期借款，借款金额分别为 2 亿元、1 亿元及 2 亿元。截止报告期末借款余额分别为 2 亿元、2 亿元。

（4）本公司于 2016 年为贵州毕节双山建设投资有限公司作保证担保，其通过与华融金融租赁股份有限公司签订“融资租赁合同”及“回租物品转让协议”，取得两笔回租物品转让价款均为 25,000 万元，租赁期限约 60 个月的融资。截止报告期末余额分别为 19,800 万元、19,800 万元。

（5）本公司于 2016 年为贵州毕节双山建设投资有限公司作保证担保，其通过与皖江金融租赁有限公司签订“融资租赁合同”，取得回租物品转让价款为 45,000 万元，租赁期限约 6 年的融资。截止报告期末余额为 39,999.78 万元。

（6）本公司于 2016 年为大方建设投资有限公司作保证担保，其通过与苏银金融租赁股份有限公司签订“融资租赁合同”，取得回租物品转让价款为 10,500 万元，租赁期限约 5 年的融资。截止报告期末余额为 7,350.36 万元。

（7）本公司于 2018 年为贵州毕节双山建设投资有限公司作保证担保，其通过与中国农业发展银行大方县支行签订“固定资产借款合同”，取得 18 年期的城中村改造非 PSL 中长期扶贫贷款 34,500 万元。截止报告期末借款余额为 34,500 万元。

（8）本公司于 2018 年为毕节市信泰投资有限公司作保证担保，其通过与贵州银行股份有限公司毕节分行签订“固定资产借款合同”，取得 15 年期的长期借款 22,000 万元。截止报告期末借款余额为 22,000 万元。

（9）本公司于 2019 年为毕节市安方建设投资（集团）有限公司提供担保，毕节市安方建设投资（集团）有限公司于 2019 年发行债券期限为 7 年的普通企业债 120,000 万元，截止报告期末债券余额为 120,000 万元。

（10）本公司于 2019 年为毕节洪山国际大酒店作抵押担保，其通过与中国农业银行股份有限公司毕节七星关支行签订“流动资金借款合同”，取得 1 年期借款 2,000 万元，抵押物为我公司提供名下洪山路 5 号洪山·财富国际写字楼 5-13 层。（合同编号：52100220190026843）。

(11) 本公司于 2019 年为毕节飞雄机场有限责任公司作保证担保，其通过与重庆银行股份有限公司毕节分行签订“流动资金借款合同”，取得 1 年期借款 3,000 万元。截止报告期末借款余额为 3,000 万元。

(12) 本公司于 2019 年为毕节兴农城乡建设发展有限公司作保证担保，其通过与中国工商银行股份有限公司毕节分行签订“固定资产借款合同”，取得 9 年期借款 35,050 万元。截止报告期末借款余额为 35,050 万元。

(13) 本公司于 2019 年为贵州百里杜鹃森林公园开发有限公司作保证担保，其通过与中国工商银行股份有限公司大方支行签订“固定资产借款合同”，取得 15 年期借款 50,000 万元。截止报告期末借款余额为 50,000 万元。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	2,014,985,439.91	1,602,814,596.68

#### (1) 应收账款情况

##### ①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	237,426,540.00	10.83	142,455,924.00	60.00	94,970,616.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,954,488,359.57	89.17	34,473,535.66	1.76	1,920,014,823.91
其中：账龄组合	35,870,713.13	1.64	34,473,535.66	96.10	1,397,177.47
低风险组合	1,918,617,646.44	87.53			1,918,617,646.44
合计	2,191,914,899.57	100.00	176,929,459.66	8.07	2,014,985,439.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	237,426,540.00	13.67	99,719,146.80	42.00	137,707,393.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,499,571,432.38	86.33	34,464,228.90	2.30	1,465,107,203.48
其中：账龄组合	35,684,578.00	2.05	34,464,228.90	96.58	1,220,349.10
低风险组合	1,463,886,854.38	84.28			1,463,886,854.38
合计	1,736,997,972.38	100.00	134,183,375.70	7.73	1,602,814,596.68

#### A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
大方金城镇开发建设投资有限公司	237,426,540.00	142,455,924.00	60.00	并入账龄分析法计提

(续)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			5.00
1至2年			10.00
2至3年	47,485,308.00	9,497,061.60	20.00
3至4年	47,485,308.00	14,245,592.40	30.00
4至5年	47,485,308.00	23,742,654.00	50.00
5年以上	94,970,616.00	94,970,616.00	100.00
合计	237,426,540.00	142,455,924.00	60.00

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,470,713.13	73,535.66	5.00
5年以上	34,400,000.00	34,400,000.00	100.00
合计	35,870,713.13	34,473,535.66	96.10

## C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方	1,918,617,646.44		

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 42,746,083.96 元。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,191,914,899.57 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 176,929,459.66 元。

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
毕节市财政局	1,918,617,646.44	87.53	
大方金城镇开发建设投资有限公司	237,426,540.00	10.83	142,455,924.00
贵州劲达房地产开发有限公司大方分公司	34,400,000.00	1.57	34,400,000.00
凯里市腾龙凯悦酒店管理有限	1,470,713.13	0.07	73,535.66

责任公司			
合计	2,191,914,899.57	100.00	176,929,459.66

## 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	5,712,480,920.50	5,420,115,543.68
应收利息		
应收股利	3,500,000.00	1,500,000.00
合 计	5,715,980,920.50	5,421,615,543.68

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,786,704,826.09	30.01	206,200,174.03	11.54	1,580,504,652.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,167,436,574.52	69.99	35,460,306.09	0.85	4,131,976,268.43
其中：账龄组合	237,965,094.43	4.00	35,460,306.09	14.90	202,504,788.34
低风险组合	3,929,471,480.09	66.00			3,929,471,480.09
合 计	5,954,141,400.61	100.00	241,660,480.11	4.06	5,712,480,920.50

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,681,159,840.26	29.95	162,904,385.66	9.69	1,518,255,454.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,932,789,840.14	70.05	30,929,751.06	0.79	3,901,860,089.08
其中：账龄组合	326,285,974.19	5.81	30,929,751.06	9.48	295,356,223.13
低风险组合	3,606,503,865.95	64.24			3,606,503,865.95
合 计	5,613,949,680.40	100.00	193,834,136.72	3.45	5,420,115,543.68

## A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州毕节高新建设投资有限公司	590,569,407.20	46,473,676.58	7.87	并入账龄分析法计提
黔西县产业基地经营贸易有限公司	589,904,166.67	109,386,041.67	18.54	并入账龄分析法计提
毕节市开源建设投资(集团)有限公司	337,801,696.67	26,435,794.67	7.83	并入账龄分析法计提

其他应收款（按单位）	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
毕节市交通投资建设集团有限责任公司	135,729,555.55	10,634,661.11	7.84	并入账龄分析法计提
贵州众隆集团有限公司	132,700,000.00	13,270,000.00	10.00	并入账龄分析法计提
合计	1,786,704,826.09	206,200,174.03	11.54	

(续)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	720,075,976.10	36,003,798.81	5.00
1-2年	431,293,947.78	43,129,394.78	10.00
2-3年	635,334,902.21	127,066,980.44	20.00
合计	1,786,704,826.09	206,200,174.03	11.54

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	35,132,615.07	1,756,630.75	5.00
1至2年	153,258,784.36	15,325,878.44	10.00
2至3年	2,871,862.66	574,372.53	20.00
3至4年	39,140,582.82	11,742,174.85	30.00
4至5年	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00
5年以上	4,561,249.52	4,561,249.52	100.00
合计	237,965,094.43	35,460,306.09	14.90

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
政府单位	2,214,152,468.36		
关联方	1,715,319,011.73		
合计	3,929,471,480.09		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 47,826,343.39 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	4,568,553,258.68	4,135,950,391.75
关联方款项	1,375,888,141.93	1,468,299,288.65
保证金	6,700,000.00	6,700,000.00
信托保障基金	3,000,000.00	3,000,000.00



款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	5,954,141,400.61	5,613,949,680.40

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
毕节市财政局	往来款	801,633,502.93	3年以内	13.46	
毕节金海湖新区财政局	往来款	801,452,829.36	3年以内	13.46	
贵州毕节高新建设投资有限公司	往来款	590,569,407.20	3年以内	9.92	46,473,676.58
黔西县产业基地经营贸易有限公司	往来款	589,904,166.67	3年以内	9.91	109,386,041.67
毕节市工业能源投资建设有限公司	往来款	443,915,461.43	3年以内	7.46	
合计		3,227,475,367.59		54.21	155,859,718.25

## (2) 应收股利情况

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
毕节洪山国际大酒店有限公司	3,500,000.00	1,500,000.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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
对子公司投资	3,969,671,776.65		3,969,671,776.65	3,969,671,776.65		3,969,671,776.65
合计	3,969,671,776.65		3,969,671,776.65	3,969,671,776.65		3,969,671,776.65

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
毕节试验区乡村建设投资有限公司	3,040,229,200.00			3,040,229,200.00		
毕节市乌蒙文化产业发展有限公司	894,442,576.65			894,442,576.65		
毕节市房地产开发有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
合计	3,969,671,776.65			3,969,671,776.65		

## 4、营业收入、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	665,175,526.27	601,227,391.54	576,980,489.88	462,494,562.01
其他业务	838,043.88	468,611.92	1,223,407.62	468,611.88
合计	666,013,570.15	601,696,003.46	578,203,897.50	462,963,173.89

## 营业收入（分类别）

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	665,175,526.27	576,980,489.88
市政项目建设收入	665,175,526.27	576,980,489.88
其他业务收入	838,043.88	1,223,407.62
租赁收入	838,043.88	1,223,407.62
营业收入合计	666,013,570.15	578,203,897.50
主营业务成本	601,227,391.54	462,494,562.01
市政项目建设成本	601,227,391.54	462,494,562.01
其他业务成本	468,611.92	468,611.88
租赁成本	468,611.92	468,611.88
营业成本合计	601,696,003.46	462,963,173.89

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,500,000.00	2,700,000.00

毕节市建设投资有限公司

二〇二〇年六月十六日





姓名: 朱春晖  
证书编号: 430100020107



姓名: 朱春晖  
Full name: 朱春晖  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1974-01-04  
Date of birth: 1974-01-04  
工作单位: 湖南开元有限责任会计师事务所  
Working unit: 湖南开元有限责任会计师事务所  
身份证号码: 430103197401041521  
Identity card No.: 430103197401041521



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书如经检验合格, 此证书在有效期内继续有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.18

07年4月28日

证书编号: 430100020107  
No. of Certificate: 430100020107  
批准注册协会: 湖南注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 湖南注册会计师协会  
发证日期: 2006年11月  
Date of Issuance: 2006-11

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书如经检验合格, 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登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年7月31日  
日 月 年

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年7月31日  
日 月 年

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书如经检验合格, 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登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2008年2月27日  
日 月 年

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2008年2月27日  
日 月 年





统一社会信用代码

911100000785632412

# 营业执照



名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日至 长期

执行事务合伙人 王子龙

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼 (B2)座301室

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，不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2019年12月10日



# 会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日



证书序号: 0000188

## 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。  
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》。



发证机关:

二〇一三年四月

中华人民共和国财政部



证书序号: 000366

# 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  
亚太(集团)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: 王子龙

证书号: 51

发证时间: 二〇一三年十二月十日

证书有效期至: 二〇一五年十二月十日





KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2001993 号

中合中小企业融资担保股份有限公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 81 页的中合中小企业融资担保股份有限公司 (以下简称“中合担保公司”) 财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了中合担保公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母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 (以下简称“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, 我们独立于中合担保公司, 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。





## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001993 号

### 三、其他信息

中合担保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中合担保公司债券 2019 年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。中合担保公司债券 2019 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

### 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，管理层负责评估中合担保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，除非中合担保公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中合担保公司的财务报告过程。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001993 号

### 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，就可能导致对中合担保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合担保公司不能持续经营。
- (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。

## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2001993 号

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (6) 就中合担保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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

左艳霞  
(签名并盖章)



中国 北京

张婷  
(签名并盖章)



2020 年 4 月 14 日

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年12月31日  
(金额单位：人民币元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
货币资金	六、1	120,994,986.21	109,072,926.33
应收利息	六、2	15,610,169.28	22,818,137.71
应收保理款	六、3	35,948,023.65	-
应收代位追偿款	六、4	1,298,907,556.51	538,479,603.63
定期存款	六、5	968,892,451.87	32,257,040.00
应收款项类投资	六、6	502,838,072.89	625,161,390.25
可供出售金融资产	六、7	3,471,981,032.50	6,839,536,069.81
持有至到期投资	六、8	548,938,618.19	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	六、9	1,740,712,474.88	2,110,051,144.03
长期股权投资	六、10	498,498,151.95	554,564,898.45
固定资产		1,404,850.79	2,103,438.12
无形资产		3,480,810.46	2,094,899.83
递延所得税资产	六、11	570,321,306.06	330,356,930.57
持有待售资产	六、12	360,170,719.10	-
其他资产	六、13	55,215,942.24	483,493,436.67
资产总计		<u>10,193,915,166.58</u>	<u>11,649,989,915.40</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 合并资产负债表 (续)  
 2019 年 12 月 31 日  
 (金额单位: 人民币元)

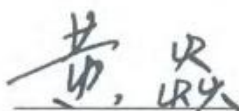
	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
负债和股东权益			
负债			
存入保证金	六、14	56,697,638.89	59,275,000.00
应付职工薪酬	六、15	62,132,808.10	117,771,692.63
应交税费	四、3	170,677,284.26	173,932,599.96
递延收益	六、16	428,253,422.22	559,100,551.14
担保合同准备金	六、17	600,318,606.82	798,584,054.64
应付债券	六、18	699,172,719.78	1,497,266,365.48
持有待售负债	六、12	170,719.10	-
其他负债		97,596,030.84	84,051,322.29
负债合计		<u>2,115,019,230.01</u>	<u>3,289,981,586.14</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 合并资产负债表 (续)  
 2019年12月31日  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本	六、19	7,176,400,000.00	7,176,400,000.00
资本公积	六、20	307,560,000.00	310,622,955.30
其他综合收益	六、21	23,894,386.00	30,654,144.62
盈余公积	六、22	232,846,202.75	228,950,525.72
一般风险准备	六、23	232,846,202.75	228,950,525.72
未分配利润	六、24	105,349,145.07	384,430,177.90
归属于母公司股东权益合计		8,078,895,936.57	8,360,008,329.26
少数股东权益		-	-
股东权益合计		8,078,895,936.57	8,360,008,329.26
负债和股东权益总计		10,193,915,166.58	11,649,989,915.40

此财务报表已于2020年4月14日获董事会批准。



黄焱  
 法定代表人



黄梅  
 首席财务官



李辉  
 财务资金部负责人



刊载于第21页至第81页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2019年12月31日  
 (金额单位: 人民币元)

资产	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
货币资金	六、1	116,710,410.07	100,995,325.18
应收利息	六、2	40,663,447.13	100,429,149.12
应收代位追偿款	六、4	1,298,907,556.51	538,479,603.63
定期存款	六、5	968,892,451.87	32,257,040.00
应收款项类投资	六、6	638,510,481.87	905,833,799.23
可供出售金融资产	六、7	3,387,196,179.91	6,570,936,269.81
持有至到期投资	六、8	548,938,618.19	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	六、9	1,735,474,858.05	2,085,427,403.94
长期股权投资	六、10	598,498,152.81	655,564,899.31
固定资产		882,492.47	1,446,693.25
无形资产		3,478,130.96	2,090,433.89
递延所得税资产	六、11	581,037,215.51	312,072,089.47
持有待售资产	六、12	1,000,000.00	-
其他资产	六、13	415,735,050.34	475,254,391.83
资产总计		<u>10,335,925,045.69</u>	<u>11,780,787,098.66</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 母公司资产负债表 (续)  
 2019 年 12 月 31 日  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年 <u>12 月 31 日</u>	2018 年 <u>12 月 31 日</u>
负债和股东权益			
负债			
存入保证金	六、14	55,025,000.00	59,275,000.00
应付职工薪酬	六、15	61,129,966.96	115,124,858.39
应交税费	四、3	169,647,696.84	172,535,786.00
递延收益	六、16	428,253,422.22	559,100,551.14
担保合同准备金	六、17	600,318,606.82	798,584,054.64
应付债券	六、18	699,172,719.78	1,497,266,365.48
其他负债		95,403,624.54	80,719,270.27
		2,108,951,037.16	3,282,605,885.92
负债合计		2,108,951,037.16	3,282,605,885.92

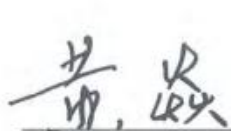
刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

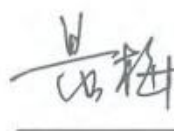


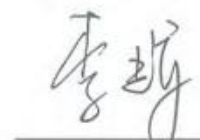
中合中小企业融资担保股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 2019年12月31日  
 (金额单位:人民币元)

	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日
负债和股东权益(续)			
股东权益			
股本	六、19	7,176,400,000.00	7,176,400,000.00
资本公积	六、20	307,560,000.00	310,622,955.30
其他综合收益	六、21	23,894,386.00	30,654,144.62
盈余公积	六、22	229,816,730.63	225,955,179.66
一般风险准备	六、23	229,816,730.63	225,955,179.66
未分配利润	六、24	259,486,161.27	528,593,753.50
股东权益合计		<u>8,226,974,008.53</u>	<u>8,498,181,212.74</u>
负债和股东权益总计		<u>10,335,925,045.69</u>	<u>11,780,787,098.66</u>

此财务报表已于2020年4月14日获董事会批准。

  
 黄焱  
 法定代表人

  
 黄梅  
 首席财务官

  
 李辉  
 财务资金部负责人



刊载于第21页至第81页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并利润表

2019年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年
<b>营业收入</b>			
担保业务净收入	六、25	757,569,488.97	877,943,809.95
减：分出保费		<u>(17,784,159.72)</u>	<u>(19,696,686.09)</u>
已赚保费		<u>739,785,329.25</u>	<u>858,247,123.86</u>
<b>投资收益</b>			
其中：对联营企业和合营企业的	六、26	362,517,648.83	483,456,366.18
投资收益		63,524,604.25	55,321,804.88
公允价值变动损失		(110,937,650.20)	(255,466,898.64)
汇兑(损失)/收益		(8,095,441.39)	20,121,889.17
其他收益	六、27	1,140,930.75	1,537,177.54
其他业务收入	六、28	<u>37,589,573.07</u>	<u>49,043,902.53</u>
小计		<u>1,022,000,390.31</u>	<u>1,156,939,560.64</u>
<b>营业支出</b>			
赔付支出		(27,455,980.89)	(5,331,828.90)
转回/(提取)担保合同准备金		198,265,447.82	(120,974,253.42)
税金及附加	六、29	(8,154,605.95)	(11,848,101.62)
业务及管理费	六、30	(117,017,565.60)	(166,828,341.85)
利息支出	六、31	(45,344,293.72)	(54,776,237.53)
资产减值损失	六、32	(1,000,779,146.94)	(680,544,064.08)
其他业务成本		<u>(1,640,133.00)</u>	<u>(2,226,415.08)</u>
小计		<u>(1,002,126,278.28)</u>	<u>(1,042,529,242.48)</u>
<b>营业利润</b>		19,874,112.03	114,410,318.16
加：营业外收入		4,831.67	-
减：营业外支出		<u>(21,472.80)</u>	-

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并利润表 (续)  
2019 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
利润总额		19,857,470.90	114,410,318.16
减: 所得税费用	六、33	<u>8,852,850.33</u>	<u>(43,273,512.57)</u>
净利润		28,710,321.23	71,136,805.59
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润		28,710,321.23	71,136,805.59
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的 净利润		28,710,321.23	71,136,805.59
2. 少数股东损益		-	-
其他综合收益税后净额	六、34		
(一) 归属于母公司所有者的其他综合 收益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值 变动损益		(9,404,617.49)	3,787,543.24
2. 权益法下可转损益的其他 综合收益		391,606.00	3,133,758.00
减: 产生的所得税影响		2,253,252.87	(1,730,325.31)
(二) 归属于少数股东的其他综合收益 的税后净额		-	-
综合收益总额		<u>21,950,562.61</u>	<u>76,327,781.52</u>
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,950,562.61	76,327,781.52
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司利润表

2019年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2019年	2018年
<b>营业收入</b>			
担保业务净收入	六、25	757,569,488.97	877,943,809.95
减：分出保费		(17,784,159.72)	(19,696,686.09)
已赚保费		739,785,329.25	858,247,123.86
投资收益	六、26	461,955,254.85	523,607,417.21
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		63,524,604.25	55,321,804.88
公允价值变动损失		(148,745,059.53)	(148,623,974.34)
汇兑净(损失)/收益		(8,192,669.48)	20,121,931.74
其他收益	六、27	1,140,930.75	605,903.19
其他业务收入	六、28	30,014,006.71	36,596,503.01
小计		1,075,957,792.55	1,290,554,904.67
<b>营业支出</b>			
赔付支出		(27,455,980.89)	(5,331,828.90)
转回/(提取)担保合同准备金		198,265,447.82	(120,974,253.42)
税金及附加	六、29	(5,750,144.36)	(11,438,847.36)
业务及管理费	六、30	(97,434,506.89)	(145,114,249.25)
利息支出	六、31	(45,321,996.06)	(54,774,341.21)
资产减值损失	六、32	(1,072,187,315.17)	(679,993,864.08)
其他业务成本		(1,639,983.00)	(2,226,415.08)
小计		(1,051,524,478.55)	(1,019,853,799.30)
营业利润		24,433,314.00	270,701,105.37
加：营业外收入		4,831.67	-
减：营业外支出		(21,472.80)	-

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 母公司利润表 (续)  
 2019 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
利润总额		24,416,672.87	270,701,105.37
减: 所得税费用	六、33	14,198,836.84	(51,384,162.02)
净利润		38,615,509.71	219,316,943.35
其他综合收益税后净额	六、34		
将重分类进损益的其他综合收益			
1. 可供出售金融资产公允价值 变动损益		(9,404,617.49)	3,787,543.24
2. 权益法下可转损益的其他 综合收益		391,606.00	3,133,758.00
减: 产生的所得税影响		2,253,252.87	(1,730,325.31)
综合收益总额		31,855,751.09	224,507,919.28

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并现金流量表  
2019 年度  
(金额单位：人民币元)

	附注	2019 年	2018 年
经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务的现金		651,057,569.32	798,926,331.31
收到其他与经营活动有关的现金		196,078,499.85	139,839,336.58
经营活动现金流入小计		<u>847,136,069.17</u>	<u>938,765,667.89</u>
支付担保代偿款项的现金		(1,690,733,070.93)	(498,370,804.46)
支付再担保业务的现金		(11,990,682.02)	(13,994,000.00)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(116,803,675.83)	(146,758,530.62)
支付的各项税费		(317,732,727.46)	(303,002,946.29)
支付其他与经营活动有关的现金		(138,527,659.13)	(134,910,797.94)
经营活动现金流出小计		<u>(2,275,787,815.37)</u>	<u>(1,097,037,079.31)</u>
经营活动使用的现金流量净额	六、35(1)(a)	<u>(1,428,651,746.20)</u>	<u>(158,271,411.42)</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2019 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		12,556,672,854.54	12,015,031,182.43
取得投资收益收到的现金		335,061,891.94	472,851,684.16
收到其他与投资活动有关的现金		54,420,064.44	-
		<u>12,946,154,810.92</u>	<u>12,487,882,866.59</u>
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产支付的现金		(3,965,256.64)	(2,363,264.74)
投资支付的现金		(10,344,510,051.97)	(11,920,632,577.07)
支付其他与投资活动有关的现金		(6,290,502.87)	(153,289.12)
		<u>(10,354,765,811.48)</u>	<u>(11,923,149,130.93)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>2,591,388,999.44</u>	<u>564,733,735.66</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并现金流量表 (续)  
2019 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
<b>筹资活动使用的现金流量:</b>			
取得借款收到的现金		1,744,586.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<u>1,744,586.00</u>	<u>-</u>
偿还债务支付的现金		(801,785,246.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(347,008,069.18)	(394,966,184.43)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<u>(1,148,793,315.18)</u>	<u>(394,966,184.43)</u>
<b>筹资活动使用的现金流量净额</b>		<u>(1,147,048,729.18)</u>	<u>(394,966,184.43)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,186,093.96)	3,431,920.20
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	六、35(1)(b)	14,502,430.10	14,928,060.01
加: 年初现金及现金等价物余额		49,797,926.33	34,869,866.32
<b>年末现金及现金等价物余额</b>	六、35(2)	<u>64,300,356.43</u>	<u>49,797,926.33</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



中合中小企业融资担保股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2019 年度  
 (金额单位：人民币元)

	附注	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务的现金		651,057,569.32	798,926,331.31
收到其他与经营活动有关的现金		110,503,490.18	108,402,175.17
经营活动现金流入小计		<u>761,561,059.50</u>	<u>907,328,506.48</u>
支付担保代偿款项的现金		(1,690,733,070.93)	(498,370,804.46)
支付再担保业务的现金		(11,990,682.02)	(13,994,000.00)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(106,777,695.64)	(129,129,505.06)
支付的各项税费		(314,013,877.10)	(248,338,333.74)
支付其他与经营活动有关的现金		(50,545,125.61)	(102,890,518.20)
经营活动现金流出小计		<u>(2,174,060,451.30)</u>	<u>(992,723,161.46)</u>
经营活动使用的现金流量净额	六、35(1)(a)	<u>(1,412,499,391.80)</u>	<u>(85,394,654.98)</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
 母公司现金流量表 (续)  
 2019 年度  
 (金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		12,393,426,979.07	11,405,154,574.63
取得投资收益收到的现金		342,357,509.84	456,176,693.39
收到其他与投资活动有关的现金		52,837,883.19	-
		<u>12,788,622,372.10</u>	<u>11,861,331,268.02</u>
购建固定资产、无形资产和其他			
长期资产支付的现金		(3,926,584.64)	(1,435,646.44)
投资支付的现金		(10,197,743,663.77)	(11,367,476,961.89)
支付其他与投资活动有关的现金		(6,290,502.87)	(5,440,972.45)
		<u>(10,207,960,751.28)</u>	<u>(11,374,353,580.78)</u>
投资活动产生的现金流量			
净额		<u>2,580,661,620.82</u>	<u>486,977,687.24</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

**中合中小企业融资担保股份有限公司**  
**母公司现金流量表 (续)**  
**2019 年度**  
**(金额单位：人民币元)**

	附注	2019 年	2018 年
<b>筹资活动使用的现金流量：</b>			
偿还债务支付的现金		(800,040,860.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金		<u>(346,988,616.00)</u>	<u>(394,966,184.43)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(1,147,029,276.00)</u>	<u>(394,966,184.43)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(1,147,029,276.00)</u>	<u>(394,966,184.43)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(1,167,868.13)</u>	<u>3,431,901.63</u>
现金及现金等价物净增加额	六、35(1)(b)	19,965,084.89	10,048,749.48
加：年初现金及现金等价物余额		<u>41,720,325.18</u>	<u>31,671,575.72</u>
年末现金及现金等价物余额	六、35(2)	<u>61,685,410.07</u>	<u>41,720,325.18</u>

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2019 年度  
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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 1 月 1 日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	30,554,144.52	228,560,525.72	228,950,525.72	384,430,177.90	8,350,008,329.26	8,360,008,329.26	
本年增减变动金额	-	-	(6,759,758.62)	-	-	25,710,321.23	21,950,562.61	21,950,562.61	
1. 综合收益总额	-	-	-	-	-	(3,895,677.03)	-	-	
2. 利润分配	-	-	-	3,895,677.03	-	(3,895,677.03)	-	-	
- 提取盈余公积	-	-	-	3,895,677.03	-	(3,895,677.03)	-	-	
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	3,895,677.03	-	-	-	
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(300,000,000.00)	(300,000,000.00)	(300,000,000.00)	
3. 处置联营公司导致的 所有者权益	-	(3,062,955.30)	-	-	-	-	(3,062,955.30)	(3,062,955.30)	
上述 1 至 3 小计	-	(3,052,955.30)	(6,759,758.62)	3,895,677.03	3,895,677.03	(378,061,032.83)	(281,112,382.69)	(281,112,382.69)	
2019 年 12 月 31 日余额	7,176,400,000.00	307,550,000.00	23,894,388.00	232,848,202.75	232,848,202.75	105,349,145.07	8,078,895,938.57	8,078,895,938.57	

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)

2018 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	7,178,400,000.00	310,622,955.30	25,483,168.69	205,577,935.68	206,577,935.66	706,884,603.55	8,632,526,598.95	8,632,526,598.95
本年增减变动金额	-	-	5,180,875.93	-	-	71,136,805.56	76,327,781.52	76,327,781.52
1. 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 利润分配	-	-	-	22,372,580.06	-	(22,372,580.06)	-	-
- 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(22,372,580.06)	-	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	22,372,580.06	(22,372,580.06)	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(348,846,051.22)	(348,846,051.22)	(348,846,051.22)
上述 1 至 2 小计	-	-	5,180,875.93	22,372,580.06	22,372,580.06	(322,454,425.75)	(272,518,259.70)	(272,518,259.70)
2018 年 12 月 31 日余额	7,178,400,000.00	310,622,955.30	30,664,144.62	228,950,515.72	228,950,525.72	364,430,177.80	8,360,008,328.26	8,360,008,328.26

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司股东权益变动表

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019 年 1 月 1 日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	30,654,144.62	225,955,179.66	225,955,179.66	528,593,753.50	8,498,181,212.74
本年增减变动金额							
1. 综合收益总额	-	-	(6,759,768.62)	-	-	36,615,509.71	31,855,751.08
2. 利润分配							
- 提取盈余公积	-	-	-	-	3,861,550.97	(3,861,550.97)	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	3,861,550.97	-	(3,861,550.97)	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(300,000,000.00)	(300,000,000.00)
3. 处置联营公司导致的储备变动	-	(3,062,955.30)	-	-	-	-	(3,062,955.30)
上述 1 至 3 小计	-	(3,062,955.30)	(6,759,768.62)	3,861,550.97	3,861,550.97	(269,107,582.23)	(271,207,204.21)
2019 年 12 月 31 日余额	7,176,400,000.00	307,560,000.00	23,894,386.00	229,816,730.63	229,816,730.63	259,486,161.27	8,226,974,008.53

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
母公司股东权益变动表 (续)

2018 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 1 月 1 日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	25,463,168.69	204,023,485.32	204,023,485.32	701,986,250.06	8,622,519,344.68
本年增减变动金额	-	-	5,190,975.93	-	-	219,318,843.35	224,507,919.28
1. 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
2. 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
- 提取盈余公积	-	-	-	-	21,931,694.34	(21,931,694.34)	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	21,931,694.34	-	(21,931,694.34)	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(348,846,051.22)	(348,846,051.22)
上述 1 至 2 小计	-	-	5,190,975.93	-	21,931,694.34	(173,392,498.56)	(124,338,131.94)
2018 年 12 月 31 日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	30,654,144.62	225,955,179.66	225,955,179.66	528,593,753.50	8,498,181,212.74

刊载于第 21 页至第 81 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中合中小企业融资担保股份有限公司(以下简称“本公司”)是于2012年7月19日在中华人民共和国北京市注册成立的股份有限公司,注册资本为人民币51.26亿元。本公司由中方和中方共7家股东共同发起设立。中方股东包括中国进出口银行、海航资本集团有限公司、中国宝武钢铁集团有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司。外方股东包括JPMorgan China Investment Company Limited和西门子(中国)有限公司。2016年新增股东海航科技股份有限公司。根据本公司2015年第二次临时股东大会增资决议,由海航科技股份有限公司(原天津天海投资发展股份有限公司)、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方出资,按照约定时间,全部以货币出资并一次缴足。截至2019年12月31日止,本公司变更后的注册资本为人民币71.764亿元。

中合中小企业融资担保股份有限公司全资子公司包括中合共赢资产管理有限公司、中合投资控股有限公司、唐山市福佑企业管理有限公司以及中合明智商业保理(天津)有限公司。其中,中合共赢资产管理有限公司于2015年6月23日成立,并领取了注册号为91440300342903242P号企业法人营业执照。注册资本为人民币5,000万元。中合投资控股有限公司于2015年1月7日成立,在中华人民共和国香港特别行政区领取注册企业法人营业执照。注册资本为港币1元。唐山市福佑企业管理有限公司于2017年6月9日成立,并领取了注册号为91130203MA08MPJU9T号企业法人营业执照。注册资本为人民币100万元。中合明智商业保理(天津)有限公司于2018年7月2日成立,并领取了注册号为91120118MA06DGCDX1号企业法人营业执照。注册资本为人民币5,000万元。

本公司的主营业务范围为贷款担保;债券发行担保(在法律法规允许的情况下);票据承兑担保;贸易融资担保;项目融资担保;信用证担保;诉讼保全担保;投标担保,预付款担保,工程履约担保,尾付款如约偿付担保,及其他合同履行担保;与担保业务有关的融资咨询、财务顾问及其他中介服务;以自有资金进行投资;为其他融资性担保公司的担保责任提供再担保(在法律法规允许的情况下);以及符合法律、法规并由有关监管机构批准的其他融资性担保和其他业务。

子公司的主营业务范围为投资管理;金融信息咨询、投资咨询、财务咨询、商务信息咨询;客户资信调查与评估提供金融中介服务,接受金融机构委托等;以受让应收账款的方式提供贸易融资;应收账款的收付结算、管理与催收;销售分户(分类)账管理;



## 二、 财务报表编制基础

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 以持续经营为基础编制财务报表。

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2019 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

### 2、 会计年度

本集团的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币以及编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及各子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 三、 主要会计政策和主要会计估计

### 1、 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司的子公司。控制, 是指本集团拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时, 合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额, 包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下, 少数股东权益发生变化作为权益性交易。

本集团丧失对原有子公司控制权时, 由此产生的任何处置收益或损失, 计入丧失控制权当期的投资收益。

## 2、 外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 3、 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 4、 长期股权投资

### (1) 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三 1 进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

对于通过企业合并以外的其他方式形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三 9）。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备（附注三 11、(2)）后在资产负债表内列示。

### (2) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注三 11、(2) 的原则计提减值准备。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

## 5、 固定资产

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注三 11、(2)）在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

类别	使用寿命	残值率	年折旧率
办公设备及通信设备	3-4 年	3%	24.25%-32.33%

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

## 6、 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

## 7、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三 11、(2)) 在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为:

项目	摊销年限
软件	3-5 年

## 8、 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备 (参见附注三 11、(2)) 在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

## 9、 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项资产或处置组收回其账面价值时, 将该资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组, 是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的资产或处置组划分为持有待售类别:

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 该资产或处置组在其当前状况下即可立即出售;
- 出售极可能发生, 即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议, 预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值 (参见附注三 12) 减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的资产 (不包括金融资产 (参见附注三 10) 及递延所得税资产 (参见附注三 14) 或处置组进行初始计量和后续计量, 账面价值高于公允价值 (参见附注三 12) 减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

## 10、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收保理款、应收代位追偿款、定期存款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资、应收款项类投资、除长期股权投资 (参见附注三 4) 以外的股权投资、卖出回购金融资产款项、应付款项、应付债券及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。
- 应收款项及持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。
- 对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按成本计量；其他可供出售金融资产，以公允价值计量，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形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益 (参见附注三 16、(3))。
- 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。但是，财务担保合同负债后续计量时，以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则 (参见附注三 15) 确定的预计负债金额两者之间较高者进行计量。

## (2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

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

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

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

## 11 资产减值准备

除附注三 14 中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

### (1) 金融资产的减值

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

- 应收款项和持有至到期投资

持有至到期投资和应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项或持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项或持有至到期投资（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项或持有至到期投资）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。

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后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。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，不得转回。

## (2) 其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。



资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、12) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 12、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 13、职工薪酬

### (1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

14、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

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

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

资产负债表日，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，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。

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

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

## 15 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

## 16 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### (1) 担保业务收入

担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，且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。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

18、 担保合同准备金

担保合同准备金指本集团为承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金。本集团在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，以担保人履行担保合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计提。

履行担保合同相关义务所需支出是指由担保合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。预期未来现金流出是指本集团为履行担保合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括根据担保合同承诺的保证利益、管理担保合同或履行担保合同相关义务必需的合理费用等。预期未来现金流入是指本集团为承担担保合同相关义务而获得的现金流入，包括担保费和其他收费。本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

本集团在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，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进行合理估计，并且在估计时考虑风险边际。

本集团在确定担保合同准备金时考虑风险边际并单独计量。

本集团于资产负债表日对担保合同准备金进行充足性测试。考虑风险边际的影响后，如果预计未来现金流出现值大于现金流入现值，按照其差额补提相关准备金，计入当期损益。

担保合同提前解除的，本集团转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

## 19、 利润分配

资产负债表日后，经股东大会审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

## 20、 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。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司同受一方（例如母公司或最终控股股东）控制及同受一方共同控制的其他企业；
- (4) 对本集团及本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本集团及本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团及本公司的合营企业及其子公司；
- (7) 本集团及本公司的联营企业及其子公司；
- (8) 本集团及本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本集团及本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；及

(10) 本集团及本公司主要投资者个人、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。

## 21、 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。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在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、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团及本公司于本报告期及比较期间均无需单独列示的经营分部。

## 22、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注三 5、附注三 7 和附注三 8 载有关于固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧及摊销和附注三 7、附注三 8、附注三 10 和附注三 11 载有各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (1) 附注六 11 - 递延所得税的确认
- (2) 附注八-金融工具公允价值估值

#### 四、 税项

- 1、 本集团适用的与提供服务相关的税费有增值税、城建税、教育费附加和地方教育费附加。

税种	计缴标准
增值税	销售货物和应税劳务收入（不含税）的6%计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税
城建税	应缴增值税的7%
教育费附加	应缴增值税的3%
地方教育费附加	应缴增值税的2%

- 2、 所得税

本公司及境内子公司的企业所得税的法定税率为25%（2018年：25%）。

注册地在香港的子公司中合投资控股有限公司企业所得税税率为16.5%（2018年：16.5%）。

- 3、 应交税费

	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
应交增值税	18,150,314.89	18,745,711.77	18,582,878.80	19,119,012.82
应交所得税	150,676,962.36	152,420,421.55	150,027,418.18	151,459,360.28
其他	1,850,007.01	2,766,466.64	1,037,398.86	1,957,412.90
合计	<u>170,677,284.26</u>	<u>173,932,599.96</u>	<u>169,647,696.84</u>	<u>172,535,786.00</u>

## 五、企业合并及合并财务报表

1、于2019年12月31日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	本公司直接和 间接持股比例	本公司直接和 间接表决权比例
中合共赢资产管理有限责任公司	北京市	深圳市	投资管理	人民币 50,000,000.00 元	100.00%	100.00%
中合投资控股有限公司	北京市	香港	金融中介服务	港币 1.00 元	100.00%	100.00%
中合明智商业保理(天津)有限公司	北京市	天津市	应收账款保理	人民币 50,000,000.00 元	100.00%	100.00%
唐山市福佑企业管理有限公司	北京市	唐山市	企业管理服务	人民币 1,000,000.00 元	100.00%	100.00%
西藏中正创业投资管理有限公司	北京市	拉萨市	投资管理	人民币 110,000,000.00 元	100.00%	100.00%
北京中合大方投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理	人民币 10,000,000.00 元	100.00%	100.00%
杭州中合明达股权投资管理有限公司	北京市	杭州市	投资管理	人民币 10,000,000.00 元	100.00%	100.00%

2、于报告期内，未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体信息如下：

在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本公司的合并范围，主要包括投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产受益权以及银行发行的理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

截至2019年12月31日，本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益的账面价值及其在本公司的资产负债表的相关资产负债项目详见附注六、7。  
投资基金、资产管理计划、信托计划、信贷资产受益权以及银行发行的理财产品的最大损失敞口按其在资产负债表中确认的分类为其在报告日的公允价值或摊余成本(取两者孰高)。



## 六、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

	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
活期存款	64,297,347.32	49,797,926.33	61,685,410.07	41,720,325.18
其他货币资金	56,697,638.89	59,275,000.00	55,025,000.00	59,275,000.00
合计	120,994,986.21	109,072,926.33	116,710,410.07	100,995,325.18

以上活期存款中未包括持有待售中的货币资金人民币 3,009.11 元 (附注六 12)。

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司其他货币资金为存入的受限制的保证金。

### 2、 应收利息

项目	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
债券	10,597,725.82	-	10,597,725.82	-
委托贷款	6,091,490.38	25,134,302.58	122,584,705.09	103,078,324.50
定期存款	3,174,528.18	213,120.49	3,174,528.18	213,120.48
应收保理款	142,133.61	-	-	-
信托计划	92,229.62	1,561,726.80	-	1,273,370.62
信贷资产收益权	-	6,272,876.71	-	6,272,876.71
资产管理计划	-	45,654.53	-	-
合计	20,098,107.61	33,227,681.10	136,356,959.09	110,838,692.51
减：减值准备	(4,487,938.33)	(10,409,543.39)	(95,693,511.96)	(10,409,543.39)
净额	15,610,169.28	22,818,137.71	40,663,447.13	100,428,149.12

3、 应收保理款

客户类别	本集团	
	2019年 12月31日	2018年 12月31日
应收第三方	36,311,135.00	-
减：应收保理款减值准备	(363,111.35)	-
合计	35,948,023.65	-

4、 应收代位追偿款

(1) 应收代位追偿款按客户类别分析如下：

客户类别	附注	本集团及本公司	
		2019年 12月31日	2018年 12月31日
应收第三方	注1	2,906,757,538.76	1,308,460,637.02
减：应收代偿款减值准备	注2	(1,607,849,982.25)	(769,981,033.39)
合计		1,298,907,556.51	538,479,603.63

注1：于2019年12月31日，本集团及本公司应收代位追偿款年末余额中无应收持有本集团及本公司5%以上表决权股份的股东单位的款项。

注2：本集团及本公司对每一笔应收代位追偿款均采用个别方式评估其减值损失。

(2) 应收代位追偿款按账龄分析如下:

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)	1,621,050,966.96	782,423,719.52
1年至2年(含2年)	782,423,719.52	356,042,143.37
2年至3年(含3年)	356,042,143.37	60,088,861.33
3年至4年(含4年)	58,552,305.49	62,315,492.26
4年至5年(含5年)	41,177,054.79	45,704,292.31
5年以上	47,511,348.63	1,886,128.23
小计	2,906,757,538.76	1,308,460,637.02
减: 应收代偿款减值准备	(1,607,849,982.25)	(769,981,033.39)
合计	1,298,907,556.51	538,479,603.63

账龄自应收代位追偿款对外部支付之日起开始计算。

(3) 应收代偿款减值准备变动情况如下:

	本集团及本公司	
	2019年 12月31日	2018年 12月31日
年初余额	(769,981,033.39)	(397,914,779.10)
本年计提	(859,892,390.72)	(372,066,254.29)
本年核销	22,023,441.86	-
年末余额	(1,607,849,982.25)	(769,981,033.39)

5、 定期存款

按剩余到期日分析如下:

<u>剩余到期日</u>	<u>本集团及本公司</u>	
	2019年	2018年
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
3个月至1年(含1年)	<u>968,892,451.87</u>	<u>32,257,040.00</u>

6、 应收款项类投资

<u>项目</u>	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	2019年 <u>12月31日</u>	2018年 <u>12月31日</u>	2019年 <u>12月31日</u>	2018年 <u>12月31日</u>
委托贷款	788,671,297.27	912,870,551.37	924,343,706.25	1,193,542,960.35
减: 减值准备	<u>(285,833,224.38)</u>	<u>(287,709,161.12)</u>	<u>(285,833,224.38)</u>	<u>(287,709,161.12)</u>
净额	<u>502,838,072.89</u>	<u>625,161,390.25</u>	<u>638,510,481.87</u>	<u>905,833,799.23</u>

7、可供出售金融资产

项目	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
基金产品	2,554,161,214.91	4,608,214,895.72	2,528,515,500.91	4,582,854,895.72
信托计划	336,946,500.00	1,388,838,030.94	311,946,500.00	1,268,838,030.94
银行理财产品	284,499,138.59	509,550,000.00	250,360,000.00	385,760,000.00
资产管理计划	35,410,718.49	49,846,987.54	35,410,718.49	49,846,987.54
信贷资产收益权	-	53,000,000.00	-	53,000,000.00
其他	309,567,192.62	294,371,590.70	309,567,192.62	294,371,590.70
合计	3,520,584,764.61	6,903,821,504.90	3,435,799,912.02	6,634,671,504.90
减：减值准备	(48,603,732.11)	(64,285,435.09)	(48,603,732.11)	(63,735,235.09)
净额	3,471,981,032.50	6,839,536,069.81	3,387,196,179.91	6,570,936,269.81

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的基金产品主要投向货币基金、海外债基金以及并购基金等，持有的信托计划、资产管理计划及信贷资产收益权主要投向为发放贷款的债权类投资、不具有控制、共同控制或重大影响的股权类投资以及其他以债券投资为主的混合类信托计划投资。

其他投资为本集团及本公司持有的非上市公司股权。本集团及本公司尚无处置这些投资的计划。

除直接股权投资外其他可供出售资产为本集团及本公司未纳入合并范围的结构化主体，该等可供出售金融资产的最大损失敞口为其在资产负债表日的账面价值人民币 3,296,364,554.32 元（2018 年：人民币 6,644,122,033.07 元）。本集团及本公司不存在向以上未纳入合并范围的结构化主体提供财务支持的义务和意图。

8、持有至到期投资

	本集团及本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以下中国境内机构发行的债务证券		
- 国债	281,525,032.39	-
- 企业债	267,413,585.80	-
合计	548,938,618.19	-

9、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	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
交易性权益工具	5,237,616.83	24,623,740.09	-	-
资产管理计划	1,735,474,858.05	2,085,427,403.94	1,735,474,858.05	2,085,427,403.94
合计	1,740,712,474.88	2,110,051,144.03	1,735,474,858.05	2,085,427,403.94

10、长期股权投资

项目	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
对子公司的投资	-	-	100,000,000.86	101,000,000.86
对联营企业的投资	648,068,677.03	654,980,857.15	648,068,677.03	654,980,857.15
小计	648,068,677.03	654,980,857.15	748,068,677.89	755,980,858.01
减：减值准备				
- 联营企业	(149,570,525.08)	(100,415,958.70)	(149,570,525.08)	(100,415,958.70)
合计	498,498,151.95	554,564,898.45	598,498,152.81	655,564,899.31

于2019年12月31日，本公司持有联营企业-中国金融投资管理有限公司的股权 6.05 亿股（人民币 4.68 亿元）。

(1) 于 2019 年 12 月 31 日, 本公司对子公司投资分析如下:

	<u>本公司</u>	
	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
中合共赢资产管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
中合投资控股有限公司	0.86	0.86
唐山市福佑企业管理有限公司	-	1,000,000.00
中合明智商业保理(天津)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
小计	<u>100,000,000.86</u>	<u>101,000,000.86</u>
减: 减值准备	-	-
合计	<u>100,000,000.86</u>	<u>101,000,000.86</u>

有关各子公司的详细资料, 参见附注五、1。

2019 年 12 月, 本集团由于处置抵债资产的需求, 决定将子公司唐山市福佑企业管理有限公司出售。截至 2019 年 12 月 31 日尚未办理股权变更, 故将其作为持有待售资产列报, 参见附注六、12。

(2) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团及本公司对联营企业投资分析如下:

	<u>本集团及本公司</u>	
	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
中国金融投资管理有限公司	466,385,896.86	464,272,457.27
开通金融信息服务(北京)有限公司	-	8,159,560.21
上海骏合租赁企业股份有限公司	181,682,780.17	181,682,780.17
广东华南供应链金融科技有限公司	-	866,059.50
小计	<u>648,068,677.03</u>	<u>654,980,857.15</u>
减: 减值准备	<u>(149,570,525.08)</u>	<u>(100,415,958.70)</u>
合计	<u>498,498,151.95</u>	<u>554,564,898.45</u>

(3) 本集团的联营企业基本情况如下:

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				2019年12月31日	2018年12月31日
<b>联营企业</b>					
中国金融投资管理有限公司	香港、北京	香港	综合短期融资服务	14.21%	14.978%
开通金融信息服务(北京)有限公司	北京	北京	金融信息服务	0.00%	12.21%
上海骏合租赁企业股份有限公司	上海	上海	融资租赁服务	45.36%	45.36%
广东华南供应链金融科技有限公司	佛山	佛山	金融信息服务	15.00%	15.00%

以上子公司及联营企业产生的投资收益对合并及本公司的净利润以及其他综合收益无重大影响,也不存在具有重大影响的或有负债。

(4) 长期股权投资变动情况:

2019年

被投资单位	本年增减变动								
	年初余额	减值准备 年初余额	减少投资	权益法下 确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	计提减值准备	年末余额	减值准备 年末余额
中国金融投资管理有限公司	454,272,457.27	-	(20,017,787.85)	24,739,601.44	391,606.00	-	-	458,385,896.86	-
开通金融信息服务(北京)有限公司	8,159,560.21	-	(4,000,000.00)	(1,096,604.91)	-	(3,062,955.30)	-	-	-
上海骏合租赁企业股份有限公司	181,662,780.17	(100,415,958.70)	-	-	-	-	(49,154,566.38)	181,662,780.17	(149,570,525.06)
广东华南供应链金融科技有限公司	868,059.50	-	-	(866,059.50)	-	-	-	-	-
合计	654,880,657.15	(100,415,958.70)	(27,017,787.85)	22,776,937.03	391,606.00	(3,062,955.30)	(49,154,566.38)	648,058,677.03	(149,570,525.06)



2018年

被投资单位	本年增减变动					
	年初余额	权益法下 确认的投资收益	其他综合收益	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	年末余额
中国金融投资资产管理股份有限公司	440,588,846.46	29,790,016.89	3,133,758.00	(9,340,963.86)	-	464,272,457.27
开鑫金融信息服务(北京)有限公司	7,183,077.30	885,482.81	-	-	-	8,158,560.21
上海联合相宜企业股份有限公司	181,882,780.17	-	-	-	(100,415,968.70)	181,882,780.17
广东华博供应链金融科技有限公司	1,445,218.22	(579,168.72)	-	-	-	866,059.50
合计	630,980,722.15	30,207,340.88	3,133,758.00	(9,340,963.86)	(100,415,968.70)	654,880,657.15
						(100,415,968.70)

11、 递延所得税资产及负债

本集团

	递延所得税资产(负债)			年末余额
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	
资产减值准备	313,087,782.92	233,107,110.09	-	546,194,893.01
应付职工薪酬	27,451,416.93	(16,358,088.06)	-	11,093,328.87
应付利息	17,718,294.00	(17,328,487.64)	-	389,806.36
应收利息	(28,112,207.31)	(7,470,023.38)	-	(35,582,230.69)
金融工具公允价值变动	(17,672,978.90)	37,186,264.89	2,351,154.37	21,864,440.36
长期股权投资其他综合收益	1,664,678.72	-	(97,901.50)	1,566,777.22
其他	16,219,944.21	8,574,346.72	-	24,794,290.93
合计	330,356,930.57	237,711,122.62	2,253,252.87	570,321,306.06

本公司

	递延所得税资产(负债)			年末余额
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	
资产减值准备	312,950,232.92	250,959,152.15	-	563,909,385.07
应付职工薪酬	24,451,250.10	(13,528,551.38)	-	10,922,698.72
应付利息	2,385,698.64	(2,247,616.42)	-	138,082.22
应收利息	(27,872,221.93)	(7,399,693.79)	-	(35,271,915.72)
金融工具公允价值变动	(17,672,978.91)	37,186,264.88	2,351,154.37	21,864,440.34
长期股权投资其他综合收益	1,664,678.72	-	(97,901.50)	1,566,777.22
其他	16,165,429.93	1,742,317.73	-	17,907,747.66
合计	312,072,089.47	266,711,873.17	2,253,252.87	581,037,215.51

12、 持有待售资产和持有待售负债

本集团

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
货币资金	3,009.11	3,009.11	-	-
递延所得税资产	23,739,973.47	23,739,973.47	-	-
其他资产	336,427,736.52	336,427,736.52	-	-
持有待售资产合计	360,170,719.10	360,170,719.10	-	-
其他负债	170,719.10	170,719.10	-	-
持有待售负债合计	170,719.10	170,719.10	-	-

本公司

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-
持有待售资产合计	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-

2019年12月，本集团由于处置抵债资产的需求，决定将子公司唐山市福佑企业管理有限公司出售，并将该子公司其他资产的账面价值与公允价值减去出售费用后的净额之间的差额（人民币107,137,494.05元），确认减值损失。该子公司尚未办理股权变更，故将其作为持有待售资产列报。

13、其他资产

项目	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
抵债资产	11,153,844.74	433,738,564.30	11,153,844.74	-
分保摊回准备金	10,311,645.52	11,295,764.43	10,311,645.52	11,295,764.43
其他应收款	9,989,101.86	18,121,508.22	12,823,679.33	11,837,538.16
预付分保账款	5,295,999.98	12,099,584.89	5,295,999.98	12,099,584.89
应收子公司借款	-	-	449,441,615.32	434,463,000.00
其他	39,189,597.78	27,788,014.63	34,585,513.09	25,108,604.35
合计	75,940,189.88	503,043,436.67	523,612,297.98	494,804,391.83
减：减值准备	(20,724,247.64)	(19,550,000.00)	(107,877,247.64)	(19,550,000.00)
合计	55,215,942.24	483,493,436.67	415,735,050.34	475,254,391.83

14、存入保证金

存入保证金是指本集团按担保合同约定向被担保人收取的保证金。存入保证金将直接用于清偿应收代位追偿款或于担保合同期满后退还给被担保人。

15、 应付职工薪酬

注	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
短期薪酬 (1)	61,625,293.20	117,156,804.05	60,622,452.06	114,509,969.81
离职后福利 - 设定提存计划 (2)	507,514.90	614,888.58	507,514.90	614,888.58
合计	62,132,808.10	117,771,692.63	61,129,966.96	115,124,858.39

(1) 短期薪酬

	本集团			
	2019年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	100,543,138.38	39,833,768.85	(95,687,956.65)	44,688,950.58
职工福利费	-	882,115.74	(882,115.74)	-
社会保险费				
医疗保险费	311,057.60	4,414,238.20	(4,387,213.40)	338,082.40
工伤保险费	6,220.99	91,972.26	(92,151.41)	6,041.84
生育保险费	24,884.77	353,141.14	(350,979.15)	27,046.76
住房公积金	-	5,398,412.00	(5,398,412.00)	-
工会经费和职工教育经费	16,271,502.31	1,362,924.29	(1,069,254.98)	16,565,171.62
合计	117,156,804.05	52,336,572.48	(107,868,083.33)	61,625,293.20

	本集团			
	2018年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	145,831,921.42	76,572,032.09	(121,860,815.13)	100,543,138.38
职工福利费	-	954,460.58	(954,460.58)	-
社会保险费				
医疗保险费	327,035.50	4,430,517.70	(4,446,495.60)	311,057.60
工伤保险费	6,541.14	97,269.53	(97,589.68)	6,220.99
生育保险费	26,162.41	354,439.81	(355,717.45)	24,884.77
住房公积金	-	9,064,435.00	(9,064,435.00)	-
工会经费和职工教育经费	13,998,527.99	3,459,372.07	(1,186,397.75)	16,271,502.31
合计	160,190,188.46	94,932,526.78	(137,965,911.19)	117,156,804.05

本公司				
	2019年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	98,122,138.38	34,748,934.78	(88,864,643.19)	44,006,429.97
职工福利费	-	373,187.09	(373,187.09)	-
社会保险费				
医疗保险费	311,057.60	3,892,058.50	(3,865,033.70)	338,082.40
工伤保险费	6,220.99	73,539.57	(73,718.72)	6,041.84
生育保险费	24,884.77	311,366.60	(309,204.61)	27,046.76
住房公积金	-	4,771,826.00	(4,771,826.00)	-
工会经费和职工教育经费	16,045,668.07	1,216,212.64	(1,017,029.62)	16,244,851.09
合计	<u>114,509,969.81</u>	<u>45,387,125.18</u>	<u>(99,274,642.93)</u>	<u>60,622,452.06</u>
本公司				
	2018年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2018年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	132,214,369.59	73,169,643.98	(107,261,875.19)	98,122,138.38
职工福利费	-	366,108.00	(366,108.00)	-
社会保险费				
医疗保险费	327,035.50	3,867,456.80	(3,883,434.70)	311,057.60
工伤保险费	6,541.14	77,350.67	(77,670.82)	6,220.99
生育保险费	26,162.41	309,395.01	(310,672.65)	24,884.77
住房公积金	-	8,388,778.00	(8,388,778.00)	-
工会经费和职工教育经费	13,909,533.49	3,299,341.36	(1,163,206.78)	16,045,668.07
合计	<u>146,483,642.13</u>	<u>89,478,073.82</u>	<u>(121,451,746.14)</u>	<u>114,509,969.81</u>

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

	本集团			
	2019年			2019年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
基本养老保险	590,044.43	7,115,187.61	(7,221,884.52)	483,347.52
失业保险费	24,844.15	333,950.32	(334,627.09)	24,167.38
合计	614,888.58	7,449,137.93	(7,556,511.61)	507,514.90

	本集团			
	2018年			2018年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
基本养老保险	620,488.51	8,406,919.93	(8,437,364.01)	590,044.43
失业保险费	26,125.42	353,974.15	(355,255.42)	24,844.15
合计	646,613.93	8,760,894.08	(8,792,619.43)	614,888.58

	本公司			
	2019年			2019年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
基本养老保险	590,044.43	6,256,258.42	(6,362,955.33)	483,347.52
失业保险费	24,844.15	294,163.06	(294,839.83)	24,167.38
合计	614,888.58	6,550,421.48	(6,657,795.16)	507,514.90

	本公司			
	2018年			2018年
	1月1日余额	本年增加	本年减少	12月31日余额
基本养老保险	620,488.51	7,337,104.22	(7,367,548.30)	590,044.43
失业保险费	26,125.42	308,929.35	(310,210.62)	24,844.15
合计	646,613.93	7,646,033.57	(7,677,758.92)	614,888.58

本集团于2019年因解除劳动关系所计提和支付的辞退福利为人民币679,712.64元。

16、 递延收益

	本集团及本公司		
	年初余额	本年净减少额	年末余额
递延收益	559,100,551.14	(130,847,128.92)	428,253,422.22

17、 担保合同准备金

担保合同准备金变动情况如下:

	本集团及本公司	
	2019年 12月31日	2018年 12月31日
年初余额	798,584,054.64	677,609,801.22
本年计提	168,307,915.13	352,186,448.80
本年转回	(49,841,944.30)	(33,575,665.04)
本年转出	(316,731,418.65)	(197,636,530.34)
年末余额	600,318,606.82	798,584,054.64



18、 应付债券

	本集团及本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付公司债券	699,172,719.78	1,497,266,365.48

本公司经中国证券监督管理委员会批准，于 2015 年 12 月在上海证券交易所发行了 7 亿元人民币债券，年利率为 3.6%，到期日 2022 年 12 月 25 日，附第 5 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。

本公司经中国证券监督管理委员会批准，于 2016 年 9 月在上海证券交易所发行了 8 亿元人民币债券，年利率为 3.39%，到期日为 2022 年 9 月 2 日，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，并已于 2019 年 9 月 2 日回售兑付该债券全部本金及相应利息。

19、 股本

本公司于12月31日的注册资本结构如下:

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额 人民币	比例	金额 人民币	比例
海航科技股份有限公司	1,910,400,000.00	26.62%	1,910,400,000.00	26.62%
JPMorgan China Investment Company Limited	1,276,000,000.00	17.78%	1,276,000,000.00	17.78%
海航资本集团有限公司	1,200,000,000.00	16.72%	1,200,000,000.00	16.72%
中国宝武钢铁集团有限公司	1,050,000,000.00	14.63%	1,050,000,000.00	14.63%
海宁宏达股权投资管理有限公司	680,000,000.00	9.47%	680,000,000.00	9.47%
中国进出口银行	500,000,000.00	6.97%	500,000,000.00	6.97%
西门子(中国)有限公司	350,000,000.00	4.88%	350,000,000.00	4.88%
内蒙古鑫泰投资有限公司	210,000,000.00	2.93%	210,000,000.00	2.93%
合计	7,176,400,000.00	100%	7,176,400,000.00	100.00%

本公司于12月31日的实收资本结构如下:

	本公司			
	币种	原币金额	等值人民币金额	比例
海航科技股份有限公司	人民币	1,910,400,000.00	1,910,400,000.00	26.62%
JPMorgan China Investment Company Limited	美元	201,700,863.08	1,276,000,000.00	17.78%
海航资本集团有限公司	人民币	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	16.72%
中国宝武钢铁集团有限公司	人民币	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	14.63%
海宁宏达股权投资管理有限公司	人民币	680,000,000.00	680,000,000.00	9.47%
中国进出口银行	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00	6.97%
西门子(中国)有限公司	人民币	350,000,000.00	350,000,000.00	4.88%
内蒙古鑫泰投资有限公司	人民币	210,000,000.00	210,000,000.00	2.93%
合计			7,176,400,000	100%

首次已缴股本已经北京东审鼎立国际会计师事务所验证，并于 2012 年 6 月 4 日出具了东鼎字 [2012] 第 02-438 号验资报告。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，于 2016 年申请增加注册资本人民币 2,050,400,000.00 元，由海航科技股份有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方，按照约定时间，全部以货币出资并一次缴足。

新增注册资本已经普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证，于 2016 年 6 月 3 日出具了普华永道中天验字 (2016) 第 736 号验资报告。

## 20、 资本公积

项目	本集团及本公司			2019 年 12 月 31 日余额
	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	
股本溢价	307,560,000.00	-	-	307,560,000.00
其他资本公积				
- 长期股权投资其他资本公积	3,062,955.30	-	(3,062,955.30)	-
合计	310,622,955.30	-	(3,062,955.30)	307,560,000.00

项目	本集团及本公司			2018 年 12 月 31 日余额
	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	
股本溢价	307,560,000.00	-	-	307,560,000.00
其他资本公积				
- 长期股权投资其他资本公积	3,062,955.30	-	-	3,062,955.30
合计	310,622,955.30	-	-	310,622,955.30

21、其他综合收益

本集团及本公司

	可供出售金融 资产公允 价值变动损益	权益法下在被投资 单位以后将重分类 进损益的其他综合 收益中享有的份额	合计
2018 年 1 月 1 日余额	32,807,523.35	(7,344,354.66)	25,463,168.69
本年增加	3,787,543.24	3,133,758.00	6,921,301.24
所得税影响	(946,885.81)	(783,439.50)	(1,730,325.31)
2018 年 12 月 31 日余额	35,648,180.78	(4,994,036.16)	30,654,144.62
本年(减少)/增加	(9,404,617.49)	391,606.00	(9,013,011.49)
所得税影响	2,351,154.37	(97,901.50)	2,253,252.87
2019 年 12 月 31 日余额	28,594,717.66	(4,700,331.66)	23,894,386.00

22、盈余公积

	附注	本集团	本公司
2018 年 1 月 1 日余额		206,577,935.66	204,023,485.32
本年提取	24(1)	22,372,590.06	21,931,694.34
2018 年 12 月 31 日余额		228,950,525.72	225,955,179.66
本年提取	24(1)	3,895,677.03	3,861,550.97
2019 年 12 月 31 日余额		232,846,202.75	229,816,730.63

根据《中华人民共和国公司法》及本集团及本公司章程，本集团及本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本集团及本公司 2019 年均按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## 23、 一般风险准备

根据《金融企业财务规则》(财政部令第 42 号)和财政部《关于印发〈金融企业财务规则 - 实施指南〉的通知》(财金【2007】23 号),本公司需根据承担风险和损失的资产余额的一定比例通过税后利润提取一般风险准备,用于弥补尚未识别的可能性损失。该一般风险准备作为利润分配处理,是股东权益的组成部分,用于弥补亏损,不得用于分红或转增股本。本集团亦将此规定适用于子公司。本集团及本公司原则上应按当年利润的 10%提取一般风险准备。

## 24、 利润分配

### (1) 提取盈余公积及一般风险准备

本公司按公司章程及相关法律法规的规定提取 2019 年度以下盈余公积及一般风险准备:

(a) 提取法定盈余公积	10%
(b) 提取一般风险准备	10%

### (2) 向投资者分配现金利润

#### 本年内分配现金利润

根据股东大会于 2019 年 8 月 15 日通过书面决议形式通过的《关于境内股东 2018 年利润分配方案的议案》和《关于境外股东 2018 年利润分配方案的议案》,本公司向投资者分配现金股利共人民币 300,000,000.00 元(2018 年:人民币 348,846,051.22 元)。

## 25、 担保业务净收入

项目	本集团及本公司	
	2019 年	2018 年
担保业务收入	627,706,478.96	747,377,786.17
递延收益及分保摊回准备金变动	129,863,010.01	130,566,023.78
合计	757,569,488.97	877,943,809.95

26、 投资收益

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
可供出售金融资产	304,748,175.21	241,070,677.78	291,531,483.85	208,595,780.60
长期股权投资	63,524,604.25	55,321,804.88	63,524,604.25	55,321,804.88
应收款项类投资	16,168,386.89	67,681,236.93	73,858,345.86	140,361,046.96
存款利息收入	4,748,988.90	7,842,232.21	4,719,140.48	7,768,370.39
持有至到期投资	2,102,614.09	-	2,102,614.09	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益金融资产	(28,775,120.51)	111,540,414.38	26,219,066.32	111,540,414.38
合计	362,517,648.83	483,456,366.18	461,955,254.85	523,607,417.21

27、 其他收益

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
与收益相关的政府补助	1,068,508.29	-	1,068,508.29	-
个税手续费返还	72,422.46	1,537,177.54	72,422.46	605,903.19
合计	1,140,930.75	1,537,177.54	1,140,930.75	605,903.19

28、其他业务收入

	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
咨询服务收入	28,507,216.88	36,238,678.97	28,507,216.88	33,243,669.70
追偿收入	20,071.28	30,330.19	20,071.28	30,330.19
基金管理业务收入	7,245,030.13	9,259,791.87	-	-
评审费收入	566,037.74	2,641,509.46	566,037.74	2,641,509.46
保理业务收入	860,972.38	-	-	-
其他	390,244.66	873,592.04	920,680.81	680,993.66
合计	37,589,573.07	49,043,902.53	30,014,006.71	36,596,503.01

29、税金及附加

	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
城市维护建设税	3,194,529.90	4,255,050.85	3,161,912.52	4,243,442.20
教育费附加	2,282,970.95	3,037,445.40	2,258,508.94	3,031,030.16
其他	2,677,105.10	4,555,605.37	329,722.90	4,164,375.00
合计	8,154,605.95	11,848,101.62	5,750,144.36	11,438,847.36

30、业务及管理费

项目	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
职工薪酬	60,978,487.36	104,715,155.98	52,454,906.89	98,161,565.50
租赁费	22,746,575.24	23,221,251.62	22,726,003.81	22,751,554.55
中介机构费用	11,164,892.18	14,152,600.94	8,607,189.32	9,907,956.11
折旧及摊销费用	3,164,713.26	4,812,087.45	2,994,612.94	4,675,741.50
业务办公费	3,054,065.13	3,156,476.47	2,461,202.25	2,004,786.54
其他	15,908,832.43	16,770,769.39	8,190,591.68	7,612,645.05
合计	117,017,565.60	166,828,341.85	97,434,506.89	145,114,249.25

31、 利息支出

项目	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
债券利息支出	45,321,996.06	54,774,341.21	45,321,996.06	54,774,341.21
其他	22,297.66	1,896.32	-	-
合计	45,344,293.72	54,776,237.53	45,321,996.06	54,774,341.21

32、 资产减值损失

项目	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
应收代位追偿款减值损失	837,868,948.86	372,066,254.29	837,868,948.86	372,066,254.29
长期股权投资减值损失	49,154,566.38	100,415,958.70	49,154,566.38	100,415,958.70
可供出售金融资产减值损失	6,528,264.50	19,872,076.61	7,078,464.50	19,321,876.61
应收保理费减值损失	363,111.35	-	-	-
应收利息减值损失	351,271.65	-	91,556,845.28	-
应收款项类投资减值损失	(1,875,936.74)	213,189,774.48	(1,875,936.74)	213,189,774.48
持有待售资产减值损失	107,137,494.05	-	-	-
其他资产减值损失	1,251,426.89	(25,000,000.00)	88,404,426.89	(25,000,000.00)
合计	1,000,779,146.94	680,544,064.08	1,072,187,315.17	679,993,864.08

33、 所得税费用

(1) 所得税费用组成

项目	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
本年所得税	252,598,245.76	253,974,156.80	252,513,036.33	254,680,569.61
递延所得税	(261,451,096.09)	(210,700,644.23)	(266,711,873.17)	(203,296,407.59)
合计	(8,852,850.33)	43,273,512.57	(14,198,836.84)	51,384,162.02



(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
税前利润	19,857,470.90	114,410,318.16	24,416,672.87	270,701,105.37
按照法定税率25%计算的				
所得税	4,964,367.73	28,602,579.54	6,104,168.22	67,675,276.34
不同税率导致的差异	2,176,699.91	9,782,533.75	-	-
不可抵扣支出的影响	84,381.40	329,656.34	70,909.85	273,527.03
免税基金分红收入	(21,401,551.87)	(18,241,335.28)	(21,401,551.87)	(18,241,335.28)
以前年度汇算清缴差异	1,087,893.87	1,632,353.59	1,027,636.96	1,676,693.93
本年未确认递延所得税资产的				
可抵扣暂时性差异的影响	4,225,358.63	21,167,724.63	-	-
所得税费用合计	(8,852,850.33)	43,273,512.57	(14,198,836.84)	51,384,162.02

34、其他综合收益的税后净额

	本集团及本公司	
	2019年	2018年
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	391,606.00	3,133,758.00
减: 所得税	(97,901.50)	(783,439.50)
小计	293,704.50	2,350,318.50
可供出售金融资产公允价值变动损益	(9,404,617.49)	3,787,543.24
减: 所得税	2,351,154.37	(946,885.81)
小计	(7,053,463.12)	2,840,657.43
合计	(6,759,758.62)	5,190,975.93

35、 现金流量表项目及相关情况

(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:

项目	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
净利润	28,710,321.23	71,136,805.59	38,615,509.71	219,316,943.35
加: 资产减值损失	1,000,779,146.94	680,544,064.08	1,072,187,315.17	679,993,864.08
固定资产折旧	1,028,117.66	1,145,990.19	859,803.78	1,011,430.68
无形资产摊销	2,136,595.60	3,666,097.26	2,134,809.16	3,664,310.82
担保合同准备金的(转回)/提取	(198,265,447.82)	120,974,253.42	(198,265,447.82)	120,974,253.42
递延收益变动	(130,847,128.92)	(133,168,841.18)	(130,847,128.92)	(133,168,841.18)
公允价值变动损失	110,937,650.20	255,466,898.64	148,746,059.53	148,623,974.34
汇兑(损失)/收益	8,667,024.93	(20,121,889.17)	8,192,669.48	(20,121,931.74)
利息支出	45,344,293.72	54,776,237.53	45,321,996.06	54,774,341.21
投资收益	(357,777,207.46)	(482,989,087.01)	(467,236,114.37)	(523,192,103.54)
递延所得税资产增加	(261,451,096.10)	(210,700,644.23)	(266,711,873.17)	(203,296,407.59)
经营性应收项目的增加	(1,583,822,560.55)	(515,848,269.34)	(1,583,178,693.03)	(465,539,731.97)
经营性应付项目的增加/(减少)	(94,091,455.63)	16,846,972.80	(92,317,297.38)	31,565,243.14
经营活动所使用的现金流量净额	<u>(1,428,651,746.20)</u>	<u>(158,271,411.42)</u>	<u>(1,412,499,391.80)</u>	<u>(85,394,654.96)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况:

	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
现金及现金等价物的年末余额	64,300,356.43	49,797,926.33	61,685,410.07	41,720,325.18
减: 现金及现金等价物的年初余额	49,797,926.33	34,869,866.32	41,720,325.18	31,671,575.72
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>14,502,430.10</u>	<u>14,928,060.01</u>	<u>19,965,084.89</u>	<u>10,048,749.46</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本集团		本公司	
	2019年	2018年	2019年	2018年
可随时用于支付的银行存款	64,300,358.43	49,797,926.33	61,685,410.07	41,720,325.18
使用受限制的货币资金	56,697,638.89	59,275,000.00	55,025,000.00	59,275,000.00
年末货币资金及现金等价物余额	120,997,995.32	109,072,926.33	116,710,410.07	100,995,325.18
减：使用受限制的货币资金	(56,697,638.89)	(59,275,000.00)	(55,025,000.00)	(59,275,000.00)
年末可随时变现的现金及现金等价物余额	64,300,358.43	49,797,926.33	61,685,410.07	41,720,325.18

七、 金融工具的风险分析及敏感性分析

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
- 其他价格风险
- 担保风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在报告期内发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在报告期内发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

## 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担保业务、银行存款、应收款项类投资、可供出售金融资产以及担保业务等。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。

对于担保业务的信用风险。担保项目立项到解保全流程的风险管理，涉及保前、保后、风险化解等各个环节。本集团注重完善对担保事项的事前评估、事中监控、事后追偿和处置机制，尽可能地防范因担保人财务状况恶化等原因给本集团造成的潜在偿债风险，合理避免和减少可能发生的损失。本集团审慎对待和严格控制对外担保产生的或有债务风险，对地方政府融资平台担保业务、房地产开发融资担保项目等均做出了明确的项目准入指引。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团已逾期但经个别方式评估后需计提减值准备的应收款项主要是应收代位追偿款和应收款项类投资（参见附注六、4 和六、6）。

本集团在附注七、6 列示了全部对外担保的最大风险敞口。除本集团所承担的担保业务信用风险敞口外，本集团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。

中合中小企业融资担保股份有限公司  
截至2019年12月31日止年度财务报表

2019年12月31日

	应收账款保理	应收融资租赁资产	应收保理款	持有至到期投资	货币资金	应收利息	应收代位追偿款	质押贷款	其他资产
<b>已减值</b>									
按个别方式评估已出现减值									
减值准备	788,671,287.26	30,784,874.33	-	-	-	4,487,938.32	2,805,757,539.75	-	20,724,247.64
减值损失准备	(285,893,224.37)	(1,003,849.89)	-	-	-	(4,487,938.32)	(1,807,849,882.25)	-	(20,724,247.64)
净额	502,808,072.89	29,781,224.35	-	-	-	-	1,297,907,556.51	-	-
<b>已减值未减值</b>									
-逾期3个月以内(含3个月)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-逾期3个月至6个月(含6个月)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-逾期6个月至1年(含1年)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-逾期1年以上	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
减值损失准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>未减值</b>									
总额	-	3,242,402,148.73	36,311,135.00	548,880,818.18	120,984,888.21	15,610,189.28	-	988,882,461.87	10,188,748.00
减值损失准备	-	(47,580,882.14)	(363,111.35)	-	-	-	-	-	-
净额	-	3,194,821,266.59	35,948,023.65	548,880,818.18	120,984,888.21	15,610,189.28	-	988,882,461.87	10,188,748.00
合计	502,808,072.89	3,224,583,292.94	35,948,023.65	548,880,818.18	120,984,888.21	15,610,189.28	1,298,807,556.51	988,882,461.87	10,188,748.00

2018年12月31日

	应收账款类投资	可供出售金融资产	货币资金	应收利息	应收代位追偿款	定期存款	其他资产
<b>已减值</b>							
按个别方式评估已出现减值总额	130,495,666.25	53,000,000.00	-	10,409,543.39	1,308,460,637.02	-	19,550,000.00
减值损失准备	(81,225,762.49)	(33,607,315.58)	-	(10,409,543.39)	(769,981,033.39)	-	(19,550,000.00)
净额	49,269,903.76	19,392,684.42	-	-	538,479,603.63	-	-
<b>未逾期未减值</b>							
- 逾期3个月以内(含3个月)	-	-	-	366,655.00	-	-	-
- 逾期3个月至6个月(含6个月)	-	-	-	-	-	-	-
- 逾期6个月至1年(含1年)	-	-	-	-	-	-	-
- 逾期1年以上	-	-	-	-	-	-	-
总额	-	-	-	366,655.00	-	-	-
减值损失准备	-	-	-	-	-	-	-
净额	-	-	-	366,655.00	-	-	-
<b>未逾期</b>							
总额	782,374,855.12	6,422,080,777.93	109,072,926.33	22,451,482.71	-	32,257,040.00	4,171,878.90
减值损失准备	(206,483,398.63)	(30,678,118.51)	-	-	-	-	-
净额	575,891,456.49	6,391,402,658.42	109,072,926.33	22,451,482.71	-	32,257,040.00	4,171,878.90
合计	625,161,390.25	6,410,795,342.84	109,072,926.33	22,818,137.71	538,479,603.63	32,257,040.00	4,171,878.90

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司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措贷款以应付预计现金需求（如果借款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，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺是足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按12月31日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2019年末折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值
	一年以内 或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
存入保证金	56,697,638.89	-	-	-	56,697,638.89	56,697,638.89
应付债券	725,200,000.00	-	-	-	725,200,000.00	699,172,719.78
其他金融负债	97,766,749.94	-	-	-	97,766,749.94	97,766,749.94
合计	879,664,388.83	-	-	-	879,664,388.83	853,637,108.61

2018 年末折现的合同现金流量

项目	2018 年末折现的合同现金流量					资产负债表	
	一年以内 或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值	
存入保证金	59,275,000.00	-	-	-	59,275,000.00	59,275,000.00	
应付债券	852,320,000.00	725,200,000.00	-	-	1,577,520,000.00	1,497,266,365.48	
其他金融负债	84,051,322.29	-	-	-	84,051,322.29	84,051,322.29	
合计	985,646,322.29	725,200,000.00	-	-	1,720,846,322.29	1,640,592,687.77	



### 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集团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) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下：

	2019年		2018年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
<b>金融资产</b>				
- 应收款项类投资	9.00%-12.00%	502,838,072.89	5.50%-12.00%	625,161,390.25
- 定期存款	2.90%-3.25%	968,892,451.87	3.60%	32,257,040.00
- 可供出售金融资产	3.00%-7.00%	3,224,583,293.94	3.00%-10.00%	6,410,795,342.84
- 持有至到期投资	2.75%-6.98%	548,938,618.19	-	-
- 货币资金	0.35%	120,994,986.21	0.35%	109,072,926.33
- 应收保理款	6.50%-12.00%	35,948,023.65	-	-
- 持有待售资产	0.35%	3,009.11	-	-
小计		<u>5,402,198,455.86</u>		<u>7,177,286,699.42</u>
<b>金融负债</b>				
- 应付债券	3.60%	<u>699,172,719.78</u>	3.57%-3.74%	<u>1,497,266,365.48</u>
小计		<u>699,172,719.78</u>		<u>1,497,266,365.48</u>
净额		<u>4,703,025,736.08</u>		<u>5,680,020,333.94</u>

#### (2) 敏感性分析

于2019年12月31日及2018年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率上浮或下降50个基点，将会导致本集团净利润和所有者权益分别增加或减少人民币17,636,346.51元(2018年：21,300,076.25元)。

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所有者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所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，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) 本集团于 12 月 31 日的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。

	2019 年		2018 年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	184,461.17	1,356,600.01	41,156.95	282,461.52
- 港币	6,854,717.15	6,140,318.53	9,013,559.11	7,897,680.50
应收利息				
- 美元	455,051.20	3,174,528.18	31,052.84	213,120.48
定期存款				
- 美元	138,885,417.83	968,892,451.87	4,700,000.00	32,257,040.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
- 美元	760,783.64	5,237,616.83	3,587,792.88	24,623,740.09
可供出售金融资产				
- 美元	-	-	138,807,296.49	952,662,237.24
资产负债表敞口总额				
- 美元	140,285,713.84	978,661,196.89	147,167,287.96	1,010,038,599.33
- 港币	6,854,717.15	6,140,318.53	9,013,559.11	7,897,680.50

- (2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
美元	6.8944	6.6133	6.9762	6.8632
港币	0.8800	0.8437	0.8958	0.8762

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 12 月 31 日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	<u>股东权益</u>	<u>净利润</u>
2019 年 12 月 31 日		
美元	(36,699,794.88)	(36,699,794.88)
港币	<u>(230,261.94)</u>	<u>(230,261.94)</u>
合计	<u>(36,930,056.82)</u>	<u>(36,930,056.82)</u>
2018 年 12 月 31 日		
美元	(37,876,447.47)	(2,151,613.58)
港币	<u>(296,163.02)</u>	<u>(296,163.02)</u>
合计	<u>(38,172,610.49)</u>	<u>(2,447,776.60)</u>

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和港币的汇率变动使人民币贬值 5%将导致本集团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或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

5. 其他价格风险

其他价格风险包括股票价格风险、商品价格风险等。

6. 担保风险

(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以及由此产生的赔款损失金额和时间的不确定。在担保合同下，本集团及本公司面临的主要风险是实际代偿款扣除抵质押物可变现价值后超过已计提担保合同准备金的账面金额。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

本集团及本公司的担保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，本集团及本公司担保业务承受的最大风险敞口按担保业务类型分析如下。

本集团及本公司对外担保按类型分析如下：

	2019年 12月31日	2018年 12月31日
融资性担保	83,384,084,106.76	99,004,301,836.36
非融资性担保	320,000,000.00	1,494,446,284.18
小计	<u>83,704,084,106.76</u>	<u>100,498,748,120.54</u>
担保敞口净额	<u>83,704,084,106.76</u>	<u>100,498,748,120.54</u>

(3) 担保合同准备金的计量假设及敏感性分析

假设

评估担保合同准备金时采用的主要假设包括违约概率、违约损失率等。其中一部分基于本集团及本公司的过往经验，同时也参考了国内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合同准备金。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日和2018年12月31日的担保合同准备金分别增加约人民币30,015,930.34元和人民币39,929,202.73元。

## 八、 公允价值

### 1 以公允价值计量的资产和负债

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以公允价值计量的资产和负债于本报告各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对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。三个层次输入值的定义如下：

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。



本公司

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日				
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计	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
持续的公允价值计量资产								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	1,735,474,858.05	1,735,474,858.05	-	4,050,000.00	2,081,377,403.94	2,085,427,403.94
可供出售金融资产	2,254,087,970.41	35,410,718.49	1,087,897,491.01	3,387,196,179.91	3,400,112,567.74	1,002,509,224.78	2,168,314,477.29	6,570,936,269.81
基金投资	2,003,727,970.41	-	510,743,061.77	2,514,471,032.18	3,014,352,567.74	952,652,237.24	597,962,019.67	4,564,936,824.65
信托计划投资	-	-	311,942,842.94	311,942,842.94	-	-	1,266,568,182.49	1,255,568,182.49
资产管理计划	-	35,410,718.49	-	35,410,718.49	-	49,846,987.54	-	49,846,987.54
信贷资产收益权	-	-	-	-	-	-	19,392,684.42	19,392,684.42
银行理财产品	250,360,000.00	-	-	250,360,000.00	385,760,000.00	-	-	385,760,000.00
其他	-	-	275,011,586.30	275,011,586.30	-	-	294,371,590.71	294,371,590.71
持续以公允价值计量的资产总额	2,254,087,970.41	35,410,718.49	2,833,172,349.06	5,122,671,037.96	3,400,112,567.74	1,006,559,224.78	4,249,691,881.23	8,656,363,673.75

2019 年，本集团及本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债的第一层次与第二层次之间没有发生转换。本集团及本公司是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

(1) 第二层次的公允价值计量

2019 年，本集团及本公司上述持续和非持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(2) 第三层次的公允价值计量

持续的第三层次公允价值计量的资产和负债的期初余额与期末余额之间的调节信息如下:

本集团

	2019年 1月1日	转入 第三层次	转出 第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2019年 12月31日
				计入损益 注	计入其他 综合收益 注	购买	出售/退出	
资产								
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的								
金融资产	2,081,377,403.94	-	-	(345,902,545.89)	-	-	-	1,735,474,858.05
可供出售金融资产	2,313,124,277.29	-	-	(8,817,058.60)	(46,794,616.63)	25,000,000.00	(1,155,015,111.05)	1,127,497,491.01
基金投资	602,782,019.67	-	-	(8,817,058.60)	(6,870,955.16)	-	(71,560,944.14)	515,543,061.77
信托计划投资	1,376,017,982.49	-	-	-	(3,667.06)	25,000,000.00	(1,064,071,462.49)	336,942,842.94
资产管理计划	-	-	-	-	-	-	-	-
信贷资产收益权	19,392,684.42	-	-	-	-	-	(19,392,684.42)	-
银行理财产品	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	314,931,590.71	-	-	-	(39,920,004.41)	-	-	275,011,586.30
合计	4,394,501,681.23	-	-	(354,719,604.49)	(46,794,616.63)	25,000,000.00	(1,155,015,111.05)	2,862,972,349.06



本公司

	2019年 1月1日	转 入		转 出		本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2019年 12月31日
		第三层次	第三层次	第三层次	第三层次	计入损益	计入其他 综合收益	购买	出售/退出	
资产										
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的										
金融资产	2,081,377,403.94	-	(345,902,545.89)	-	-	-	-	-	-	1,735,474,858.05
可供出售金融资产	2,188,314,477.28	-	(8,817,058.60)	-	(26,234,616.63)	-	-	(1,035,565,311.05)	-	1,087,697,491.01
基金投资	597,982,019.67	-	(8,817,058.60)	-	(6,870,955.16)	-	-	(71,550,944.14)	-	510,743,061.77
信托计划投资	1,256,568,182.48	-	-	-	(3,857.06)	-	-	(944,621,682.49)	-	311,842,842.94
资产管理计划	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
信贷资产收益权	19,392,684.42	-	-	-	-	-	-	(19,392,684.42)	-	-
银行理财产品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	294,371,580.71	-	-	-	(19,360,004.41)	-	-	-	-	275,011,586.30
合计	4,249,691,861.23	-	(354,719,604.49)	-	(26,234,616.63)	-	-	(1,035,565,311.05)	-	2,833,172,349.06

上述本集团和本公司于本年度确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如下

	<u>本集团</u>	<u>本公司</u>
本年计入损益的利得或损失		
- 公允价值变动收益	(345,902,545.89)	(345,902,545.89)
- 资产减值损失	(8,817,058.60)	(8,817,058.60)
合计	<u>(354,719,604.49)</u>	<u>(354,719,604.49)</u>
计入其他综合收益的利得或损失		
- 可供出售金融资产公允价值变动收益	(33,052,706.31)	(26,234,616.63)

## 2 其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)

本集团及本公司12月31日各项非以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 九 承诺事项

### 1 经营租赁承担

根据不可撤销的有关经营房屋租赁协议，本集团及本公司于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
1年以内(含1年)	8,525,247.51	18,388,125.83	7,630,880.07	12,520,066.45
1以上3年以内(含3年)	14,919,183.14	12,909,730.82	13,279,509.50	-
3年以上	-	6,454,865.31	-	-
合计	<u>23,444,430.65</u>	<u>37,752,721.76</u>	<u>20,910,389.57</u>	<u>12,520,066.45</u>

### 2. 资本承担

本集团及本公司于资产负债表日，已无签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

十、 关联方及关联交易

- 1、 有关本公司股东信息参见附注六、19
  - 2、 有关本公司子公司的信息参见附注五
  - 3、 本集团与关联方之间的交易
- (1) 与关联方之间的交易金额如下：

	<u>2019年</u> <u>金额</u>	<u>2018年</u> <u>金额</u>
投资收益	2,208,361.23	14,942,833.30
利息支出	19,453.18	-
对外解除担保	-	(1,271,200,000.00)
发放委托贷款	-	749,000,000.00
收回发放的委托贷款	(34,048,033.41)	(15,000,000.00)

- (2) 与关联方之间的交易于资产负债表日的余额如下：

	<u>2019年</u> <u>12月31日</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u>
资产		
应收款项类投资	488,920,228.49	527,599,200.00
可供出售金融资产	99,395,108.12	98,957,553.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	69,850,540.01	71,880,000.00

(3) 附注十、3(1) 和附注十、3(2) 涉及交易的关联方与本集团的关系

<u>公司名称</u>	<u>与本集团关系</u>	<u>与本公司关系</u>
海航资本集团有限公司	本集团的股东	本公司的股东
海宁宏达小额贷款股份有限公司	本集团股东的子公司	本公司股东的子公司
中国金融投资管理有限公司	合营企业	合营企业
聚宝互联科技(北京)股份有限公司	受本集团股东控制的企业	受本公司股东控制的企业
杭州富阳中合优度投资管理合伙企业 (有限合伙)	本集团子公司作为管理人的 有限合伙企业	本公司子公司作为管理人的 有限合伙企业

## 十一、 资本管理

本集团及本公司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。

本集团及本公司对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。

本集团及本公司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。本集团及本公司考虑的因素包括：本集团及本公司未来的资金需求、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及本公司，本集团及本公司将会调整资本结构。

本集团及本公司报告期内的资本管理战略保持一致。

针对担保业务，本集团及本公司定期监测单一客户的担保余额以及本集团内从事担保业务的公司的担保余额与股本总额的倍数，以保持资本风险处于可接受的范围内。

## 十二、 期后事项

自 2020 年初以来，新型冠状病毒感染的肺炎疫情的发生使得本集团的经营环境存在不确定性，并对本集团的经营成果和财务状况产生影响。

本集团一直密切关注事态发展对集团业务的影响，并制定了应急措施。这些应急措施包括：对于在保/在投项目，公司已通过电话/视频方式对全部在保/在投项目开展专项保后/投后工作，逐项了解疫情对客户影响，加强对客户所处行业、生产经营、现金流、再融资等情况的跟踪和分析，及时评估，提前采取措施，做好相关协调、沟通工作；并正式下发通知，明确在疫情期间公司新项目立项、项目尽调、合同签署以及项目保后投后各环节风险点的控制措施和要求。随着形势的发展，本集团将不断审查我们的应急措施。

就本集团业务而言，截止至本报告报出日，尚未发现疫情造成的重大不利影响。本集团将随着情况的发展而获得更多信息，实际影响可能与上述估计不同。